

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL CARMEN DE BOLIVAR
ACUECAR S.A.E.S.P

INFORME DE GESTION



JAIME DAVID ROA AMADOR
AGENTE ESPECIAL

EL CARMEN DE BOLIVAR, ENERO 2021

TABLA DE CONTENIDO

1.	PRESENTACION.....	6
2.	MISION	6
3.	VISION	6
4.	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL AÑO 2020	7
5.	GESTION PRESUPUESTAL AÑO 2020	8
6.	PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2020.....	8
7.	PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2020	9
8.	GESTION CONTABLE AÑO 2020.....	10
9.	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.....	10
9.1	INFORMACIÓN GENERAL	10
9.2	RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	11
9.3	BASES DE PREPARACIÓN	11
9.4	BASES DE MEDICIÓN	11
9.5	MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	11
9.6	USO DE ESTIMACIONES	11
9.7	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12
9.8	CUENTAS POR COBRAR	12
9.9	INVENTARIOS.....	13
9.10	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14
9.11	ACTIVOS INTANGIBLES	14
9.12	ARRENDAMIENTOS	15
9.13	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	15
9.14	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	16
9.15	COSTOS DE FINANCIACIÓN	16
9.16	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	17
9.17	CUENTAS POR PAGAR	17
9.18	PRESTAMOS POR PAGAR.....	18

9.19 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18
9.20 PROVISIONES.....	20
9.21 ACTIVOS CONTINGENTES	20
9.22 PASIVOS CONTINGENTES	20
9.23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21
9.24 SUBVENCIONES	21
9.25 CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	22
9.26 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	22
9.27 ACTIVOS.....	23
9.28 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24
9.29 CUENTAS POR COBRAR	31
9.30 PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	32
9.31 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO Y DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	35
9.32 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	37
9.33 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	37
9.34 ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	38
9.35 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA.....	38
9.36 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39
9.37 INVENTARIOS	41
9.38 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	42
9.39 ACTIVOS INTANGIBLES	50
9.40 PASIVOS.....	51
9.41 PRESTAMOS POR PAGAR.....	52
9.42 CUENTAS POR PAGAR	56
9.43 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	57
9.44 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (CORRIENTES).....	58
9.45 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	59
9.46 PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	59
9.47 OTROS PASIVOS CORRIENTES	60
9.48 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	61
9.49 PATRIMONIO	61
9.50 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	62

9.51 OTROS INGRESOS	63
9.52 GASTOS ADMINISTRATIVOS	64
9.53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	65
9.54 GASTOS NO OPERACIONALES	66
9.55 COSTOS DE VENTAS.....	68
10. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 DIC 2020	72
11. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A 31 DIC DE 2020.....	73
12. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DIC 2020.....	74
13. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DIC 2020	75
14. GESTION LABORAL AÑO 2020	76
14.1 PERSONAL DE NOMINA A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020	77
14.2 PERSONAL ADMINISTRATIVO A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020	77
14.3 PERSONAL SERVICIOS TECNICOS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020	78
14.4 GASTOS DE NOMINA AÑO 2020.....	79
14.5 GASTOS HONORARIOS AÑO 2020	79
14.6 CONTRATOS CELEBRADOS POR LA EMPRESA ACUECAR AÑO 2020	80
15. INFORME DE GESTION COMERCIAL AÑO 2020.....	81
15.1 EVOLUCION SUSCRIPTORES AÑO 2020	81
15.2 EVOLUCION CONSUMOS FACTURADOS AÑO 2020	82
15.3 EVOLUCION FACTURACION SERVICIO DE ACUEDUCTO AÑO 2020.....	83
15.4 EVOLUCION RECAUDO SERVICIO DE ACUEDUCTO AÑO 2020	84
15.5 COMPARATIVO FACTURACION VS RECAUDO TOTAL AÑO 2020.....	86
15.6 EVOLUCION ACTIVIDADES DE SUSPENSION AÑO 2020	87
15.7 EVOLUCION DE LA CARTERA AÑO 2020.....	88
15.8 ATENCIÓN PQRS EN OFICINA AÑO 2020.....	89
15.9 EVOLUCION TARIFAS 2020	90
15.10 BALANCE DE SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES AÑO 2020.....	91
15.11 VALORES FACTURADOS Y PAGADOS DURANTE EL AÑO 2020	91
16. INDICADORES TÉCNICOS AÑO 2020.....	92
16.1 COBERTURA DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO AÑO 2020.....	92
16.2 CALIDAD DEL AGUA IRCA AÑO 2020	93
16.3 CONTINUIDAD DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO AÑO 2020	94

16.4 INDICE DE PÉRDIDAS POR SUScriptor FACTURADO (IPUF) AÑO 2020	95
16.5 ÍNDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA AÑO 2020	96
16.6 MICROMEDICIÓN NOMINAL Y EFECTIVA AÑO 2020.....	96



1. PRESENTACION

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de El Carmen de Bolívar S.A. ESP – ACUECAR S.A. ESP, Sociedad Anónima fue constituida con la escritura 371 diciembre 12 de 2005, como una empresa de tipo Oficial del orden Municipal. Mediante Decreto 024 de enero 12 de 2006, el Alcalde Municipal suprimió el esquema de administración directa de prestación de servicios públicos de Agua Potable y Saneamiento Básico.

Mediante contrato Especial 001 del 17 de enero de 2006, suscrito entre el Alcalde Municipal y la empresa ACUECAR S.A. E.S.P., se transfirió el uso y goce de los bienes y equipos electromecánicos, destinados a la prestación directa de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado. En este contrato ACUECAR S.A. E.S.P, asume temporalmente las funciones de gestor operador mientras dure el proceso de entrega de la Gerencia y Administración del sistema de acueducto y alcantarillado municipal a un operador privado.

En el mes de febrero (día 11) de 2008, de conformidad con lo establecido en el artículo 3° del Decreto 2211 2004, la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, ordena la toma de posesión con fines liquidatarios -etapa de administración temporal- de la empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de El Carmen de Bolívar S.A. E.S.P., ACUECAR S.A. E.S.P.

2. MISION

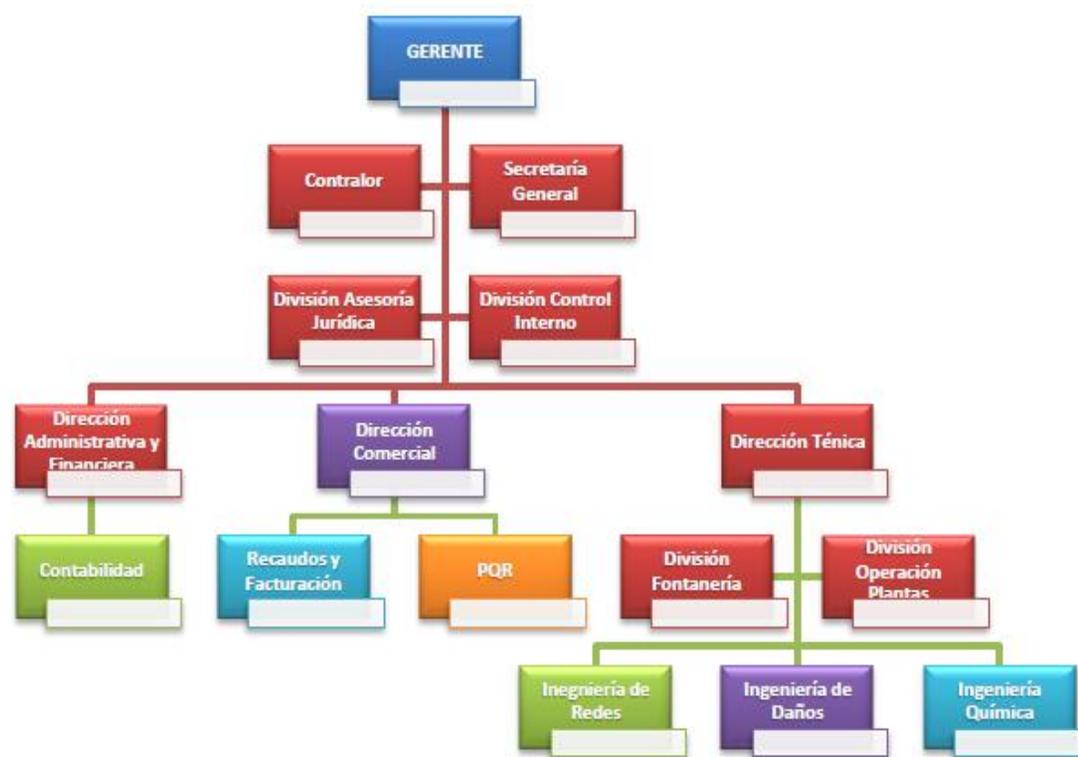
Somos una empresa comprometida con el mejoramiento de la calidad de vida de la población, a través del abastecimiento permanente de agua potable y disposición final de aguas servidas; prestamos servicios de óptimas condiciones sanitarias con los más altos estándares de calidad y confiabilidad, asegurando la sostenibilidad Ambiental, Económica y Social.

3. VISION

ACUECAR S.A. E.S.P., para el año 2023 brindará un servicio de agua potable y servicio de alcantarillado al 100% del municipio, garantizando un sistema continuo, de altos estándares de calidad, que respondan a las necesidades y al desarrollo de la población, construyendo valor público y garantizando la sostenibilidad financiera, ambiental y social.

4. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL AÑO 2020

ORGANIGRAMA ACUECAR S.A E.S.P



5. GESTION PRESUPUESTAL AÑO 2020

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de El Carmen de Bolívar S.A. ESP – ACUECAR S.A.E.S.P, por medio de la Resolución N° 201 de Diciembre de 2019, aprueba y se adopta el presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020.

6. PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2020

RUBRO	NOMBRE	PRES DEF.	COMPROMISO	OBLIGACIONES TOTALES	TOTAL PAGOS	SALDO PRESUP	CXP	%EJECUCIÓN
3	PRESUPUESTO DE GASTOS	\$ 8,206,844,815.00	\$ 5,828,071,015.19	\$ 5,587,353,062.35	\$ 5,421,891,879.35	\$ 2,378,773,799.81	\$ 165,461,183.00	71%
30	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 5,949,602,187.00	\$ 5,776,636,594.19	\$ 5,535,918,641.35	\$ 5,370,457,458.35	\$ 172,965,592.81	\$ 165,461,183.00	97%
305	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1,835,640,583.00	\$ 1,769,522,924.00	\$ 1,769,522,924.00	\$ 1,758,223,690.00	\$ 66,117,659.00	\$ 11,299,234.00	96%
30511	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	\$ 701,269,916.00	\$ 674,009,317.00	\$ 674,009,317.00	\$ 671,055,613.00	\$ 27,260,599.00	\$ 2,953,704.00	96%
305111	Sueldos personal de nómina	\$ 473,869,960.00	\$ 465,002,443.00	\$ 465,002,443.00	\$ 465,002,443.00	\$ 8,867,517.00	\$ 0.00	98%
305112	Auxilio de transporte	\$ 49,369,920.00	\$ 47,247,708.00	\$ 47,247,708.00	\$ 47,247,708.00	\$ 2,122,212.00	\$ 0.00	96%
305113	Vacaciones	\$ 21,937,597.00	\$ 21,375,895.00	\$ 21,375,895.00	\$ 20,624,981.00	\$ 561,702.00	\$ 750,914.00	97%
305114	Prima de ley	\$ 47,731,340.00	\$ 43,091,219.00	\$ 43,091,219.00	\$ 42,682,170.00	\$ 4,640,121.00	\$ 409,049.00	90%
305115	Cesantías	\$ 48,141,340.00	\$ 47,083,569.00	\$ 47,083,569.00	\$ 45,482,019.00	\$ 1,057,771.00	\$ 1,601,550.00	98%
305116	Intereses de Cesantías	\$ 5,843,761.00	\$ 3,106,029.00	\$ 3,106,029.00	\$ 2,913,838.00	\$ 2,737,732.00	\$ 192,191.00	53%
305117	Horas Extras	\$ 54,375,998.00	\$ 47,102,454.00	\$ 47,102,454.00	\$ 47,102,454.00	\$ 7,273,544.00	\$ 0.00	87%
30512	SERVICIOS PERSONAL INDIRECTO	\$ 1,016,513,362.00	\$ 1,000,538,333.00	\$ 1,000,538,333.00	\$ 1,000,538,333.00	\$ 15,975,029.00	\$ 0.00	98%
305122	Honorarios	\$ 895,513,362.00	\$ 880,938,333.00	\$ 880,938,333.00	\$ 880,938,333.00	\$ 14,575,029.00	\$ 0.00	98%
305123	Remuneración Servicios Técnicos	\$ 121,000,000.00	\$ 119,600,000.00	\$ 119,600,000.00	\$ 119,600,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 0.00	99%
30513	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR P	\$ 117,857,305.00	\$ 94,975,274.00	\$ 94,975,274.00	\$ 86,629,744.00	\$ 22,882,031.00	\$ 8,345,530.00	81%
305131	Caja de compensacion Familiar	\$ 22,991,437.00	\$ 20,491,619.00	\$ 20,491,619.00	\$ 18,683,619.00	\$ 2,499,818.00	\$ 1,808,000.00	89%
305132	Aportes Previsión Social-Pensión	\$ 68,558,720.00	\$ 62,905,637.00	\$ 62,905,637.00	\$ 57,401,493.00	\$ 5,653,083.00	\$ 5,504,144.00	92%
305133	Aportes Previsión Social ARP	\$ 26,307,148.00	\$ 11,570,018.00	\$ 11,570,018.00	\$ 10,544,632.00	\$ 14,729,130.00	\$ 1,033,386.00	44%
306	GASTOS GENERALES	\$ 4,034,768,604.00	\$ 3,927,920,670.19	\$ 3,687,202,717.35	\$ 3,604,300,768.35	\$ 106,847,933.81	\$ 82,901,949.00	97%
3061	ADQUISICION DE BIENES	\$ 662,112,615.00	\$ 654,434,997.00	\$ 604,492,204.00	\$ 586,800,771.00	\$ 7,677,618.00	\$ 17,691,433.00	99%
306111	Enseres y Equipo de Oficina	\$ 42,675,668.00	\$ 42,495,206.00	\$ 42,495,206.00	\$ 42,495,206.00	\$ 180,462.00	\$ 0.00	100%
306112	Materiales y Suministros	\$ 579,686,947.00	\$ 572,189,791.00	\$ 522,246,998.00	\$ 504,555,565.00	\$ 7,497,156.00	\$ 17,691,433.00	99%
306113	Compra de Equipos	\$ 39,750,000.00	\$ 39,750,000.00	\$ 39,750,000.00	\$ 39,750,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	100%
3062	ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 3,349,958,226.82	\$ 3,266,505,673.19	\$ 3,075,730,513.35	\$ 3,010,519,997.35	\$ 83,452,553.63	\$ 65,210,516.00	98%
306211	Mantenimientos	\$ 92,959,789.00	\$ 78,372,844.00	\$ 78,372,844.00	\$ 78,372,844.00	\$ 14,586,945.00	\$ 0.00	84%
306212	Comunicaciones y Transporte	\$ 9,630,038.00	\$ 8,710,706.00	\$ 8,710,706.00	\$ 8,710,706.00	\$ 919,332.00	\$ 0.00	90%
306213	Servicios Públicos	\$ 1,593,163,710.00	\$ 1,593,159,675.13	\$ 1,593,159,675.13	\$ 1,593,159,675.13	\$ 4,034.87	\$ 0.00	100%
306214	Seguros y Pólizas	\$ 52,315,000.00	\$ 52,295,806.00	\$ 52,295,806.00	\$ 52,295,806.00	\$ 19,194.00	\$ 0.00	100%
306215	Licencias y Software	\$ 60,000,000.00	\$ 55,934,300.00	\$ 18,974,300.00	\$ 18,974,300.00	\$ 4,065,700.00	\$ 0.00	93%
306216	Arrendamientos	\$ 158,613,000.00	\$ 158,613,000.00	\$ 145,383,000.00	\$ 145,383,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	100%
306217	Viatcos y Gastos de Viaje	\$ 7,950,892.00	\$ 5,746,555.00	\$ 5,746,555.00	\$ 5,746,555.00	\$ 2,204,337.00	\$ 0.00	72%
306218	Impresos y Publicaciones	\$ 36,450,367.00	\$ 25,629,999.00	\$ 25,629,999.00	\$ 25,629,999.00	\$ 10,820,368.00	\$ 0.00	70%
306219	Servicio de Vigilancia	\$ 682,336,638.00	\$ 665,465,528.00	\$ 624,771,337.62	\$ 569,576,301.62	\$ 16,871,110.00	\$ 55,195,036.00	98%
306220	Capacitaciones, Bienestar Social y Estimulos	\$ 74,645,791.00	\$ 72,545,791.00	\$ 22,065,791.00	\$ 22,065,791.00	\$ 2,100,000.00	\$ 0.00	97%
306221	Gastos Financieros	\$ 53,100,000.00	\$ 46,420,458.83	\$ 46,420,458.83	\$ 46,420,458.83	\$ 6,679,541.17	\$ 0.00	87%
306222	Otros Gastos	\$ 349,635,115.00	\$ 333,411,618.45	\$ 284,000,648.99	\$ 273,985,168.99	\$ 16,223,496.55	\$ 10,015,480.00	95%
306223	Dotación y Suministro de Personal	\$ 55,392,838.00	\$ 54,463,835.00	\$ 54,463,835.00	\$ 54,463,835.00	\$ 929,003.00	\$ 0.00	98%
306224	Contribuciones y Tasas	\$ 7,165,048.82	\$ 7,165,048.32	\$ 7,165,048.32	\$ 7,165,048.32	\$ 0.50	\$ 0.00	100%
306225	Servicio a la Deuda	\$ 116,600,000.00	\$ 108,570,508.46	\$ 108,570,508.46	\$ 108,570,508.46	\$ 8,029,491.54	\$ 0.00	93%
3063	IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 22,697,762.18	\$ 6,980,000.00	\$ 6,980,000.00	\$ 6,980,000.00	\$ 15,717,762.18	\$ 0.00	31%
306311	Impuestos y Multas	\$ 22,697,762.18	\$ 6,980,000.00	\$ 6,980,000.00	\$ 6,980,000.00	\$ 15,717,762.18	\$ 0.00	31%
307	TRANSFERENCIAS	\$ 79,193,000.00	\$ 79,193,000.00	\$ 79,193,000.00	\$ 7,933,000.00	\$ 0.00	\$ 71,260,000.00	100%
3071	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 79,193,000.00	\$ 79,193,000.00	\$ 79,193,000.00	\$ 7,933,000.00	\$ 0.00	\$ 71,260,000.00	100%
307111	Contribución a la Superintendencia de Servicios Público	\$ 79,193,000.00	\$ 79,193,000.00	\$ 79,193,000.00	\$ 7,933,000.00	\$ 0.00	\$ 71,260,000.00	100%
4	GASTOS DE INVERSION	\$ 1,451,595,538.00	\$ 51,434,421.00	\$ 51,434,421.00	\$ 51,434,421.00	\$ 1,400,161,117.00	\$ 0.00	4%
405	PROGRAMA DE INVERSION SECTOR AGUA POTABLE Y SA	\$ 1,451,595,538.00	\$ 51,434,421.00	\$ 51,434,421.00	\$ 51,434,421.00	\$ 1,400,161,117.00	\$ 0.00	4%
405112	Obras Complementarias Adecuacion Rebombeo y Oweji	\$ 1,974,968.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,974,968.00	\$ 0.00	0%
405113	Mantenimiento Correctivo Sistema de Telemetria	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	0%
405114	Mantenimiento Línea Eléctrica de el Piñal y Estacion de	\$ 36,628,571.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 36,628,571.00	\$ 0.00	0%
405115	Mantenimiento Línea Ejecutiva Baja Tension Subterrane	\$ 28,000,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 28,000,000.00	\$ 0.00	0%
405116	Construcción e Instalación de Gabinetes eléctricos y pue	\$ 51,434,421.00	\$ 51,434,421.00	\$ 51,434,421.00	\$ 51,434,421.00	\$ 0.00	\$ 0.00	100%
405137	CONSTRUCCIÓN POZO PROFUNDO PARA LA EXTRACCIÓN	\$ 333,030,488.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 333,030,488.00	\$ 0.00	0%
405138	TRASLADO DE TUBERIA PRINCIPAL DEL ANILLO DE DISTRI	\$ 480,189,614.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 480,189,614.00	\$ 0.00	0%
405139	INSTALACIÓN DE TUBERIA PARA DRENAJE DE LA ESTACIÓ	\$ 320,337,476.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 320,337,476.00	\$ 0.00	0%
405140	PRESTACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS DE INTERVENTORIA D	\$ 100,000,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 100,000,000.00	\$ 0.00	0%
405141	REALIZACIÓN DE SONDEOS ELÉCTRICOS VERTICALES (SEV	\$ 100,000,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 100,000,000.00	\$ 0.00	0%
5	DISPONIBILIDAD FINAL	\$ 805,647,090.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 805,647,090.00	\$ 0.00	0%
50501	Cuentas por Pagar Año 2019	\$ 805,647,090.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 805,647,090.00	\$ 0.00	0%

7. PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2020

RUBRO	NOMBRE	PRESUPUESTO 2020	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	SALDO POR RECAUDAR	SALDO POR EJECUTAR	% EJC
2	PRESUPUESTO DE INGRESOS	\$ 8,206,844,815.00	\$ 5,518,775,266.31	\$ 4,091,091,125.92	\$ 1,427,684,140.39	\$ 2,688,069,548.69	67.25 %
201	INGRESOS TRIBUTARIOS	\$ 5,125,906,974.06	\$ 4,449,296,487.37	\$ 2,493,399,234.98	\$ 1,955,897,252.39	\$ 676,610,486.69	86.80 %
20101	Facturación Servicio de Acueducto	\$ 2,770,743,332.60	\$ 2,410,050,374.52	\$ 1,375,968,892.86	\$ 1,034,081,481.66	\$ 360,692,958.08	86.98 %
20102	Subsidios y contribuciones	\$ 1,922,363,004.00	\$ 1,807,574,231.10	\$ 1,022,229,170.84	\$ 785,345,060.26	\$ 114,788,772.90	94.03 %
20103	Ingresos Intereses por Mora Servicio de Acueducto	\$ 66,826,197.46	\$ 66,826,197.46	\$ 9,117,085.50	\$ 57,709,111.96	\$ 0.00	100.0 %
20104	Instalación Acometida, Conexiones ,Reconexiones y Suspensiones	\$ 330,446,940.00	\$ 129,318,184.29	\$ 68,489,135.78	\$ 60,829,048.51	\$ 201,128,755.71	39.13 %
20105	Venta de Servicios-Acueducto	\$ 35,527,500.00	\$ 35,527,500.00	\$ 17,594,950.00	\$ 17,932,550.00	\$ 0.00	100.0 %
202	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS	\$ 1,776,557,578.00	\$ 256,158,276.00	\$ 256,158,276.00	\$ 0.00	\$ 1,520,399,302.00	14.42 %
20202	Otras Transferencias - Dian	\$ 113,000,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 113,000,000.00	0.0 %
203	RECURSOS DE CAPITAL	\$ 673,917,383.00	\$ 182,857,623.00	\$ 711,070,628.00	-\$ 528,213,005.00	\$ 491,059,760.00	27.13 %
20203	Otras Transferencias - Gobernacion y Alcaldia- CXC COBRAR	\$ 1,663,557,578.00	\$ 256,158,276.00	\$ 256,158,276.00	\$ 0.00	\$ 1,407,399,302.00	15.40 %
20301	Crédito Fondo Empresarial SSPD	\$ 300,000,000.00	\$ 0.00	\$ 528,213,005.00	-\$ 528,213,005.00	\$ 300,000,000.00	0.0 %
20302	Recuperación de Cartera	\$ 373,917,383.00	\$ 182,857,623.00	\$ 182,857,623.00	\$ 0.00	\$ 191,059,760.00	48.90 %
204	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	\$ 371,277.94	\$ 371,277.94	\$ 371,384.94	-\$ 107.00	\$ 0.00	100.0 %
20402	Rendimientos Financieros - ICLD	\$ 371,277.94	\$ 371,277.94	\$ 371,384.94	-\$ 107.00	\$ 0.00	100.0 %
205	RECURSOS DEL BALANCE	\$ 630,091,602.00	\$ 630,091,602.00	\$ 630,091,602.00	\$ 0.00	\$ 0.00	100.0 %
20501	Recursos del Balance	\$ 630,091,602.00	\$ 630,091,602.00	\$ 630,091,602.00	\$ 0.00	\$ 0.00	100.0 %

La empresa ACUECAR SA ESP para el cumplimiento de su metas y objetivos, contó para la vigencia fiscal de 2020, presupuesto de \$\$ 8,206,844,815.00 de los cuales \$ 5,949,602,187.00 se destinaron para Funcionamiento y \$ 1,451,595,538.00 para Inversión, en cual se resalta el convenio celebrado en el mes de diciembre con el Municipio del Carmen de Bolívar por valor de \$1.333.557.578, valor que fue incorporado al presupuesto según resolución 157 de Diciembre 2020.

