

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

Estados Financieros separados y notas  
30 de junio 2020 y 2019

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

A Junio de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2020 Junio	2019 Junio
<b>ACTIVO</b>	-		
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	96,650,752	85,166,100
Otros activos intangibles	2	48,574,725	37,776,113
Activos por derechos de uso		966,867	1,071,347
Activo por impuesto diferido		0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	5,296,949	2,581,319
Otros activos financieros	4	1,048,642	1,381,196
Otros activos		77,445	104,216
<b>Total activo no corriente</b>		<b>152,615,381</b>	<b>128,080,291</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios	5	1,274,184	1,259,416
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	15,449,008	15,157,847
Activo por impuesto sobre la renta corriente	6	1,695,202	-
Otros activos		188,348	205,502
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	13,769,407	2,564,054
<b>Total activo corriente</b>		<b>32,376,149</b>	<b>19,186,818</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>184,991,530</b>	<b>147,267,109</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	8	61,128,282	61,128,282
Prima en colocación de acciones	8	3,096,934	3,096,934
Reservas	8	42,031,200	32,098,924
Otro resultado integral acumulado	8	4	2
Resultados acumulados	8	(3,645,449)	(3,645,449)
Resultado neto del período	8	4,596,952	6,254,172
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>107,207,923</b>	<b>98,932,865</b>

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

A Junio de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2020 Junio	2019 Junio
<b>PASIVO</b>	-		
<b>Pasivo no corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar		3,503	3,481
Créditos y préstamos	9	43,514,177	26,812,107
Otros pasivos financieros		915,563	1,010,948
Beneficios a los empleados		198,842	152,262
Pasivo por impuesto diferido		2,194,004	2,439,862
Provisiones		38,780	36,944
Otros pasivos		274,315	391,890
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>47,139,185</b>	<b>30,847,494</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	12,845,644	7,023,926
Créditos y préstamos	9	12,067,445	5,631,749
Otros pasivos financieros		99,480	67,533
Beneficios a los empleados		598,605	661,973
Impuesto sobre la renta por pagar	11	1,424,410	2,078,346
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		479,484	508,471
Otros pasivos		3,129,354	1,514,751
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>30,644,422</b>	<b>17,486,750</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>77,783,607</b>	<b>48,334,244</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>184,991,530</b>	<b>147,267,109</b>



**Wbeimar Garro Arias**

Gerente Suplente



**John Jaime Rodríguez Sosa**

Contador Público

TP: 144842-T

**AGUAS REGIONALES S.A. E.S.P.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**Para los periodos comprendidos entre Enero y Junio de 2020 y 2019  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2020 Junio Acumulado	2019 Junio Acumulado
<b>Operaciones continuadas</b>			
Venta de bienes	12	85,082	-
Prestación de servicios	12	28,954,369	28,622,250
Arrendamiento	12	11,814	11,450
Otros ingresos	13	280,301	359,606
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>29,331,566</b>	<b>28,993,305</b>
<b>Total Ingresos</b>		<b>29,331,566</b>	<b>28,993,305</b>
Costo prestación de servicios	14	17,709,583	15,844,529
Gastos de administración	15	2,614,413	2,798,198
Deterioro de cuentas por cobrar neto		16,348	621,670
Otros gastos		3,447	(4,754)
Ingresos financieros		515,436	937,731
Gastos financieros		1,579,621	1,101,873
Diferencia en cambio neta		82	(9,489)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		1	0
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>7,923,672</b>	<b>9,560,032</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		3,326,720	3,305,860
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>4,596,952</b>	<b>6,254,172</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>4,596,952</b>	<b>6,254,172</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	0
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>		<b>0</b>	<b>(1)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>4,596,952</b>	<b>6,254,171</b>



**Wbeimar Garro Arias**  
Gerente Suplente



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

## 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 .....	9
Nota 5. Inventarios.....	9
Nota 6. Activo por impuesto sobre la renta corriente .....	10
Nota 7. Efectivo y equivalentes al efectivo .....	10
Nota 8. Patrimonio .....	10
Nota 9. Créditos y préstamos.....	10
Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar.....	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.....	13
Nota 15. Gastos de administración .....	14

**Nota a los Estados Financieros - Junio 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 \$22,283,264 que obedeció 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, es por traslados a operación de proyectos terminados; el cual también, influyó en la disminución de la cuenta Inversión e infraestructura.

