

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

Estados Financieros separados y notas  
30 de septiembre 2020 y 2019

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

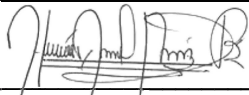
A Septiembre de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2020 Septiembre	2019 Septiembre
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	103,733,405	89,233,924
Otros activos intangibles	3	48,101,449	37,904,071
Activos por derechos de uso		926,543	1,058,709
Activo por impuesto diferido		0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	6,029,521	2,861,623
Otros activos financieros	5	895,866	1,358,290
Otros activos		83,662	80,058
<b>Total activo no corriente</b>		<b>159,770,446</b>	<b>132,496,675</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios	6	1,581,963	1,185,381
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	16,453,398	14,588,648
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7	1,571,234	-
Otros activos		863,107	528,354
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	13,904,798	4,866,340
<b>Total activo corriente</b>		<b>34,374,501</b>	<b>21,168,723</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>194,144,946</b>	<b>153,665,398</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	9	61,128,282	61,128,282
Prima en colocación de acciones	9	3,096,934	3,096,934
Reservas	9	42,031,200	32,098,924
Otro resultado integral acumulado	9	4	3
Resultados acumulados	9	(3,645,449)	(3,645,449)
Resultado neto del período	9	6,792,950	9,320,121
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>109,403,920</b>	<b>101,998,815</b>

/s/

	Notas	2020 Septiembre	2019 Septiembre
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	3,503	3,499
Créditos y préstamos	11	49,000,111	27,737,851
Otros pasivos financieros		941,506	1,039,651
Beneficios a los empleados		210,073	160,382
Pasivo por impuesto diferido		2,604,338	2,317,718
Provisiones		39,288	83,543
Otros pasivos		259,299	319,366
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>53,058,117</b>	<b>31,662,010</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	13,034,362	6,991,604
Créditos y préstamos	11	12,173,841	6,427,410
Otros pasivos financieros		37,036	34,950
Beneficios a los empleados		1,048,633	1,046,977
Impuesto sobre la renta por pagar	12	1,578,664	3,253,698
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		639,330	642,078
Otros pasivos		3,171,042	1,607,856
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>31,682,909</b>	<b>20,004,574</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>84,741,026</b>	<b>51,666,583</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>194,144,946</b>	<b>153,665,398</b>



**Hernán Andrés Ramírez Ríos**  
Representante Legal



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

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

Para los periodos comprendidos entre Enero y Septiembre de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2020 Septiembre Acumulado	2019 Septiembre Acumulado
<b>Operaciones continuadas</b>			
Venta de bienes	13	46,014	-
Prestación de servicios	13	43,824,813	42,961,387
Arrendamiento	13	17,736	17,187
Otros ingresos	14	478,366	408,303
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>44,366,929</b>	<b>43,386,877</b>
<b>Total Ingresos</b>		<b>44,366,929</b>	<b>43,386,877</b>
Costo prestación de servicios	15	25,836,553	24,126,234
Gastos de administración	16	4,260,963	4,239,633
Deterioro de cuentas por cobrar neto		902,095	693,380
Otros gastos		49,767	(2,204)
Ingresos financieros		732,523	1,406,670
Gastos financieros		2,432,830	1,780,932
Diferencia en cambio neta		(14,711)	(9,504)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		1	0
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>11,602,534</b>	<b>13,946,069</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		4,809,583	4,625,948
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>6,792,950</b>	<b>9,320,121</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>6,792,950</b>	<b>9,320,121</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b>		(1)	0
patrimonio		0	1
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		(1)	0
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>		<b>(1)</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>6,792,950</b>	<b>9,320,121</b>

  
**Hernán Andrés Ramírez Ríos**  
 Representante Legal

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

## Tabla de Contenidos

Nota 1. Entidad reportante .....	6
Nota 2. Propiedad planta y equipo .....	6
Nota 3. Otros activos intangibles .....	6
Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	7
Nota 5. Otros activos financieros .....	9
Nota 6. Inventarios.....	9
Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente .....	10
Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo .....	10
Nota 9. Patrimonio .....	10
Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar .....	10
Nota 11. Créditos y préstamos .....	11
Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar.....	11
Nota 13. Ingresos por actividades ordinarias .....	11
Nota 14. Otros ingresos.....	12
Nota 15. Costos por prestación de servicios .....	13
Nota 16. Gastos de administración .....	14

/one/21

## Nota a los Estados Financieros - septiembre 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

Propiedad, planta y equipo	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
Costo	128,520,397	110,359,897
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(24,786,992)	(21,125,973)
<b>Total</b>	<b>103,733,405</b>	<b>89,233,924</b>

El aumento por \$14,499,480, obedece principalmente a la ejecución de proyectos, compra de maquinaria para la operación, entre otros.