El presupuesto de gastos contó con una ejecución en general del 71% para los gastos de funcionamiento fue del 97% y gastos de inversión 4% .

Para el presupuesto de ingreso se ejecutó un 68.25%. Resaltando la ejecución de los ingresos por facturación de un 86,80% .

8. GESTION CONTABLE AÑO 2020

9. REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

9.1 INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de El Carmen de Bolívar – ACUECAR S.A E.S.P hoy intervenida por la SSPD, con estructura de sociedad anónima conforme con las disposiciones de la ley 142 de 1994, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena el 13 de enero de 2005 bajo el número 47387 en el libro 9 y con matrícula No. 371 del 12 de diciembre de 2005 de la Notaria única de Circulo de el Carmen de Bolívar, tiene vigencia indefinida conforme lo permite el artículo 19 numeral 19.2 de la ley 142 de 1994. Su sede principal está ubicada en la Carrera 52 No. 25-59 del municipio de El Carmen de Bolívar (Bolívar).

La Empresa ACUECAR SA ESP, dentro de su actividad jurídica bajo el NIT 900.064.780 – 6 asignado por la administración de impuestos nacionales DIAN, el día 17 de enero de 2006, constituyó para todos los efectos legales el contrato especial No. 001 con el Municipio de El Carmen de Bolívar, donde específicamente ACUECAR S.A ESP recibe el uso y goce de los bienes y equipos electromecánicos del sistema de Acueducto y Alcantarillado de modo indefinido como consta en las clausulas primera y tercera del mencionado documento.

La SSPD mediante resolución 20081300003335 del 11 de febrero de 2008, ordena la toma de posesión de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de el Carmen de Bolívar S.A. E.S.P. – ACUECAR SA ESP

En la actualidad, la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de el Carmen de Bolívar S.A. E.S.P. – ACUECAR SA ESP, suministra agua potable a la población de el Carmen de Bolívar; esta, su actividad de explotación y fuente principal de ingresos ordinarios de la Empresa, se desarrolla mediante la extracción de agua cruda del acuífero de Morroa a través de pozos profundos y que una vez obtenida, la conduce, almacena, trata, distribuye y comercializa en dicho municipio

9.2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros, las cuales serán aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenten en estos estados financieros

9.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Políticas Contables estipuladas por ACUECAR SA ESP y la Resolución 414 para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública adoptado por la Contaduría General de la Nación.

La preparación de los estados financieros consolidados conforme el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad. En la sección de revelaciones se presentan las áreas que implican un mayor grado de juicio y complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

9.4 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros de La Empresa ACUECAR SA ESP han sido preparados sobre la base del costo histórico, costo amortizado y valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

9.5 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de La Empresa ACUECAR SA ESP son presentados en pesos colombianos (\$), que es la moneda funcional y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

9.6 USO DE ESTIMACIONES

Una estimación contable es la determinación del valor de una partida en ausencia de normas o criterios precisos para calcularla, tales como el deterioro, el método de depreciación, las vidas útiles, el valor residual, el valor razonable, el valor de uso, las provisiones, entre otros.

Se presentan cambios en las estimaciones contables cuando se cuenta con nueva información o nuevos acontecimientos que proceden de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con estos, que impliquen ajustes al valor en libros de un activo o de un pasivo, o al valor del consumo periódico de un activo.

Los cambios de estimaciones contables no son correcciones de errores.

ACUECAR S.A. E.S.P. reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado de lo siguiente:

- a) el periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo,
- b) el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, ACUECAR S.A. E.S.P. lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio.

ACUECAR S.A. E.S.P. revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

Si es practicable estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, revelará estas estimaciones.

9.7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por La Empresa ACUECAR S.A. E.S.P., en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

9.8 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar por concepto de servicios públicos son llevadas al costo, lo cual corresponde a los derechos para los que la entidad concede un plazo de cinco (5) días posteriores a la fecha de facturación, una vez vencido este plazo las cuentas por cobrar se clasifican al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

En general, la política de crédito de los deudores atiende las condiciones en la Ley 142 de 1994, Artículo 96 y Código Civil Artículo 1617(ver Corte Constitucional Sentencia C364 de 2000).

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimación de deterioro, por parte de ACUECAR SA ESP, según el estado jurídico definido por la probabilidad de ocurrencia del hecho, las cuales se reconocerán cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos del deudor, o por el desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos que ACUECAR SA ESP tiene sobre ellas, o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes de las mismas.

9.9 INVENTARIOS

Los inventarios de ACUECAR SA ESP se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio. Cuando los inventarios se comercialicen, el valor de los mismos se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se causen los ingresos asociados.

El valor de los inventarios se mide por el método de promedio ponderado y se incluyen los desembolsos en la adquisición de los inventarios y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones para su disposición.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los gastos de ventas estimados.

Las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implicarán el retiro de los mismos y se reconocerán como gastos del periodo.

9.10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cada uno de los activos catalogados como propiedad planta cumple con los siguientes requisitos:

- a. Ser probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- b. El costo del activo para la empresa puede ser valorado con fiabilidad.
- c. Su vida útil es mayor a un año.
- d. El activo apoya de manera directa el giro ordinario de la empresa, en la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado.
- e. Su costo unitario de adquisición es mayor a 0.5 SMMLV o según lo establezca la Contaduría General de la Nación.

La propiedad, planta y equipo, que adquiera ACUECAR SA ESP, que cumpla con las condiciones para ser reconocida como un activo, se medirá por su costo. Después del reconocimiento se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso y se maneje de acuerdo al método de línea recta, teniendo en cuenta el valor residual.

Las vidas útiles se revisan al cierre de cada periodo contable según la utilidad que le quede al bien para la empresa.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedades, planta y equipo. Esto se puede presentar cuando el elemento se disponga (venta, remate, otros) o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

Los terrenos y edificaciones tendrán corrección periódica, según los indicadores del mercado, para mantener el valor de los activos lo más actualizados a la realidad.

9.11 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales ACUECAR SA ESP tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Los activos intangibles se miden al costo, el cual dependerá de cómo se obtenga el intangible. Después del reconocimiento el intangible se medirá por el costo, menos la amortización acumulada y el deterioro acumulado.

Los Activos intangibles se darán de baja cuando no cumplan los criterios para ser reconocidos como Intangibles, esto se puede presentar cuando el elemento se dispone para la venta; por un contrato de arrendamiento financiero; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

9.12 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasificarán en operativos o financieros, de acuerdo con la transferencia que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Este se clasificará, al inicio del mismo y se mantendrá dicha clasificación durante la vigencia del contrato.

9.13 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

En calidad de arrendatario, los arrendamientos financieros inicialmente se medirán por el menor entre el valor razonable del bien tomado en arrendamiento (o el costo de reposición si el valor razonable no puede ser medido) y el valor presente de los pagos que el arrendatario debe realizar al arrendador, incluyendo el valor residual garantizado por el arrendatario o por una parte vinculada con el mismo o el valor de la opción de compra cuando esta sea significativamente inferior al valor razonable del activo en el momento en que esta sea ejercitable.

Después al reconocimiento inicial, cada una de las cuotas del arrendamiento se dividirá en dos partes que representan los gastos financieros y la reducción del préstamo por pagar. Los gastos financieros totales se distribuirán entre los periodos que constituyan el plazo del arrendamiento con base en la tasa de interés efectiva calculada para el arrendamiento. Los pagos contingentes que realice al arrendador se reconocerán como gastos en los periodos en los que se incurra en ellos.

9.14 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

En calidad de arrendador la empresa seguirá reconociendo el activo arrendado, como propiedad, planta y equipo, propiedades de inversión, o activos intangibles y se reconocerá la cuenta por cobrar y los ingresos procedentes de los arrendamientos de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, incluso si los cobros no se perciben de tal forma.

Para efectos del deterioro y baja en cuentas de la cuenta por cobrar, la empresa aplicará lo dispuesto en la Política de Cuentas por Cobrar.

Como arrendatario no reconocerá el activo arrendado en sus estados financieros y las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, excluyendo los seguros y mantenimientos, se reconocerán como cuenta por pagar y gasto de forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento, incluso si los pagos no se realizan de tal forma.

9.15 COSTOS DE FINANCIACIÓN

Los costos de financiación, se reconocerán como un mayor valor de los activos, siempre y cuando sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción, desarrollo o producción, de un activo apto. Los demás costos de financiación se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurra en ellos.

Los costos de financiación capitalizará el valor de dichos costos durante el periodo contable, deduciendo los rendimientos obtenidos por la inversión temporal de tales fondos. La empresa suspenderá la capitalización de los costos de financiación durante los periodos en los que se haya interrumpido el desarrollo de las actividades necesarias para colocar el activo en condiciones de utilización, venta, explotación, o generación de rentas o plusvalías.

La capitalización de los costos de financiación finalizará cuando se completen todas, o prácticamente todas, las actividades necesarias para preparar al activo para su utilización, venta, explotación o generación de rentas o plusvalías, según corresponda.

9.16 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso.

Como mínimo al final del periodo contable, la empresa evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de sus activos, la empresa recurrirá, a fuentes externas e internas de información.

Para comprobar el deterioro del valor del activo, la empresa estimará el valor recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso.

El valor en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su importe recuperable si, y solo si, este importe recuperable es inferior al valor en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro de valor. Cuando el valor estimado de la pérdida por deterioro del valor sea mayor que el valor en libros del activo con el que se relaciona, la empresa reconocerá un pasivo si está obligada a ello por otra Norma. Para el efecto, aplicará lo establecido en la Norma de Provisiones.

La empresa evaluará al final del periodo contable, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido. Si existe tal indicio, la empresa estimará nuevamente el valor recuperable del activo.

9.17 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar en su medición inicial se realizarán por el valor de la transacción en el momento del recibido a satisfacción del bien o servicio y se medirán al costo amortizado cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

Posterior al reconocimiento inicial las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción, mientras que las cuentas por pagar al costo amortizado se medirán al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados.

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

9.18 PRESTAMOS POR PAGAR

Los préstamos por pagar se medirán por el valor recibido. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se medirán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor recibido y el valor presente se reconocerá como ingreso, de acuerdo con lo establecido en la Política de Subvenciones.

Los costos de transacción disminuirán el valor del préstamo. Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles al préstamo por pagar e incluyen por ejemplo, honorarios y comisiones pagadas a asesores o abogados. Se entiende como un costo incremental, aquel en el que no se habría incurrido si a la empresa no se le hubiera concedido el préstamo.

Con posterioridad al reconocimiento, los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses.

Se dejará de reconocer un préstamo por pagar cuando se extingan las obligaciones que lo originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

9.19 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Todos los beneficios a corto plazo se reconocerán solo cuando el empleado haya prestado sus servicios a ACUECAR S.A. E.S.P., durante el período contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del mismo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgado.

En caso de que la empresa efectuó pagos de beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la empresa reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Se reconocerán como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentaran en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

Los beneficios a los empleados en el corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de descontar cualquier pago anticipado si lo hubiere.

El activo diferido reconocido cuando ACUECAR S.A E.S.P efectuó pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

Para el efecto, y dependiendo del tipo de beneficio, se considerarán variables como los sueldos, la rotación de los empleados y las tendencias en los costos de los beneficios otorgados. A fin de medir el valor presente de las obligaciones por beneficios de largo plazo, así como el costo relativo al periodo corriente, se aplicará un método de medición actuarial, se distribuirán los beneficios entre los periodos de servicio y se realizarán suposiciones actuariales. El reconocimiento del costo del servicio presente, el costo por servicios pasados y el interés sobre el pasivo afectará el resultado del periodo. Por su parte, las ganancias y pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficios afectarán el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la ACUECAR SA ESP para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se reconocerán como un pasivo y un gasto. La empresa determinará el valor razonable de cualquier activo destinado a financiar el pasivo, con la regularidad suficiente para asegurar que los importes reconocidos en los estados financieros no difieran significativamente de los que podrían determinarse al final del periodo contable.

9.20 PROVISIONES

ACUECAR SA ESP reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Posterior al reconocimiento inicial, las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación

9.21 ACTIVOS CONTINGENTES

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa. Se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

9.22 PASIVOS CONTINGENTES

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

9.23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se originan por concepto de suministro de agua potable, instalación de acometidas de acueducto y alcantarillado, re conexiones, reinstalación, venta de accesorios para redes domiciliarias, derechos de conexión a la red primaria y servicio de transporte y tratamiento de aguas residuales o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, entre otros.

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos que apliquen.