Propiedad, planta y equipo	2020	2019
Costo	120,444,938	105,373,493
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(23,794,186)	(20,207,393)
<b>Total</b>	<b>96,650,752</b>	<b>85,166,100</b>

  

Intangibles	2020	2019
Costo	55,043,321	42,306,216
Otros intangibles	55,043,321	42,306,216
Amortización acumulada y deterioro de valor	(6,468,596)	(4,530,103)
Otros intangibles	(6,468,596)	(4,530,103)
<b>Total</b>	<b>48,574,725</b>	<b>37,776,113</b>

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

El aumento neto para el rubro de deudores (corto y largo plazo) es del 17% como se detalla a continuación:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2020	2019
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos	5,846,303	3,329,448
Deterioro de valor servicios públicos	(1,080,372)	(889,373)
Préstamos empleados	132,715	92,406
Otros deudores por cobrar	398,303	48,838
<b>Total no corriente</b>	<b>5,296,949</b>	<b>2,581,319</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos	24,696,963	23,952,779
Deterioro de valor servicios públicos	(9,439,096)	(10,053,728)
Préstamos empleados	6,937	16,219
Otros contratos con clientes	1,038	1,038
Otros deudores por cobrar	532,891	1,581,528
Deterioro de valor otros préstamos	(349,725)	(339,989)
<b>Total corriente</b>	<b>15,449,008</b>	<b>15,157,847</b>
<b>Total</b>	<b>20,745,957</b>	<b>17,739,166</b>

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

**Usuarios:**

El aumento del 16%, se explica principalmente por las medidas que se implementaron frente a la pandemia del COVID-19, tal como se detalla a continuación:

Usuarios:	Junio 2020	Junio 2019
Financiada	11,310,463	7,361,531
Corriente	5,040,262	4,378,842
1-90	822,184	2,766,108
91-180	1,302,383	562,000
181-360	664,233	723,213
>360	4,358,527	4,047,286
<b>Total Cartera</b>	<b>23,498,053</b>	<b>19,838,981</b>
Provisión Cartera	(5,233,833)	(4,987,030)
<b>Total Cartera Usuarios</b>	<b>18,264,220</b>	<b>14,851,950</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

La provisión de cartera aumentó el 5%, por el neto entre el incremento en los gastos del deterioro de \$1,622,216 vs las recuperaciones de vigencias anteriores por \$1,375,413, el impacto por COVID-19 generó un incremento en el deterioro del 534% con relación al promedio neto de deterioro durante los primeros meses de 2020 en los que se presentó ingreso neto por \$42,753, mientras que para el último mes del segundo trimestre el deterioro neto aumentó a \$185,540.

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.

Adicionalmente, se estableció pago diferido a los usuarios residenciales de los estratos 1 al 4, mediante las Resoluciones internas No. 20200910001236 y 20200910001237, derivadas 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.

#### Subsidios:

Referente a los subsidios la cartera disminuye el 5%, lo cual se explica básicamente por el recaudo de las cuentas por cobrar en los Municipios de Chigorodó, Carepa y Apartadó.

El 69% 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.

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.

Subsidios:	Junio 2020	Junio 2019
Municipio de Apartadó	681,857	1,124,760
Municipio de Carepa	111,213	86,538
Municipio de Chigorodó	4,847,925	4,973,857
Municipio de Turbo	621,098	769,396
Municipio de Mutatá	164,032	150,879
Municipio de Anza	724	781
Municipio de Olaya	14,460	8,166
Municipio de San Jeronimo	206,466	204,417
Municipio de Santafe De Antioquia	338,089	63,366
Municipio de Sopetran	59,350	61,084
<b>Total Subsidios</b>	<b>7,045,213</b>	<b>7,443,246</b>
Provisión Cartera Subsidios	(5,284,517)	(5,916,128)
<b>Total Cartera de Subsidios</b>	<b>1,760,695</b>	<b>1,527,118</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

#### Otras Cuentas por Cobrar:

La disminución del 62%, se explica principalmente en la cartera de EPM, porque 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.