## Nota 3. Otros activos intangibles

Intangibles	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
Costo	55,102,224	42,839,426
Otros intangibles	55,102,224	42,839,426
Deterioro de valor	-	-
Amortización acumulada y deterioro de valor	(7,000,775)	(4,935,355)
Otros intangibles	(7,000,775)	(4,935,355)
<b>Total</b>	<b>48,101,449</b>	<b>37,904,071</b>

/s/

La variación por \$10,197,378; se explica por los traslados a operación de proyectos terminados.

#### Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El rubro de deudores (corto y largo plazo), es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos	6,813,223	3,586,093
Deterioro de valor servicios públicos	(1,473,375)	(908,486)
Préstamos empleados	106,194	92,117
Otros préstamos	583,479	91,899
<b>Total no corriente</b>	<b>6,029,521</b>	<b>2,861,623</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos	25,771,663	23,493,400
Deterioro de valor servicios públicos	(9,949,206)	(10,103,658)
Préstamos empleados	18,590	14,108
Contratos de construcción	12,130	1,038
Otros préstamos	932,579	1,526,417
Deterioro de valor otros préstamos	(332,358)	(342,656)
<b>Total corriente</b>	<b>16,453,398</b>	<b>14,588,648</b>
<b>Total</b>	<b>22,482,919</b>	<b>17,450,271</b>

El aumento neto es de \$5,032,649, se explica a continuación por cada tipo de deudor; Usuarios, Subsidios y Otras cuentas por cobrar:

#### Usuarios:

Usuarios:	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
Financiada <sup>1</sup>	13,324,290	7,589,342
Corriente	4,892,330	4,774,468
1-90	1,967,293	2,101,677
91-180	133,941	604,667
181-360	909,863	758,075
>360	4,427,828	4,209,659
<b>Total Cartera</b>	<b>25,655,546</b>	<b>20,037,889</b>
Provisión Cartera	-5,916,217	-5,255,024
<b>Total Cartera Usuarios</b>	<b>19,739,328</b>	<b>14,782,865</b>

El aumento de \$4,956,463; se explica principalmente por las medidas que se implementaron frente a la pandemia del COVID-19, tal como se detalla a continuación:

<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

*firmado*

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.

También, 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:

Subsidios:	Septiembre de 2020	Septiembre de 2020
Municipio de Chigorodó	4,875,780	5,131,773
Municipio de Turbo	830,368	705,822
Municipio de Apartadó	476,781	576,450
Municipio de Carepa	230,758	84,162
Municipio de San Jeronimo	194,768	201,096
Municipio de Mutatá	182,856	183,723
Municipio de Sopetran	109,369	94,351
Municipio de Riosucio	22,597	-
Municipio de Olaya	28,479	8,355
Municipio de Anza	668	313
Municipio de Santafé De Antioquia	(23,084)	55,558
<b>Total Subsidios</b>	<b>6,929,341</b>	<b>7,041,604</b>
Provisión Cartera Subsidios	-5,506,364	-5,718,521
<b>Total Cartera de Subsidios</b>	<b>1,422,977</b>	<b>1,323,083</b>

Referente a los subsidios la cartera aumenta en \$99,894; lo cual se explica básicamente por menor provisión de la cartera a septiembre 2020, corresponde a la recuperación de \$215 millones de subsidios de la vigencia 2009 a nombre del municipio del Chigorodó.

El 70% 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.

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.

*Amel*



**Otras Cuentas por Cobrar:**

Otras Cuentas por Cobrar:	Septiembre de 2020	Septiembre de 2020
EPM-Recaudo <sup>1</sup>	628,700	1,194,569
Otros deudores <sup>2</sup>	626,439	104,064
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159
CxC FORVI	149,166	132,895
Departamento de Antioquia	16,508	17,091
Corpourabá	-	44,800
<b>Total Otras CxC</b>	<b>1,652,973</b>	<b>1,725,577</b>
Provisión Cartera	-332,358	-381,255
<b>Total Deudores Comercial y Otras CxC</b>	<b>1,320,615</b>	<b>1,344,323</b>

La disminución de \$23,708, se explica principalmente por la combinación de la cartera de EPM y otros deudores.