La diferencia entre el valor presente de los flujos futuros y el valor nominal de la transacción corresponde al componente de financiación, el cual se reconocerá como un menor valor del ingreso por la venta de accesorios para las redes domiciliarias o por la prestación de servicios de suministro de agua potable, instalación de acometidas de acueducto y alcantarillado, re conexiones, reinstalación, derechos de conexión a la red primaria y servicio de transporte y tratamiento de aguas residuales. Con posterioridad, el componente de financiación será objeto de amortización y se reconocerá como ingreso por concepto de intereses, de acuerdo con lo establecido en la política de Cuentas por Cobrar.

9.24 SUBVENCIONES

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones pueden ser monetarias y no monetarias. Las monetarias se medirán por el valor recibido. Por su parte, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores ediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

El reembolso de una subvención se reconocerá como una reducción del saldo del pasivo inicialmente reconocido y como una disminución del valor del activo correspondiente de acuerdo con la naturaleza de los recursos a entregar. La diferencia se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Las subvenciones se presentarán por separado en el resultado del periodo dentro del Estado del Resultado Integral

9.25 CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Un contrato de construcción puede abarcar los contratos de prestación de servicios que están directamente relacionados con la construcción del activo, así como los contratos para la demolición o rehabilitación de activos y la restauración del entorno que puede seguir a la demolición de los mismos.

Se reconocerán como ingresos provenientes de contratos de construcción, el valor de la contraprestación pactada y las modificaciones, reclamaciones o incentivos asociados al contrato, en la medida en que sea susceptible la medición fiable de dichos valores y sea probable que resulte un ingreso a partir de los mismos.

Para la medición y asociación de ingresos y costos, se tendrá en cuenta el grado de avance de las actividades inherentes al contrato, el cual se determinará a partir de la utilización del método del grado de avance.

9.26 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Los pasivos y activos por impuestos corrientes, procedentes del periodo presente o de periodos anteriores, son medidos por los valores que se espera pagar o recuperar de la autoridad fiscal utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes al final del periodo.

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos se basará en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán por las cantidades que se espera recuperar o pagar en el futuro cuando el activo se realice o el pasivo se cancele, utilizando las tasas y leyes fiscales que se hayan aprobado al final del periodo contable. Para el efecto, se emplearán las tasas que sean de aplicación en el ejercicio gravable en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Posterior al reconocimiento inicial de los activos y pasivos por impuestos diferidos, el valor en libros de un activo por impuestos diferidos se someterá a revisión al final de cada periodo contable. ACUECAR SA ESP reducirá el valor del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro como para cargar contra la misma, la totalidad o una parte de los beneficios del activo por impuestos diferidos. Esta reducción será objeto de reversión cuando la empresa recupere la expectativa de tener suficiente ganancia fiscal futura para utilizar los saldos dados de baja.

9.27 ACTIVOS

Los activos para la anualidad 2020, cierra con un total de \$55.068.350 (*Cifras en Miles de Pesos), representado en una disminución del 2.93% respecto a la vigencia 2019, entre los cuales presentan su mayor composición: Propiedades, Plantas y Equipos con \$52.270.541 y luego Cuentas por cobrar por \$1.821.232, constituidos de la siguiente manera:

CUENTA		2020	2019	VARIACIÓN	
				\$	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	117,433	1,303,931	1,186,498	90.99%
13	CUENTAS POR COBRAR	1,821,232	1,359,859	461,373	33.93%
15	INVENTARIOS	392,236	218,110	174,126	79.83%
16	PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO	52,270,541	53,473,623	1,203,082	-2.25%
19	OTROS ACTIVOS	466,908	375,892	91,016	24.21%
TOTAL ACTIVO		55,068,350	56,731,415	1,663,065	-2.93%

*Cifras en Miles de Pesos



9.28 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El siguiente cuadro muestra el desglose comparativo del efectivo y el equivalente al efectivo entre los periodos de 31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre de 2019 bajo resolución 414 de 2014; registran los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la entidad en las cuentas corrientes, de ahorro y fiducias; los cuales se conforman por transferencias del SGP, recursos del crédito con el Fondo Empresarial, facturación por venta de agua y recursos por venta de agua en bloque.

Para la vigencia 2020 finaliza con saldos por \$117.433 (*Cifras en Miles de Pesos), lo que equivale a una disminución del 90.99% respecto a la vigencia 2019, principalmente porque para el cierre de 2020 alcanza a cubrir la mayoría de sus cuentas por pagar, luego del ultimo desembolso el 24/11/2020 por \$528.213.005 para cubrir el déficit del último semestre 2020 que permitiera atender la operación y mantenimiento del sistema de acueducto de El Carmen de Bolívar y así garantizar la continuidad de la prestación del servicio.

Adicionalmente, se hace preciso señalar:

- Actualmente la empresa mantiene vigente un proceso de embargo y secuestro ejecutado por el Juzgado Segundo Promiscuo Municipal del Carmen de Bolívar el día 24 de junio de 2016, el cual se origina por demanda interpuesta por la empresa Compañía de Vigilancia Privada Ltda., y que generó que se debitaran \$58.509 (*Cifras en Miles de Pesos), de las dos cuentas corrientes de Davivienda
- Es preciso resaltar el bajo nivel en el flujo de caja de la entidad, el cual se ve permeado por los bajos resultados en la recuperación de las cuentas por cobrar de vigencias anteriores, saldos que repercuten en la liquidez mes a mes. Aunado a ello el impacto a causa de la Emergencia Sanitaria causada por el COVID-19 en el incremento

de las cuentas por cobrar que recae sobre la mayoría de los usuarios de estratos más bajos.

- La empresa mantuvo hasta el mes de Abril/2020 recursos de uso restringido en bancos por la suma de \$673.225 (**Cifras en Miles de Pesos*), en virtud de los saldos del Convenio Marco No 035 de 2012, recursos del Sistema General de Participaciones SGP (suscrito entre LA GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR Y LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLÍVAR), cuyo objeto fue: “Ejecución de las obras y proyectos establecidos en el plan operativo de inversión que diseñó el agente especial de ACUECAR S.A. E.S.P. con cargo a recurso del sistema general de participación para agua potable y saneamiento básico asignados al municipio de El Carmen de Bolívar” del cual fue ejecutado en un 69% del total de su presupuesto, quedando por ejecutar del mismo el 30% en ACUECAR S.A E.S.P.

Para la liquidación del convenio antes mencionado, se suscribió un acuerdo entre el Municipio y ACUECAR, en el cual se cruzaron cuentas pendientes de pagar de vigencias anteriores por más de 360 días por concepto de suministro de agua en carrotanque y subsidios, como se detalla a continuación:

Subsidios adeudados por el Municipio de las vigencias 2015 y 2016	94.158
Saldo de convenio Interadministrativo 001 de 2015 por suministro de agua en carrotanques a cargo del Municipio.	162.000
TOTAL PENDIENTE DE PAGO ALCALDIA	256.158
RECURSOS SGP efectivo restringido Convenio 035 de 2012	673.225
Diferencia a favor del Municipio.	417.067

(**Cifras en Miles de Pesos*)

Como se puede observar el valor inicial a reintegrar al Municipio era de 673 millones, sin embargo como existían deudas a cargo del Municipio y a favor de Acuecar, se hicieron los cruces respectivos, situación que le permitió a Acuecar liberar recursos para su flujo de caja por valor de \$ 256 millones.

Reembolsos de Caja Menor: La empresa para la anualidad 2019, mantuvo rubro para la caja menor de 1.500 (**Cifras en Miles de Pesos*) mensuales, sin embargo este monto mensual no eran suficientes por lo que el Agente Especial decidió ampliarla a 2.000 para la vigencia 2020, para solventar todos los gastos menores en que se incurren.

La composición al final del periodo es la siguiente:

CUENTA		2020	2019	VARIACIÓN		DESTINACIÓN
				\$	%	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	117,433	1,303,931	- 1,186,498	-90.99%	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	116,811	630,091	- 513,280	-81.46%	
111005	CUENTA CORRIENTE	3,904	1,443	2,461	170.55%	
111005.01	Bancolombia	10	10	-	0.00%	Esta cuenta se utilizaba para los recursos provenientes del sistema general de participaciones (SGP)
111005.02	Davivienda	105	130	- 25	-19.23%	Recursos provenientes de las actividades propias de la empresa (Pagos de clientes Efecty y Davivienda).
111005.03	Davivienda	3,789	1,303	2,486	190.79%	Se destina para pagos del giro ordinario de la empresa y se reciben recaudos por incapacidades.
111006	CUENTA DE AHORRO	112,907	628,648	- 515,741	-82.04%	
111006.02	Davivienda	112,907	628,648	- 515,741	-82.04%	Recursos provenientes de las actividades propias de la empresa, recaudos por comercialización de Agua en Bloque a los terceros que lo destinan a la venta a municipios cercanos donde no cuentan con el servicio de Acueducto, esta cuenta recibe desembolsos de préstamo del Fondo empresarial.

1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	622	673,840	-	673,218	-99.91%	
113212	Fondos especiales para la administración de liquidez	622	673,840	-	673,218	-99.91%	
113212.02	Fondo de Inversión Colectiva Abierto Fidubogota	526	526	-	0.00%		Tuvo apertura en el mes de junio de 2016 recibió para ese periodo traslado de los saldos que reposaban en la cuenta corriente de Bancolombia por los recursos del SGP, luego transfiere dichos saldos a otra cuenta y mantiene movimientos solo por los rendimientos del saldo que reposa.



113212.03	Banco de Bogotá Convenio Interadministrativo Alcaldía (San Carlos)	3	3	-	0.00%	<p>Recibe los recursos provenientes de los convenios establecidos con la Alcaldía Municipal de El Carmen de, ellos son:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Convenio Interadministrativo 001-2016 \$239.750.000 cuya finalidad fue elaboración de los Estudios y Diseños necesarios para el abastecimiento de agua potable del corregimiento de "San Carlos" en jurisdicción del Municipio de El Carmen de Bolívar, Bolívar (LIQUIDADO) 2. Convenio Interadministrativo 002-2016 \$950.000.000 cuyo objeto fue la ejecución de obras y proyectos establecidos en el PLAN OPERATIVO DE INVERSIÓN del año 2016, diseñados por Acuecar S.A E.S.P, con cargo a recursos del Sistema General de Participaciones para Agua Potable y Saneamiento Básico, asignados al Municipio de El Carmen de Bolívar. (LIQUIDADO) 3. Convenio Interadministrativo 001-2017 \$932.000.000 cuyo objetivo fue la optimización del Acueducto. <p><u>La administración de Acuecar tiene pendiente reembolsar un valor de \$4.425.408, resultante del cruce realizado entre recursos de esta cuenta bancaria con otras de las cuentas bancarias propias de la entidad, dinero que fue utilizado para el pago de retenciones en la fuente</u></p>
-----------	---	---	---	---	-------	---

						<p><u>practicadas a los contratistas y proveedores de los convenios y otros pagos efectuados por Acuecar con recursos propios, para cubrir costos y gastos generados en la ejecución de los convenios.</u></p>	
113212.04	Banco Davivienda	5	673,225	-	673,220	-100.00%	<p>Esta cuenta se encontraba abierta pero fue habilitada para trasladar los recursos pertenecientes al SGP, en el mes de Agosto/2018 se reciben dichos recursos y se mantuvieron hasta el mes de Abril 2020 en virtud de los saldos del Convenio Marco No 035 de 2012 recursos del Sistema General de Participaciones SGP suscrito entre LA GOBERNACION DE BOLIVAR Y ACUECARSA EPS cuyo objeto fue Ejecución de las obras y proyectos establecidos en el plan operativo de inversión que diseño el agente especial de ACUECAR SA ESP con cargo a recurso del sistema general de participación para agua potable y saneamiento básico asignados al municipio de El Carmen de Bolívar del cual fue ejecutado en un 69% del total de su presupuesto, quedando por ejecutar del mismo el 31% en ACUECAR S.A E.S.P</p>

113212.05	Fondo de Inversión Banco Davivienda	88	86	2	2.33%	Esta fiducia fue abierta durante el mes de Agosto de 2018 para cumplir los fines de traslado entre fiducia con los saldos que reposaban en fidubogota y estar exentos del 4x1.000
-----------	--	----	----	---	-------	---

**Cifras en Miles de Pesos*



9.29 CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar para el corte 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre de 2019, se encuentra discriminado de la siguiente manera:

13	CUENTAS POR COBRAR	2020	2019	VARIACIÓN	
				\$	%
1318	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	1,454,918	1,033,662	421,256	40.75%
1322	ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3,363	3,477	- 114	-3.28%
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	25,240	-	25,240	100.00%
1329	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	142,494	135,514	6,980	5.15%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70,520	62,509	8,011	12.82%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	611,498	611,498	-	0.00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 486,801	- 486,801	-	0.00%

*Cifras en Miles de Pesos



9.30 PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS

Para Diciembre/2020 la cuenta de deudores del servicio de Acueducto cierra con un saldo de 1.454.918 (*Cifras en Miles de Pesos), esto representa un aumento con respecto a la vigencia 2019 del 40.75%.