Otras Cuentas por Cobrar:	Junio 2020	Junio 2019
EPM-Recaudo	211,122	1,160,502
Departamento de Antioquia	16,705	16,030
Corpourabá	-	44,800
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159
CxC FORVI	164,313	108,624
Financiación Cittadela	-	51,854
Otros deudores	447,584	126,060
<b>Total Otras CxC</b>	<b>1,071,883</b>	<b>1,740,028</b>
Provisión Cartera otros deudores	(350,842)	(379,931)
<b>Total Deudores Comercial y Otras CxC</b>	<b>721,041</b>	<b>1,360,097</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

#### Nota 4. Otros activos financieros

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

##### Otros activos financieros

Otros activos financieros	2020	2019
No corriente		
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Derechos fiduciarios	1,048,624	1,381,179
<b>Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo</b>	<b>1,048,625</b>	<b>1,381,179</b>
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral		
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>1,048,642</b>	<b>1,381,196</b>
<b>Total otros activos</b>	<b>1,048,643</b>	<b>1,381,196</b>

<sup>1</sup> Están asociados a la constitución de la fiducia para la participación de la empresa en Obras por Impuestos de que trata el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016.

#### Nota 5. Inventarios

Los inventarios incrementan en 1%, 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

La disminución por \$1.176 millones aproximadamente corresponde a la aplicación de la tasa efectiva de impuestos utilizada para la determinación del gasto por impuesto de renta, considerando el porcentaje de participación de cada partida sobre el total del impuesto diferido al cierre del año 2019, el rubro que recoge este efecto es en cuentas por pagar producto del cálculo de la provisión del Plan de Obras e Inversiones Regulado POIR. Lo anterior, en concordancia con la metodología utilizada por la empresa para la determinación del impuesto.

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

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

Efectivo y equivalentes al efectivo	Junio 2020	Junio 2019
Efectivo en caja y bancos	1,005,822	2,186,710
Otros efectivo y equivalentes al efectivo	12,763,585	377,343.74
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el</b>	<b>13,769,407</b>	<b>2,564,054</b>
<b>Total efectivo restringido<sup>1</sup></b>	<b>5,131,382</b>	<b>63,658</b>

<sup>1</sup> Corresponde a los recursos del convenio, “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” por \$5,065 millones; y a los recursos destinados para los créditos de vivienda de los empleados por \$67 millones.

#### Nota 8. Patrimonio

El patrimonio registró aumento del 4% lo cual se atañe directamente a la constitución de reservas por el periodo 2019; la utilidad del periodo cerró en \$ 4,596,952; a la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas.

#### Nota 9. Créditos y préstamos

En lo corrido de 2020 se han realizado abonos a capital por \$1,124,937 y se han desembolsado créditos por \$18,797,000; a continuación, se detalla los créditos vigentes:

Créditos y préstamos	2020	2019
<b>No corriente</b>		
Préstamos banca comercial	43,514,177	26,812,107
<b>Total otros créditos y préstamos no corriente</b>	<b>43,514,177</b>	<b>26,812,107</b>
<b>Corriente</b>		
Préstamos banca comercial	12,067,445	5,631,749
<b>Total otros créditos y préstamos corriente</b>	<b>12,067,445</b>	<b>5,631,749</b>
<b>Total otros créditos y préstamos</b>	<b>55,581,622</b>	<b>32,443,856</b>

en junio se desembolsó crédito de tesorería con el Banco Popular por \$5,897,000 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 10. 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	2020	2019
<b>No corriente</b>		
Depósitos recibidos en garantía	2,824	2,824
Recursos recibidos en administración	679	657
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente</b>	<b>3,503</b>	<b>3,481</b>
<b>Corriente</b>		
Acreedores	4,937,255	3,208,961
Adquisición de bienes y servicios	2,827,011	3,798,480
Recursos recibidos en administración	5,081,378	16,485
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>12,845,644</b>	<b>7,023,926</b>
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>12,849,147</b>	<b>7,027,407</b>

<sup>1</sup> Los recursos recibidos en administración, corresponden al convenio firmado con Empresas Públicas de Medellín, para elaboración del estudio de factibilidad correspondiente a la(s) nueva(s) fuentes de captación de agua para el abastecimiento de agua potable en la zona central de la subregión de Urabá.

La variación del 54% en acreedores, se explica principalmente porque a la fecha no se han recibido las facturas de las tasas retributivas y de usos 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 cobro para la facturación, la cual va hasta el 31 de agosto de 2020.