<sup>1</sup>El recaudo disminuyó, por los efectos producidos por el COVID-19;

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

**Nota 5. Otros activos financieros**

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

Otros activos financieros	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
Derechos fiduciarios	895,848	1,358,272
<b>Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo</b>	<b>895,848</b>	<b>1,358,272</b>
Instrumentos de patrimonio	18	18
<b>Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral</b>	<b>17,926</b>	<b>17,989</b>
<b>Total otros activos financieros no corriente</b>	<b>895,866</b>	<b>1,358,290</b>
<b>Total otros activos</b>	<b>895,866</b>	<b>1,358,290</b>

Disminuye \$462,424; 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 6. Inventarios**

Los inventarios aumentaron \$396,582, por la necesidad de materiales en el contrato de mantenimiento asociado a la optimización y reposición de redes de acueducto y alcantarillado, actividades de gestión comercial y obras accesorias.

*firmado*

**Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente**

El aumento con respecto al año anterior de \$1.571 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 8. Efectivo y equivalentes al efectivo**

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

Efectivo y equivalentes al efectivo	Septiembre de 2020	Septiembre de 2020
Efectivo en caja y bancos	1,580,838	4,747,645
Otros efectivo y equivalentes al efectivo	12,323,960	118,695
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b>	<b>13,904,798</b>	<b>4,866,340</b>
<b>Total efectivo restringido<sup>1</sup></b>	<b>5,160,569</b>	<b>87,986</b>

El aumento de \$9,038,458 se explica, principalmente por mayor valor de \$7,133 millones en la cuenta de encargos fiduciarios que corresponden a desembolsos de créditos para la ejecución del plan de inversiones, y por \$5,073 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 9. Patrimonio**

El patrimonio registró aumento de \$7,405,105; lo cual se concierne directamente a la utilidad del periodo; a la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas.

**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	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
<b>No corriente</b>		
Depósitos recibidos en garantía	2,824	2,824
Recursos recibidos en administración	679	676
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar no corrientes</b>	<b>3,503</b>	<b>3,499</b>
<b>Corriente</b>		
Acreedores	4,177,441	3,460,461
Adquisición de bienes y servicios	3,746,729	3,511,472
Recursos recibidos en administración	5,110,192	19,671
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>13,034,362</b>	<b>6,991,604</b>
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>13,037,865</b>	<b>6,995,103</b>

*Am*

La variación por \$6,042,762; se corresponde 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 las tasas retributivas aumentaron \$625 millones por la carga contaminante, y en las tasas de uso \$91 millones.

#### Nota 11. Créditos y préstamos

Créditos y préstamos	septiembre de 2020	Septiembre de 2019
<b>No corriente</b>		
Préstamos banca comercial	49,000,111	27,737,851
<b>Total otros créditos y préstamos no corriente</b>	<b>49,000,111</b>	<b>27,737,851</b>
<b>Corriente</b>		
Préstamos banca comercial	12,173,841	6,427,410
<b>Total otros créditos y préstamos corriente</b>	<b>12,173,841</b>	<b>6,427,410</b>
<b>Total otros créditos y préstamos</b>	<b>61,173,951</b>	<b>34,165,261</b>

El incremento por \$27,008,690; 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.

En lo corrido de 2020 se ha realizado abono a capital por \$2,573 millones y se han desembolsado créditos por \$25,747 millones.

#### Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar

La disminución en el impuesto corriente de \$1,675 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. Adicionalmente, también se presenta un cruce del saldo del pasivo de renta con el anticipo a favor, siendo este último mayor para el año 2020 lo que origina una menor cuenta por pagar al corte del periodo.

#### Nota 13. 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:

*Jan 21*

Ingresos por actividades ordinarias	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
Venta de bienes	46,014	-
<b>Prestación de servicios</b>		
Servicio de saneamiento	17,874,415	16,936,673
Servicio de acueducto	25,425,049	24,979,314
Contratos de construcción	636,402	-
Otros servicios	61,279	1,045,285
Devoluciones <sup>1</sup>	(172,332)	115
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>43,870,827</b>	<b>42,961,387</b>
Arrendamientos	17,736	17,187
<b>Total</b>	<b>43,888,563</b>	<b>42,978,574</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 crecen en \$909,989; se explica básicamente por el aumento \$1,383,477 en la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado, 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 \$670 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 \$719 millones, los más representativos se generan en la región de Occidente, por el cierre de fronteras que impidió el acceso a los turistas; debido a la contingencia por el COVID-19, Los Estratos residenciales más impactados por la disminución corresponden a los más altos (4 a 6), ya que la afluencia turística a fincas y casas de veraneo disminuyó significativamente.