Las cuentas por cobrar de deudores de servicios del Acueducto no generan intereses y el término para su recaudo una vez emitida la facturación se proyecta a 5 días, a todos los estratos 1, 2,3, Comercial, oficial y especial.

La tasa de interés establecida para los intereses moratorios es del 0.5% mensual, sobre los saldos en mora, a partir de la fecha de vencimiento de la factura.

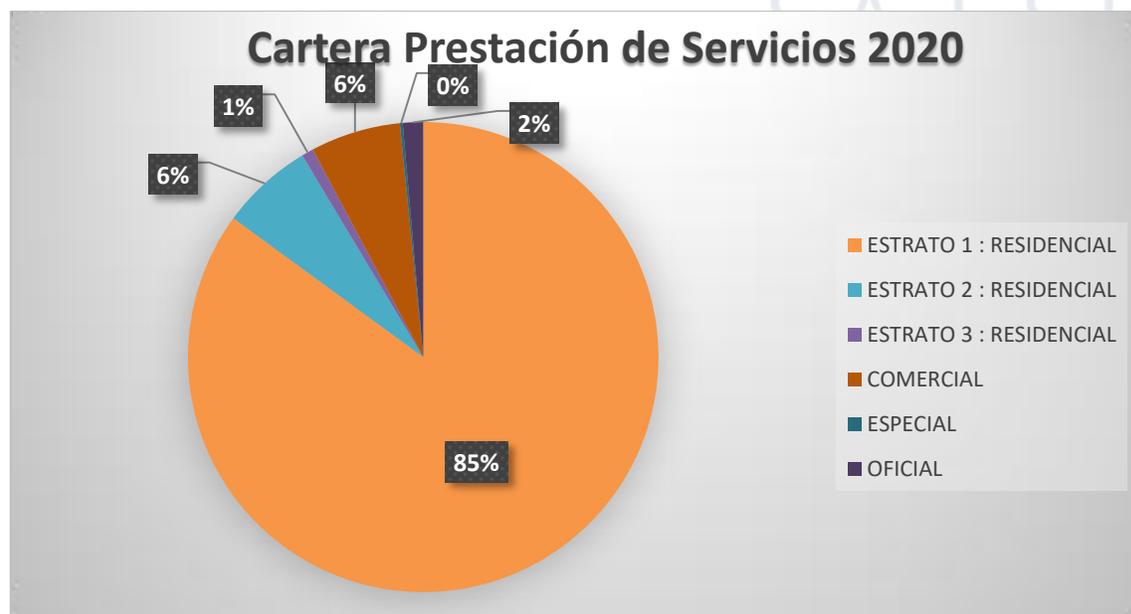
La entidad ACUECAR S.A E.S.P para las vigencias 2020 y 2019 presentaba la siguiente cantidad de usuarios suscritos al sistema de Acueducto discriminados así:

USUARIOS SUSCRITOS				
	2020	2019	VARIACIÓN	
			No	%
ESTRATO 1 : RESIDENCIAL	11,542	11,400	142	1%
ESTRATO 2 : RESIDENCIAL	1,238	1,232	6	0%
ESTRATO 3 : RESIDENCIAL	113	123	- 10	-8%
COMERCIAL	246	220	26	12%
ESPECIAL	77	35	42	120%
OFICIAL	42	72	- 30	-42%
TOTAL	13,258	13,082	176	1%

La Empresa para el año 2020 tuvo un incremento de No de suscriptores de 176, representado en un 1% respecto a la vigencia anterior 2019, en su mayoría correspondiente a usuarios del estrato 1, obedeciendo por lo general a casas o predios nuevos, habitados o que no se encontraban identificados y se les inicia cobro del servicio de Acueducto.

El estado de cartera de prestación de servicios a 31/12/2020, está compuesto de la siguiente manera:

	SALDO	% PART
ESTRATO 1 : RESIDENCIAL	1,705,259	85%
ESTRATO 2 : RESIDENCIAL	127,385	6%
ESTRATO 3 : RESIDENCIAL	16,314	1%
COMERCIAL	124,170	6%
ESPECIAL	3,926	0%
OFICIAL	27,969	1%
	2,005,023	100%



El vencimiento por edades para las vigencias 2020 y 2019 quedó de la siguiente manera:

ESTADO DE CARTERA POR EDADES VIGENCIA 2020								
NOMBRE	FACTURAS POR VENCER	FACTURAS VENCIDAS	DIAS DESDE		FECHA DE VENCIMIENTO		TOTAL INFORME	
			1 - 60	61 - 120	121 - 180	181 -360		361 O MAS
ESTRATO 1 : RESIDENCIAL	384,361	180,511	367,085	46,670	101,763	624,869	1,705,259	
ESTRATO 2 : RESIDENCIAL	35,171	17,230	21,992	1,370	10,129	41,494	127,385	
ESTRATO 3 : RESIDENCIAL	3,933	2,857	3,560	146	1,428	4,391	16,314	
COMERCIAL	36,454	13,932	23,584	5,264	11,596	33,339	124,170	
ESPECIAL	552	709	421	59	221	1,963	3,926	
OFICIAL	4,793	3,764	366	17,049	514	1,483	27,969	
TOTAL	465,265	219,002	417,008	70,557	125,651	707,539	2,005,023	
*Cifras en Miles de Pesos								
(-) Menos saldo +360 servicios a cuotas								-166,626
(-) Menos saldo +360 servicios refinanciados								-57,426
Total saldo llevado al deterioro Cartera +360 días								611,498
Cuentas por cobrar prestación de servicios Públicos (Comercial)								1,393,525

MAS (+) RECAUDOS DESCARGADOS DEL SISTEMA (No ingresados dentro de la vigencia 2020)

Recaudos Efectivo Ltda - Registrados en el sistema - pero recibidos en la vigencia 2021	Fecha Inicial	Fecha Final	Total Cupones	Total Movilizado
	30/12/2020	30/12/2020	370	\$ 8,992
	31/12/2020	31/12/2020	234	\$ 5,497
				\$ 14,489

Total cuentas por cobrar prestación de servicios Públicos (COMERCIAL)	1,408,014
--	------------------

Total cuentas por cobrar prestación de servicios Públicos (CONTABILIDAD)	1,454,918
---	------------------

Diferencia sin conciliar	46,904
---------------------------------	---------------

ESTADO DE CARTERA POR EDADES VIGENCIA 2019							
NOMBRE	FACTURAS POR VENCER	FACTURAS VENCIDAS	DIAS DESDE	FECHA DE VENCIMIENTO			TOTAL INFORME
				1 - 60	61 - 120	121 - 180	

ESTRATO 1 : RESIDENCIAL	134,676	106,647	86,606	194,336	160,644	499,161	1,182,070
ESTRATO 2 : RESIDENCIAL	8,387	11,719	6,066	15,791	12,437	25,869	80,269
ESTRATO 3 : RESIDENCIAL	2,242	1,578	1,133	1,677	1,277	7,032	14,939
COMERCIAL	3,850	11,829	4,217	15,976	19,000	30,942	85,814
ESPECIAL	22	284	215	1,029	466	1,044	3,060
OFICIAL	451	5,025	268	1,647	115	271,502	279,008
TOTALES	149,628	137,082	98,505	230,456	193,939	835,550	1,645,160

*Cifras en Miles de Pesos

(-) Menos saldo +360 servicios a cuotas	-166,626
(-) Menos saldo +360 servicios refinanciados	-57,426
Total saldo llevado al deterioro Cartera +360 días	611,498
Total cuentas por cobrar prestación de servicios Públicos	1,033,662

9.31 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO Y DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

		VARIACIÓN			
		2020	2019	\$	%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	611,498	611,498	-	0.00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-486,801	-486,801	-	0.00%

Con la finalidad de establecer la realidad comercial, financiera y económica de la cartera de ACUECAR S.A ESP, de manera que la información que refleje la situación financiera de este último sea fiable, y permita identificar los bienes, derechos u obligaciones que conforman su patrimonio, mediante el análisis de cifras y demás datos contenidos en los estados, informes y reportes contables, la empresa actualmente tiene registrado en el deterioro de la cartera los saldos mayores a 360 días, esto fue establecido de acuerdo a las políticas de la entidad de las cuentas por cobrar que fueron objeto de estimación de deterioro, según el estado jurídico definido por la probabilidad de ocurrencia del hecho, las

cuales se reconocen cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos del deudor, o por el desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Pero teniendo en cuenta que no se incluyen los saldos que allí reposan a más de 360 días por mora por los conceptos de órdenes de trabajo a cuotas y las refinanciaciones; dentro de las ordenes de trabajo que se realizan a los usuarios se encuentran instalaciones de medidores, instalaciones de acometidas, cambios de medidores, reparaciones de fugas, reubicaciones de medidores y estas por lo general, estas se difieren a 36 meses máximo a los usuarios, siempre que el usuario así lo solicite o por menor tiempo, el valor a 31 de dic de 2019 por este concepto a cuotas, es por el orden de \$166.626 (*Cifras en miles de pesos*; así mismo, reposan los saldos por las refinanciaciones practicadas a los usuarios que desean ponerse al día mediante convenios de pago, estas regularmente las solicitan los usuarios por 24 meses, o un año, el valor por este concepto que se acumula en la cartera a +360 días está por \$57.426.

En las cuentas por cobrar de difícil recaudo, teniendo en cuenta que para la anualidad 2019, para el corte 31 de Diciembre presento un total de la cartera a más de 360 días por la suma de \$835.550, no se tienen en cuenta los \$166.626 y los \$57.426 por los conceptos facturados a cuotas y refinanciación respectivamente.

Así mismo se realizó deterioro de la cartera al corte del último día del ejercicio gravable de 2019 por la suma de \$35.914, que corresponde a los cálculos realizados por el método de provisión general de cartera, haciendo un resumen global según el periodo de mora, agrupándolos en los siguientes rangos:

Tiempo de mora	Porcentaje de provisión	Saldos
De tres a 6 meses	5%	\$ 11,014
De 6 meses a 12 meses	10%	\$ 10,499
Más de 12 meses	15%	\$ 14,401
Total		\$ 35,914

9.32 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2020	2019	VARIACIÓN	
			\$	%
Incapacidades EPS	3,362	3,477	- 115	-3.31%
ASOCIACION MUTUAL SER	215	220	- 5	-2.27%
EPS-S AMBUQ	58	-	58	100.00%
CAJA COPI EPS	29	-	29	100.00%
MEDIMAS EPS	3,060	3,257	- 197	-6.05%

*Cifras en Miles de Pesos

El saldo de esta cuenta presenta una disminución del 3.31% respecto a la vigencia 2019, quedando a 31/12/2020 un saldo por \$3.362 (*Cifras en Miles de Pesos), pendiente por recaudar de las Eps Mutual Ser, Ambuq, Cajacopi y Medimas, obedeciendo a incapacidades de los años 2020, 2019 y 2018.

Las EPS-S: Saludcoop, Cafesalud, (empresas en liquidación), identifican las incapacidades que se encuentran pendientes de pago, atendiendo su reconocimiento y cuyo desembolso estará supeditado a los recursos que vayan teniendo en su operación para llegar a ponerse al día.

9.33 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2020	2019	VARIACIÓN	
			\$	%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	142,494	6,980	135,514	1941.46%
Anticipo de Impuestos sobre la Renta	6,980	74,203	- 67,223	-90.59%
Saldos a favor de Impuesto sobre la Renta	135,514	- 67,223	202,737	-301.59%

*Cifras en Miles de Pesos

9.34 ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA

A partir de Enero de 2017 se empezó a aplicar según Reforma Tributaria de Dic 2016 la Autorretención en Renta con la misma tarifa que llevaba el CREE hasta el 2016 del 1.6% y se presenta y paga mensual sobre los ingresos del mes de la entidad.

-Para la declaración de renta del año 2017 se generan saldos a favor por la suma de \$59.723, los cuales quedan en firme con la declaración de ese periodo y se trasladan a saldos a Favor de Impuesto sobre la Renta.

-Para la vigencia 2018 se generan autorretenciones en renta por la suma de \$61.311, los cuales quedan en firme con la declaración de ese periodo y se trasladan a saldos a Favor de Impuesto sobre la Renta.

-Para la vigencia 2019 se generan autorretenciones en renta por la suma de \$74.203.

- Para la vigencia 2020 solo se deberá una única presentación y pago del autorretencion en renta por el periodo de enero/2020 por la suma de \$6.980, en virtud que la empresa por ser una entidad intervenida está exenta de este pago.