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

El aumento en el impuesto corriente de \$153 millones corresponde a un efecto combinado del impuesto de renta con el mayor registro de ajustes de ejercicios de años anteriores, producto del desplazamiento de gastos en la renta 2019, ocasionando un mayor gasto en junio de 2020, al comparar el pago real con lo provisionado al cierre del año 2019.

#### Nota 12. Ingresos por actividades ordinarias

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	2020	2019
Venta de bienes	85,082	-
<b>Prestación de servicios</b>		
Servicio de saneamiento	11,815,452	11,272,442
Servicio de acueducto	16,760,421	16,545,361
Contratos de construcción	448,007	-
Otros servicios	61,279	804,447
Devoluciones	(130,790)	-
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>28,954,369</b>	<b>28,622,250</b>
Arrendamientos	11,814	11,450
<b>Total</b>	<b>29,051,265</b>	<b>28,633,700</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 crecen \$627 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 continua 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. Así mismo, al apoyo en la gestión de usuarios en proyectos de extensión y optimización de redes realizados por la empresa.

Debido a la contingencia por el COVID-19, se han presentado menores consumos por \$ 272 millones, principalmente en la región de Occidente, por el cierre de fronteras que impide el acceso a los turistas; 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 Santafe 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	2020	2019
Comisiones	29,156	28,748
Subvenciones del gobierno	28,754	28,754
Recuperaciones <sup>1</sup>	217,771	288,306
Aprovechamientos	-	4,366
Indemnizaciones	-	7,742
Otros ingresos ordinarios	4,621	1,690
<b>Total</b>	<b>280,302</b>	<b>359,606</b>

<sup>1</sup> la disminución del 22%, 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 12%, como se detalla a continuación:

Costos por prestación de servicio	2020	2019
Servicios personales	3,901,370	3,419,390
Generales	1,090,648	977,466
Depreciaciones	1,873,342	1,577,273
Arrendamientos	16,919	25,868
Amortizaciones	984,251	643,193
Licencias, contribuciones y regalías	95,671	3,879
Consumo de insumos directos	2,248,922	1,903,464
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	892,661	450,151
Honorarios	226,799	112,204
Servicios públicos	310,655	241,044
Materiales y otros costos de operación	1,006,928	1,339,210
Seguros	218,661	110,958
Impuestos y tasas	1,297,501	1,109,435
Amortización derechos de uso	27,955	22,445
Órdenes y contratos por otros servicios	3,517,300	3,908,549
<b>Total</b>	<b>17,709,583</b>	<b>15,844,529</b>

Esta variación se explica, por la ampliación de la planta de personal como resultado del dimensionamiento, aumento en la carga contaminante que genera incrementos en las tasas retributivas y reparaciones de infraestructura; consumo 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 \$142 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	2020	2019
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	1,200,183	1,250,409
Gastos de seguridad social	146,651	170,949
Otros beneficios de largo plazo	5,891	10,805
<b>Total gastos de personal</b>	<b>1,352,725</b>	<b>1,432,163</b>
<b>Gastos Generales</b>		
Comisiones, honorarios y servicios	398,672	362,716
Vigilancia y seguridad	632	459
Materiales y suministros	2,499	13,431
Mantenimiento	5,018	5,870
Reparaciones	332	2,310
Servicios públicos	43,577	65,713
Arrendamientos	-	200
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,035	410
Comunicación y transporte	452	1,844
Seguros generales	66,309	132,618
Promoción y divulgación	20,958	16,797
Seguridad industrial	706	-
Combustibles y lubricantes	1,831	2,932
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	16,692	22,025
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2,834	1,010
Contratos de aprendizaje	35,628	53,213
Gastos legales	5,562	4,457
Otros gastos generales	913	3,522
Impuestos, contribuciones y tasas	550,031	593,264
Depreciación de propiedades, planta y equipo	49,296	34,011
Amortización de intangibles	1,301	2,588
Amortización derechos de uso	55,640	45,904
Provisión para contingencias	1,770	741
<b>Total gastos generales</b>	<b>1,261,688</b>	<b>1,366,035</b>
	<b>2,614,413</b>	<b>2,798,198</b>

Presenta una disminución del 7%, 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.