#### Nota 14. Otros ingresos

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

*Am21*

Otros ingresos	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
Comisiones	44,232	43,366
Subvenciones del gobierno	43,131	43,131
Recuperaciones	275,035	307,345
Aprovechamientos	-	4,366
Indemnizaciones	-	7,742
Otros ingresos ordinarios	5,282	2,354
Ingreso por componente financiación <sup>1</sup>	110,685	-
<b>Total</b>	<b>478,366</b>	<b>408,303</b>

<sup>1</sup> Corresponde a los intereses por financiaciones que al cierre de agosto se reconocían en el grupo de ingresos financieros, y por lineamiento contable estos se reflejarán como ingresos operativos afectando el EBITDA.

#### Nota 15. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
Servicios personales	5,305,704	5,465,491
Generales	1,516,711	1,517,726
Depreciaciones	2,841,309	2,484,539
Arrendamientos	17,278	37,001
Amortizaciones	1,515,842	1,046,917
Licencias, contribuciones y regalías	116,361	3,879
Consumo de insumos directos	3,402,459	3,024,252
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	1,559,605	693,595
Honorarios	242,504	123,787
Servicios públicos	410,209	316,803
Materiales y otros costos de operación	1,481,494	2,026,891
Seguros	334,094	197,901
Impuestos y tasas	1,813,367	1,417,105
Amortización derechos de uso	41,850	36,003
Órdenes y contratos por otros servicios	5,237,764	5,734,344
<b>Total</b>	<b>25,836,553</b>	<b>24,126,234</b>

El incremento por \$1,710,319; se explica principalmente por las reparaciones de infraestructuras, costo por depreciaciones y amortizaciones de proyectos terminados y trasladados 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 \$178 millones, por conceptos de reinstalaciones y reconexiones, que fueron las medidas ordenadas por el Gobierno Nacional, elementos de protección personal para disminuir el riesgo de contagio y transporte de personal para la operación del sistema municipio de Turbo.

*Am 21*

## Nota 16. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	1,769,401	1,787,417
Gastos de seguridad social	235,759	263,643
Otros beneficios de largo plazo	8,895	13,113
Beneficios en tasas de interés a los empleados	5,677	-
<b>Total gastos de personal</b>	<b>2,019,732</b>	<b>2,064,173</b>
<b>Gastos Generales</b>		
Comisiones, honorarios y servicios	593,090	588,780
Vigilancia y seguridad	922	682
Materiales y suministros	20,644	19,557
Mantenimiento	5,452	21,125
Reparaciones	552	2,676
Servicios públicos	67,663	118,748
Arrendamientos	-	200
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,475	872
Comunicación y transporte	734	2,326
Seguros generales	396,589	201,248
Promoción y divulgación	42,252	28,197
Seguridad industrial	882	-
Combustibles y lubricantes	2,990	4,876
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	25,875	36,197
Organización de eventos	-	3,016
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	8,196	7,344
Contratos de aprendizaje	44,874	79,603
Gastos legales	6,327	6,385
Otros gastos generales	914	3,521
Impuestos, contribuciones y tasas	860,584	877,273
Depreciación de propiedades, planta y equipo	74,135	48,225
Amortización de intangibles	1,889	4,115
Amortización derechos de uso	83,403	73,688
Provisión para contingencias	1,786	46,807
<b>Total gastos generales</b>	<b>2,241,230</b>	<b>2,175,461</b>
<b>Total</b>	<b>4,260,963</b>	<b>4,239,633</b>

El incremento \$21,330, se explica principalmente, por el efecto combinado en el aumento de seguros generales por \$195 millones, toda vez, que el valor de la prima de los seguros en el mercado tuvo un incremento por el impacto de la Pandemia, y se presentó una disminución por el desplazamiento y cancelación de ejecución de contratos por \$121 millones, como medidas tomadas frente a la emergencia sanitaria por el COVID-19; también por \$44 millones en gastos de personal, por vacante en el área de Gestión Administrativa.

*Amel*