9.35 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Se elimina para la vigencia 2017 la autorretención por CREE que es cambiada con la misma tarifa (1.6%) por la Autorretención en Renta y estos saldos se trasladan como saldos a favor acumulados.

En este rubro se acumulan a 31/12/2020 los saldos de la declaración de renta de 2019 por las autorretenciones de 2018 y 2019.

- Mediante Formulario 108004711735 de fecha 17/04/2020 es radicada la Solicitud de Devolución de Saldos a Favor por el periodo gravable 2018. La cual es inadmitida el 04/05/2020.
- El 19/06/2020 se presenta Corrección de la Declaración de Renta Periodo Gravable 2018 mediante Formulario No 1114605786855 y se presenta nueva solicitud de devolución la cual es inadmitida el 03/07/2020.
- El 29/10/2020 es radicada una nueva solicitud que es inadmitida el 30/10/2020.

Nota: en el pasado 10/10/2018 se realizó solicitud de devolución de los saldos a favor de la vigencia 2017, los cuales fueron aceptados satisfactoriamente y objeto de desembolsos hasta el 19/06/2019.

Sin embargo en las ultimas solicitudes de la anualidad 2020 parecen ser inobservadas por la DIAN toda la documentación que se radica, debido a que dicha entidad finalmente inadmite las solicitudes advirtiendo inconsistencias que no se compadecen con los documentos aportados en cada solicitud, aun cuando en la primera solicitud fueron subsanados los motivos causales de inadmisión.

9.36 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2020	2019	VARIACIÓN	
			\$	%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70,520	62,509	8,011	12.82%

*Cifras en Miles de Pesos

Para la vigencia 2020, se mantienen saldos correspondiente al embargo ejecutado a las cuentas bancarias de Davivienda que tiene la entidad, mediante radicado No. 2016-00077-00 por el Juzgado Segundo Promiscuo Municipal de El Carmen de Bolívar, según demanda interpuesta en el mes de Junio de 2016 por la empresa Compañía de Vigilancia Privada Ltda con un saldo de \$ 58.510 y que no vuelven a ser descontados más saldos a la fecha, en apelación, y según informe del área jurídica de ACUECAR, presenta un porcentaje del 80% de favorabilidad de fallo a favor, este proceso se encuentra en apelación.

Durante el periodo de noviembre de 2020, se realiza cancelación de garantías de los Mutuos 179 y 158 por los préstamos mantenidos con el Fondo Empresarial,

Según Clausula Novena Mutuo 158: dos cuotas IPC de \$2.717 para un total de \$5.434.

Legal Service
BBVA Asset Manager

NOVENA.- GARANTIAS. En desarrollo del presente Contrato EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLIVAR S.A. E.S.P. – ACUECAR S.A. E.S.P. suscribirá y entregará, a EL FIDEICOMISO en la fecha de firma del presente Contrato un pagaré en blanco con su respectiva carta de instrucciones, conforme a los modelos que aparece como Anexo N° 1 y 1 A del presente Contrato.

Además, como garantía del crédito a favor del Fondo Empresarial, la Agente Especial de **EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLIVAR S.A. E.S.P. – ACUECAR S.A. E.S.P. S.A. E.S.P.**, durante el plazo de financiación, mantendrá pignorados los recursos provenientes del recaudo de los servicios en una cuenta especial del Patrimonio Autónomo Fondo Empresarial equivalente al 200% del valor de la siguiente cuota mensual, así como la variación del IPC, de acuerdo con el estimado en la tabla de pagos de la cláusula tercera.

Según clausula Novena Mutuo 179: dos cuotas IPC de \$2.281 para un total de \$2.562.

NOVENA. - GARANTIAS. En desarrollo del presente Contrato la **EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLIVAR S.A. E.S.P. – ACUECAR S.A. E.S.P.** suscribirá y entregará, a **EL FIDEICOMISO** en la fecha de firma del presente Contrato un pagaré en blanco con su respectiva carta de instrucciones, conforme a los modelos que aparece como Anexo N° 1 y 1 A del presente Contrato.

Además, como garantía del crédito a favor del Fondo Empresarial, la Agente Especial de la **EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLIVAR S.A. E.S.P. – ACUECAR S.A. E.S.P.**, durante el plazo de financiación, mantendrá pignorados los recursos provenientes del recaudo de los servicios en una cuenta especial del Patrimonio Autónomo Fondo Empresarial equivalente al 200% del valor del siguiente servicio de deuda, así como la variación del IPC.

Y por último, se mantienen saldos desde la vigencia 2019 por la suma de \$3.999 obedecen a 180 facturas de pagos que fueron descargados a usuarios del sistema de Acueducto y fueron registrados al tercero Vicky Ochoa, producto de pagos que no fueron cancelados a la empresa por parte de este punto de recaudo en las vigencias 2017 y 2018, y que fueron identificados en la vigencia 2019 producto de reclamaciones de usuarios del sistema de acueducto, quienes presentaron sus soportes de pago en las oficinas de ACUECAR.

Esta situación se deriva de un presunto fraude cometido y desvío de dineros, por ello las facturas originales deben ser presentadas por los usuarios y demostrar que tienen el sello de cancelado de ese punto de recaudo, estas se analizan con los saldos del sistema para corroborar la mora y se procede a descargar estos pagos.

9.37 INVENTARIOS

Los inventarios en la entidad no sufren proceso de transformación, solo se hacen erogaciones en flete al momento de transportarlos desde el sitio de compra, hasta las bodegas de ACUECAR S.A ESP. En la adquisición no se incurre en gasto por intereses debido a que la compra se hace a 30 días y pagos contra entrega.

Para la vigencia 2020 se presenta un aumento del 79.83%, frente a la vigencia anterior:

				VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
15	INVENTARIOS	\$ 392,236.00	\$ 218,110.00	174,126	79.83%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 55,954.00	\$ 14,317.00	41,637	290.82%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 336,282.00	\$ 203,793.00	132,489	65.01%

*Cifras en Miles de Pesos

- Mercancías en existencia: lo componen los productos Químicos que son utilizados para el procesamiento del agua cruda a agua potable.
- Materiales y Suministros: tenemos los *Medidores de Agua* que son utilizados para ser instalados a los usuarios nuevos o aquellos que por diversas razones no cuentan con el sistema de medición. La venta de estos elementos se hace mediante la instalación de medidores, acometidas, reconexiones y reinstalaciones de acueducto y los *elementos y Accesorios de Acueducto*, destinados al mantenimiento, ampliación y modernización de la infraestructura de captación, conducción, tratamiento y de la red principal de distribución de agua potable. Dentro de esta partida está incluido el valor correspondiente a elementos diferentes a medidores y que hacen parte de instalación de acometidas, reconexiones y reinstalaciones de acueducto.

Las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implican el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

9.38 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos entre los periodos de 31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre de 2019 de los elementos de propiedades, planta y equipo, presentan un aumento en los componentes de Edificaciones por \$155.513, Plantas ductos y túneles por \$12.489, Redes, líneas y cables por \$121.685 y Muebles, enseres y equipos de oficina por \$137.995, entre otros, los cuales se encuentran compuestos de la siguiente manera:

	2020	2019	VARIACIÓN	
			\$	%
PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO	\$ 52,270,541.00	\$ 53,473,623.00	- 1,203,082	-2.25%
TERRENOS	\$ 710,033.00	\$ 710,033.00	\$ -	0.00%
EDIFICACIONES	\$ 16,640,990.00	\$ 16,485,477.00	\$ 155,513.00	0.94%
PLANTAS; DUCTOS Y TÚNELES	\$ 41,651,314.00	\$ 41,638,825.00	\$ 12,489.00	0.03%
REDES; LÍNEAS Y CABLES	\$ 2,117,129.00	\$ 1,995,444.00	\$ 121,685.00	6.10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 154,206.00	\$ 16,211.00	\$ 137,995.00	851.24%
MUEBLES; ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 167,853.00	\$ 140,913.00	\$ 26,940.00	19.12%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 85,147.00	\$ 157,913.00	\$ (72,766.00)	-46.08%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-\$ 9,256,131.00	-\$ 7,671,193.00	\$ (1,584,938.00)	20.66%

*Cifras en Miles de Pesos

Los saldos antes de depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo quedan así:

INMUEBLES	2020	2019
Terreno	89,237	89,237
Construcción	102,590	102,590
Terreno	415,800	415,800
Casa, caseta y cerramiento	68,947	68,947
Caseta de operación y laboratorio	89,855	89,855
Terreno	98,616	98,616
Casa, bodega, cerramiento y losa del patio	157,958	157,958
Cerramiento	14,700	14,700
Terreno	1,500	1,500
Terreno	104,880	104,880
Caseta de control, vivienda y cerramiento	208,292	208,292
Casetas y campamentos	26,386	26,386
Otras edificaciones	314,195	314,195
Mejoramiento y estabilización de terrenos en la estación el prado y construcción de cunetas y obras	182,670	182,670
Adecuación de oficina administrativa incluyendo área de jurídica, oficina	24,316	

y bodega de materiales con cubierta y llenado carrotanque en la estación de el prado		
Gabinete eléctrico pozo 7-8 y 9 y mantenimiento en sitio bomba sumergible pozo 13	51,434	
Adecuaciones oficinas PQR	10,891	
Adecuaciones oficinas jurídica	8,781	
Construcción de barandas en tanques semienterrado y puente que conecta tanque no. 2 y no. 3 en la estación el prado	60,090	
TOTALES	2,031,139	1,875,626
EQUIPO DE OFICINA	2020	2019
Equipo de oficina	52,702	52,702
Sillas de oficina	12,368	12,368
Impresoras kiocera	6,507	6,507
Tablero acrílico cuadrículado técnica	1,955	1,955
Locker 4 puestos	742	742
Locker 4 puestos	742	742
Locker 16 puestos	1,652	1,652
Locker 16 puestos	1,652	1,652
Mueble tres puestos	3,041	3,041
Aire acondicionado área técnica	2,500	2,500
Impresora EPSON l120	871	871
Cámara digital	2,598	2,598
Alcoholímetro	2,475	2,475
Equipo control de acceso	2,670	2,670
Equipo de cómputo	60,582	60,582
Computadores	13,350	13,350
Televisor SAMSUNG SMART tv full HD 40"	3,100	3,100
Guadaña	2,679	2,679
Banco portátil para verificación de medidores	10,651	10,651
medidor portátil impermeable de ph	2,882	2,882
aire acondicionado de 12.000 btu	2,657	2,657
sensor de cloro gas ga170	5,966	5,966
impresora hp m609dn	5,800	5,800
impresora hp m609dn	5,800	5,800
escanner kodak i2420	6,000	6,000
impresora multifuncional 40ppm	4,640	4,640
aire acondicionado de 12.000 btu	2,990	2,990
celular huawei y5	4,590	4,590
portátil dell inspiron	3,200	3,200
portátil dell inspiron	3,200	3,200
monitor dell mas pc dell vostro	4,000	4,000
monitor dell mas pc dell vostro	4,000	4,000
monitor dell mas pc dell vostro	4,000	4,000
monitor dell mas pc dell vostro	4,000	4,000
ups 750 va	320	320
ups 900 va	650	650

ups 750 va	320	320
ups 750 va	320	320
ups 750 va	320	320
ups 750 va	320	320
cortadora de asfalto 10hp	7,033	7,033
interface análoga tension corriente r	3,197	3,197
equipos eléctricos y electrónicos sistema de telemetría	41,410	41,410
aire acondicionado pozos	2,922	2,922
aire acondicionado pozos	2,922	2,922
cámara tipo domo 2mp	178	178
cámara tipo domo 2mp	178	178
cámara tipo domo 2mp	178	178
cámara tipo domo 2mp	178	178
cámara tipo domo 2mp	178	178
cámara tipo bala 2mp	189	189
disco duro de 1t	170	170
DVR de 8 canales	150	150
Disco duro de 1t	100	100
cámara mini ezviz	200	200
cámara mini ezviz	200	200
Sensor de cloro tipo difusión electroquímico	6,840	6,840
pértiga 9 long	5,813	
detector de voltaje de baja 50v a 1.5k	2,005	
equipo de medición portátil	39,750	
suministro de ventiladores para gabinetes	3,237	
Nevera mabe 320 modelo rmc320fac6	1,490	
Dispensador kalley	750	
hidrolavadora stihl re 129	1,300	
Suministro de muebles y enseres (sillas - impresora y video beam)	42,275	
TOTALES	411,655	315,035
TANQUES Y POZOS	2020	2019
Tanque de concreto reforzado volumen 1200 m3	1,575,122	1,575,122
Tanque de concreto reforzado volumen 800 m3	1,153,841	1,153,841
Tanque de concreto reforzado volumen 1600 m3	2,510,703	2,510,703
Tanque elevado volumen 50 m3	128,600	128,600
Tanque elevado volumen 300 m3	837,918	837,918
Estación de bombeo tanque elevado 50 m3	86,700	86,700
Estación de bombeo tanque elevado 300 m3	804,689	804,689
Estación de tratamiento	1,706,824	1,706,824
Sistema de cloración	252,922	252,922
Tanque de concreto reforzado volumen 570 m3	459,750	459,750
Tanque de concreto reforzado volumen 500 m3	395,059	395,059
Sistema de bombeo	1,751,124	1,751,124
Sistema eléctrico	2,728,413	2,728,413
Accesorios	553,236	553,236
Tanque de concreto reforzado volumen 350 m3	344,172	344,172

Accesorios	49,693	49,693
Tanque de concreto reforzado volumen 1200 m3	1,179,639	1,179,639
Sistema eléctrico	32,548	32,548
Sistema de instrumentación y control	3,668	3,668
Instrumentación de campo	87,790	87,790
Pozo a	2,546,486	2,546,486
Pozo b	3,306,025	3,306,025
Pozo 7	156,100	156,100
Pozo 8	152,100	152,100
Pozo 9	149,800	149,800
Pozo 13	153,800	153,800
Tanques de almacenamiento	179,792	179,792
Electrobomba sumergible tipo lapicero electric	90,977	90,977
Equipo impulsadora 3	19,974	19,974
Equipo impulsadora 4 y 5	34,767	34,767
Construcción, suministro e instalación de válvulas en tanque no. 3y4 de la estación el prado y anillo principal pertenecientes al acueducto.	12,488	
TOTALES	23,444,720	23,432,232
REDES	2020	2019
Conducción tanque el piñal - estación rebombeo	8,069,744	8,069,744
Impulsión ovejitas - cámara de quiebre	4,784,657	4,784,657
Conducción cámara de quiebre - tanques el prado	6,038,938	6,038,938
Redes matrices	2,414,662	2,414,662
Redes secundarias y menores	9,132,197	9,132,197
Macro medición y micro medición	3,010,138	3,010,138
Sistema de instrumentación, monitoreo y control pozos	64,512	64,512
Sistema de instrumentación, monitoreo y control estación de rebombeo	71,064	71,064
Sistema de instrumentación, monitoreo y control cámara de quiebre	28,602	28,602
Sistema de instrumentación, monitoreo y control tanques de almacenamiento el prado	241,920	241,920
Sistema de puesta a tierra instrumentación sistema de abastecimiento	8,820	8,820
Sistema de adquisición de datos Carmen de Bolívar	415,800	415,800
Red de comunicaciones Carmen de Bolívar	125,874	125,874
Red monitoreo de presiones Carmen de Bolívar	207,900	207,900
Equipo transformador de corriente y potencia	27,598	27,598
Planta eléctrica de 300 KVA	12,200	12,200
Planta eléctrica	228,705	228,705
Redes eléctricas	3,619	3,619
Redes eléctricas estación de rebombeo	48,779	48,779
Tubería de desagüe	76,141	76,141
Redes eléctricas estación ovejas	33,512	33,512
Línea eléctrica alta tensión ovejas	57,970	57,970
Subestación eléctrica	67,673	67,673
Transferencia automática	34,616	34,616

Redes Eléctricas de baja y media tensión	46,730	46,730
Transformador seco de 15 kva	15,974	15,974
Redes eléctricas de media tensión	55,653	55,653
Redes eléctricas (mtto transformadores)	37,253	37,253
Capacitor condensador	4,911	4,911
Subestación eléctrica	39,988	39,988
mantenimiento redes eléctricas	1,993	1,993
Electrobomba sumergible tipo lapicero eléctrica	48,790	48,790
Equipos (transformador, modulo tiristores)	21,738	21,738
Mantenimiento redes eléctricas de media tensión ovejas	43,249	43,249
Redes eléctricas media tensión ovejas	21,906	
Condensador de derivación de alto voltaje 13200kv	26,774	
Mantenimiento preventivo y correctivo de acometida eléctrica y subestación eléctrica de media tensión	73,006	
TOTALES	35,643,606	35,521,920
TOTAL, PPYE	61,531,120	61,144,813

*Cifras en Miles de Pesos

La vida útil de los elementos de Propiedades, Plantas y Equipos, se calcula por el método de línea recta, y la siguiente tabla relaciona los años para el cálculo de la depreciación:

DESCRIPCIÓN	EDAD DE USO (VETUZTE Z)	VIDA UTIL	VIDA REMANENTE
	AÑOS	AÑOS	AÑOS
1. CASA SEDE			
Sede Administrativa	13	70	57
2. TANQUES DE ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN DEL PRADO Y PLANTA DE TRATAMIENTO			
Casa, Caseta y Cerramiento	13	70	57
Tanque de concreto reforzado volumen 1200 m3	3	45	42
Tanque de concreto reforzado volumen 800 m3	13	45	32
Tanque de concreto reforzado volumen 1600 m3	7	45	38
Tanque elevado volumen 50 m3	13	45	32
Tanque elevado volumen 300 m3	3	45	42
Estación de Bombeo Tanque Elevado 50 m3	13	25	12
Estación de Bombeo Tanque Elevado 300 m3	3	25	22
Estación de Tratamiento	3	45	42
Sistema de Cloración	3	25	22
Caseta de operación y Laboratorio	3	30	27
3. ESTACIÓN DE REBOMBEO			
Casa, Bodega, Cerramiento y losa del patio	13	70	57
Tanque de concreto reforzado volumen 570 m3	13	45	32

Tanque de concreto reforzado volumen 500 m3	3	45	42
Sistema de Bombeo	3	25	22
Sistema Eléctrico	3	70	67
Accesorios	3	45	42
4. CÁMARA DE QUIEBRE			
Cerramiento	3	70	67
Tanque de concreto reforzado volumen 350 m3	3	45	42
Accesorios	3	45	42
5. TANQUE EL PIÑAL			
Caseta de control, vivienda y cerramiento	3	70	67
Tanque de concreto reforzado volumen 1200 m3	3	45	42
Sistema Eléctrico	3	70	67
Sistema de Instrumentación y Control	3	45	42
Instrumentación de Campo	3	45	42
6. POZOS			
Pozo A	6	40	34
Pozo B	5	40	35
Pozo 4	28	28	0
Pozo 7	28	40	12
Pozo 8	28	40	12
Pozo 9	12	40	28
Pozo 10	26	26	0
Pozo 13	13	40	27
Pozo 14	13	13	0
7. TANQUE RABO LARGO			
Tanque Elevado	13	13	0
8. IMPULSIÓN Y CONDUCCIÓN			
Conducción Tanque El Piñal - Estación Rebombeo	3	45	42
Impulsión Ovejitas - Cámara de Quiebre	3	45	42
Conducción Cámara de Quiebre - Tanques El Prado	3	45	42
9. REDES DE DISTRIBUCIÓN			
Redes Matrices	3	45	42
Redes Secundarias y Menores	3	45	42
Macromedición y Micromedición	3	45	42
10. INSTRUMENTACIÓN Y CONTROL			
Sistema de instrumentación, monitoreo y control pozos	3	45	42
Sistema de instrumentación, monitoreo y control estación de bombeo	3	45	42
Sistema de instrumentación, monitoreo y control cámara de quiebre	3	45	42
Sistema de instrumentación, monitoreo y control tanques de almacenamiento el Prado	3	45	42
Sistema de puesta a tierra instrumentación sistema de abastecimiento	3	45	42
Sistema de adquisición de datos Carmen de Bolívar	3	45	42
Red de comunicaciones Carmen de Bolívar	3	45	42
Red monitoreo de presiones Carmen de Bolívar	3	45	42

*La vida útil de Maquinaria y equipo, Muebles, enseres y Equipos de oficina y Equipos de comunicación y cómputo, se calcula así:

Elemento	Vida útil
Maquinaria y equipos	10 años
Muebles, enseres y Equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación y computo	5 años

La vida útil de cada construcción se adoptó con base en la Resolución 620 de 2008, expedida por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.

*La vida útil de los tanques y demás infraestructura de acueducto se tomó con base a lo expuesto en la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico CRA (Resolución CRA 844 de 2018).



Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio

República de Colombia

Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico

RESOLUCIÓN CRA 844 DE 2018

(30 de julio de 2018)

ACUEDUCTO			
SUBSISTEMA	ACTIVIDAD	ACTIVO	VIDA ÚTIL (años)
Producción de agua potable	Captación	Embalses	58
		Bocatoma Subterránea	23
		Bocatoma Superficial	33
		Estación de bombeo	23
		Macromedición	23
		Trasvases	40
		Presas	55
	Torre de captación	55	
	Aducción	Tubería flujo libre o presión	30
		Túneles, viaductos, anclaje	51
		Canales abiertos-cerrados	35
		Cámara rompe presión	35
		Tanque de almacenamiento	35
	Pretratamiento	Desarenador, presedimentador	45
		Aireador	30
		Separador grasa-aceite	40
		Precloración	30
		Macromedición	23
	Tratamiento	Plantas	40
		Tanques cloro y almacenamiento	40
		Laboratorio	30
		Manejo de lodos y vertimiento	35
		Estación de bombeo	25
Tanques de aquietamiento		45	
Bodega de insumos químicos		35	
Taller		35	
Tuberías y accesorios		45	
Transporte de agua potable	Conducción	Estación bombeo	25
		Centro control acueducto	35
		Tubería y accesorios	45
Distribución de agua potable	Distribución	Tanques Compensación, Almacenamiento, Distribución	45
		Tuberías y accesorios	45
		Estación de bombeo	25
		Estación de recloración	25
		Punto muestreo	15
		Macromedición	23
		Estación Reductora de presión	35
Laboratorio medidores	35		
Laboratorio calidad aguas	30		

Las adquisiciones para la vigencia 2020 de los elementos de Propiedades, Plantas y Equipos, son las siguientes:

1640 EDIFICACIONES		
FECHA	CONCEPTO	VALOR
7/07/2020	ADECUACION DE OFICINA ADMINISTRATIVA INCLUYENDO AREA DE JURIDICA, OFICINA Y BODEGA DE MATERIALES CON CUBIERTA Y LLENADO CARROTANQUE EN LA ESTACION DE EL PRADO	24,316
15/05/2020	GABINETE ELECTRICO POZO 7-8 Y 9 Y MANTENIMIENTO EN SITIO BOMBA SUMERGIBLE POZO 13	51,434
31/03/2020	ADECUACIONES OFICINAS PQR	10,891
7/07/2020	ADECUACIONES OFICINAS JURIDICA	8,781
30/12/2020	CONSTRUCCIÓN DE BARANDAS EN TANQUES SEMIENTERRADO Y PUENTE QUE CONECTA TANQUE NO. 2 Y NO. 3 EN LA ESTACIÓN EL PRADO	60,090

155,513

1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		
FECHA	CONCEPTO	VALOR
30/12/2020	CONSTRUCCION , SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VALVULAS EN TANQUE NO. 3Y4 DE LA ESTACIÓN EL PRADO Y ANILLO PRINCIPAL PERTENECIENTES AL ACUEDUCTO	12,488

12,488

1650 REDES; LÍNEAS Y CABLES		
FECHA	CONCEPTO	VALOR
4/03/2020	REDES ELECTRICAS MEDIA TENSION OVEJAS	21,906
31/08/2020	CONDENSADOR DE DERIVACION DE AQLTO VOLTAJE 13200KV	26,774
5/11/2020	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE ACOMETIDA ELECTRICA Y SUBESTACION ELECTRICA DE MEDIA TENSION DEL ACUEDUCTO DEL EL CARMEN DE BOLIVAR	73,006

121,686

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		
FECHA	CONCEPTO	VALOR
30/07/2020	PERTIGA 9 LONG	5,813
	DETECTOR DE VOLTAJE DE BAJA 50V A 1.5K	2,005
28/12/2020	EQUIPO DE MEDICION PORTATIL	39,750
30/12/2020	SUMINISTRO DE VENTILADORES PARA GABINETES	3,237

50,805

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
FECHA	CONCEPTO	VALOR
24/04/2020	NEVERA MABE 320 MODELO RMC320FAC6	1,490
6/05/2020	DISPENSADOR KALLEY	750
14/04/2020	HIDROLAVADORA STIHL RE 129	1,300
24/09/2020	SUMINISTRO DE MUEBLES Y ENSERES (SILLAS - IMPRESORA Y VIDEO BEAM)	42,275
		45,815
TOTAL ADQUISICIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2020		386,307

*Cifras en Miles de Pesos

9.39 ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo a 31 de Diciembre de 2020 por valor de \$466.908, es el resultante del valor de los activos intangibles de propiedad de ACUECAR SA ESP a lo largo del periodo contable 2020 menos las amortizaciones acumuladas, y la variación principal se genera por el reconocimiento del impuesto diferido de la presente anualidad, quedando distribuidos de la siguiente forma:

		VARIACIÓN			
		2020	2019	\$	%
19	OTROS ACTIVOS	466,908	375,892	91,016	24.21%
1970	INTANGIBLES	146,230	146,230	-	0.00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 51,742	- 51,525	- 217	0.42%
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	372,420	281,187	91,233	32.45%

*Cifras en Miles de Pesos

Los Activos intangibles, no presentan variación de una vigencia a otra, solo en el reconocimiento de las depreciaciones que corresponden a licencias del software contable TNS. En la contabilidad no existen activos intangibles cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o estén garantizando el cumplimiento de pasivos.

El reconocimiento de los Activos por impuesto diferido que compone este rubro por un aumento de \$91.233, surge por las diferencias presentadas entre la comparación de los saldos de la declaración de renta 2019 (Valor fiscal) y el valor reconocido en el Estado de Situación Financiera 2019 (Valor Contable) de los elementos de propiedades, planta y equipo.

Dichas diferencias se presentan principalmente por el reconocimiento de las propiedades, planta y equipo recibidos por parte de la Alcaldía de El Carmen de Bolívar sobre las cuales se posee el control, ya que los beneficios obtenidos de los mismos están a favor de ACUECAR S.A. E.S.P.

El reconocimiento de dichos elementos genera una diferencia temporaria imponible dado que contablemente estos se venían presentando en cuentas de orden (Resolución 222 de 2006) y por lo tanto no eran presentados como parte del patrimonio bruto en la declaración de renta.

Por último, se presentan diferencias temporarias deducibles por la baja en cuentas de los elementos de propiedades, planta y equipo en el desarrollo del Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA. Igualmente se presentan diferencias temporarias deducibles por el reconocimiento de la depreciación de los elementos reconocidos que dan lugar a las diferencias temporarias imponibles.

9.40 PASIVOS

El saldo de pasivos asciende a corte 31/12/2020 en \$21.480.863 (*Cifras en Miles de Pesos), comparado con la pasada vigencia 2019 representa una variación del 2.79%, los componentes principales son: Operaciones de Financiamiento en un 78.7% sobre el total de los pasivos, Otros pasivos 20%, Cuentas por pagar 1.2%.

CUENTA	A	2020	2019	VARIACIÓN	
				\$	%
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16,915,027	15,709,559	1,205,468	7.67%
24	CUENTAS POR PAGAR	268,320	832,833	- 564,513	-67.78%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6,144	65,036	- 58,892	-90.55%
29	OTROS PASIVOS	4,291,372	4,290,378	994	0.02%
TOTAL PASIVO		21,480,863	20,897,806	583,057	2.79%

*Cifras en Miles de Pesos

	SALDO	% PART
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16,915,027	78.7%
CUENTAS POR PAGAR	268,320	1.2%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6,144	0.0%
OTROS PASIVOS	4,291,372	20.0%
	21,480,863	100.0%



S.A. E.S.P.

9.41 PRESTAMOS POR PAGAR

El saldo de préstamos por pagar a 31 de Diciembre de 2020 por valor de \$16.915.027 (*Cifras en Miles de Pesos) constituye el monto de las obligaciones a corto y largo plazo adquiridas con el Patrimonio Autónomo Fondo Empresarial para garantizar la viabilidad y continuidad en la prestación de los servicios públicos a cargo de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de El Carmen de Bolívar - ACUECAR S.A. ESP – en toma de posesión con fines liquidatorios por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, mediante resolución No. SSPD No. 20081300003335 de febrero 11 de 2008.

		2020	2019	VARIACIÓN	
				\$	%
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16,915,027	15,709,559	1,205,468	7.67%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	16,915,027	15,709,559	1,205,468	7.67%

**Cifras en Miles de Pesos*

Durante la anualidad 2020, la empresa, solicita la ampliación del plazo de los Contratos de Mutuo No. 123 y 139 hasta el 30 de enero de 2022, obedeciendo a la incapacidad financiera de la empresa para efectuar los pagos en los plazos pactados, y en virtud de no haber logrado su punto de equilibrio, estos son:

- ❖ **OTROSI No. 3 al contrato de mutuo No. 123** con novación, celebrado entre el Patrimonio Autónomo Fideicomiso - Fondo empresarial a través de su vocera y administradora BBVA ASSET MANAGEMENT S.A SOCIEDAD FIDUCIARIA, y Empresa de Servicios Públicos y Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de El Carmen de Bolívar S.A. E.S.P. – ACUECAR S.A. E.S.P.
- ❖ **OTROSI No. 3 al contrato de mutuo No. 139** celebrado entre el Patrimonio Autónomo Fideicomiso - Fondo empresarial a través de su vocera y administradora BBVA ASSET MANAGEMENT S.A SOCIEDAD FIDUCIARIA, y Empresa de Servicios Públicos y Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de El Carmen de Bolívar S.A. E.S.P. – ACUECAR S.A. E.S.P.

Para la vigencia 2020 el Fondo Empresarial otorga en calidad de mutuo sin interés a ACUECAR S.A E.S.P, los siguientes mutuos:

MUTUO	FECHA-OTORGADO	VALOR	CONCEPTO	FECHA DESEMBOLSO	VALOR
176	28/08/2020	393,705	Cubrir la deuda por la prestación del servicio de energía con la empresa ELECTRICARIBE S.A. ESP	31/08/2020	392,136
				GMF	1,569

MUTUO	FECHA-OTORGADO	VALOR	CONCEPTO	FECHA DESEMBOLSO	VALOR
179	24/11/2020	528,213	Déficit por concepto de gastos de personal y Adquisición de Bines y Servicios, correspondientes al segundo semestre del año 2020 y así cubrir la operación y mantenimiento del sistema de Acueducto durante y después de la emergencia sanitaria, económica, social y ecológica y garantizar la continuidad de la prestación del servicio.	24/11/2020.	526,109
				GMF	2,104
TOTAL PRESTAMOS AÑO 2020		921,918			

El siguiente es el estado de las obligaciones adquiridas con el Patrimonio Autónomo Fondo Empresarial:

SALDOS 31/12/2020	
MUTUO NOVACION 123	12,875,601
MUTUO 139	483,135
MUTUO 158	1,120,000
MUTUO 176	393,705
MUTUO 179	528,213
TOTAL DEUDA MUTUOS	15,400,654
IPC NOVACION 123	1,511,244
IPC MUTUO 139	599
IPC MUTUO 158	1,388
IPC MUTUO 176	488
IPC MUTUO 179	655
TOTAL IPC MUTUOS	1,514,373
TOTAL DEUDA	16,915,027

**Cifras en Miles de Pesos*

Los préstamos se reconocen inicialmente al precio de la transacción, manteniendo actualizado el valor de la obligación en el tiempo por medio de las variación del índice de precios al consumidor (IPC) mensual. Las mismas son clasificadas en la categoría del costo amortizado en el pasivo como deuda interna de largo plazo. En cuyo caso, la actualización por incremento por concepto de variación de IPC mensual es acumulado al monto del crédito.

Los siguientes fueron los abonos realizados a IPC por la vigencia 2020:

ACTUALIZACIONES IPC 2020	
ene-20	46,036
feb-20	43,662
mar-20	44,838
abr-20	46,424
may-20	42,298
jun-20	34,392
jul-20	26,549
ago-20	23,815
sep-20	23,216
oct-20	24,365
nov-20	21,722
dic-20	19,088
	396,407

Los siguientes fueron los abonos a la deuda y pagos de actualizaciones de IPC, durante la vigencia 2020:

(-) ABONOS DEUDA MUTUO 123	
ABONO DEUDA 06/02/2020	50,000
(-) ABONOS DEUDA MUTUO 139	
ABONO DEUDA 06/02/2020	8,929
(-) ABONOS IPC MUTUO 139	
ABONO 06/02/2020	3,160
ABONO 20/02/2020	1,558
ABONO 04/05/2020	2,958
ABONO 11/06/2020	2,961
ABONO 15/09/2020	2,034
ABONO 25/09/2020	794
ABONO 21/10/2020	754
ABONO 24/11/2020	792
ABONO 30/12/2020	701
(-) ABONOS IPC MUTUO 158	
ABONO 06/02/2020	7,194
ABONO 20/02/2020	3,547
ABONO 04/05/2020	6,845

ABONO 11/06/2020	6,863
ABONO 15/09/2020	4,714
ABONO 25/09/2020	1,841
ABONO 21/10/2020	1,748
ABONO 24/11/2020	1,885
ABONO 30/12/2020	1,574
(-) ABONOS IPC MUTUO 176	
ABONO 25/09/2020	22
ABONO 21/10/2020	615
ABONO 24/11/2020	396
ABONO 30/12/2020	571
(-) ABONOS IPC MUTUO 179	
ABONO 30/12/2020	153
(-) ABONOS INTRESES MORATORIOS	
PAGO INTERESES MUTUO 139 22/10/2020	42
PAGO INTERESES MUTUO 123 24/11/2020	238

TOTAL ABONOS DEUDA + IPC 2020 112,887

9.42 CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2020 está representado por el monto de las obligaciones a corto plazo con proveedores nacionales de bienes y/o servicios requeridos por la empresa para el desarrollo de sus actividades; de acuerdo con las políticas de la empresa, los pagos a proveedores se efectúan dentro de 30 días siguientes a la legalización del contrato, al recibo a satisfacción del bien o servicio prestado, o recibo parcial de obra; por tal motivo no se causan intereses sobre dichas obligaciones.

Los saldos a 31/12/2020 cierran en \$268.320 (**Cifras en Miles de Pesos*), presentando una disminución del 49.93% respecto a la vigencia anterior 2019, los componentes con mayor participación son: adquisición de bienes y servicios, impuestos, contribuciones y tasas por pagar, descuentos de nómina y retención en la fuente e impuesto de timbre.

		VARIACIÓN			
		2020	2019	\$	%
24	CUENTAS POR PAGAR (CORRIENTES)	268,320	535,925	-267,605	-49.93%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	160,107	470,324	-310,217	-65.96%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	97	97	-	0.00%
2409	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,234	8,467	-4,233	100.00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	11,975	9,577	2,398	25.04%
2429	SERVICIOS Y HONORARIOS	9,257	-	9,257	100.00%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11,133	16,068		
2440	IMPUESTOS; CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	71,260	-	71,260	100.00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	257	130	127	97.69%
2460	CREDITOS JUDICIALES	-	31,262	-31,262	100.00%

	SALDO	% PART
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	160,107	59.67%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	97	0.04%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,234	1.58%
DESCUENTOS DE NOMINA	11,975	4.46%
SERVICIOS Y HONORARIOS	9,257	3.45%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11,133	4.15%
IMPUESTOS; CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	71,260	26.56%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	257	0.10%
	268,320	100.00%

9.43 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Regularmente las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios son un pasivo corriente cuyas transacciones se realizan bajo términos comerciales normales sin transacciones de financiación ocultas. Por lo tanto, en la medición posterior la cuenta por pagar se mide al valor no descontado del efectivo que espera pagarse, tal como se midió en el momento inicial. Los saldos a diciembre de 2020, acumulan los siguientes saldos y vencimientos:

2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	EDADES
87,532	ADQUISICION ACTIVOS FIJOS	+360
643	COMISION RECAUDOS SERVICIO DE ACUEDUCTO	1-30
17,000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1-30
54,932	VIGILANCIA PRIVADA	1-30
160,107		

*Cifras en Miles de Pesos

9.44 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (CORRIENTES)

Este componente no registra variación de un periodo a otro, porque son usuarios con deuda, quienes no se han puesto al día, desde que fue aplicado el desincentivo (Marzo/2016) por el consumo excesivo de agua potable, como obligación propia según CRA 726 de 2015 de todos los prestadores del servicio público domiciliario de acueducto, cuyos pagos se transfirieron mes a mes al Fondo Nacional Ambiental (FONAM) como ente administrador según estos se fueran recaudando.

- Arrendamiento Operativo: la variación obedece a los saldos pendientes de pago de los servicios del mes de Diciembre/2020, por las camionetas contratadas para el giro ordinario de la empresa.
- Descuentos de nómina: esta cuenta registra los saldos por pagar a las entidades de salud, pensión, ARL y parafiscales.
- Retención en la fuente e impuesto de timbre: Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas durante el mes de Diciembre de 2020 a los contratistas por los servicios prestados durante el mes.
- Impuestos, contribuciones y tasas: se reconoce la cuenta por pagar de la contribución de la Superintendencia de Servicios públicos Domiciliarios de la vigencia 2020.
- Impuesto al valor agregado – IVA: Corresponde al IVA generado por el bimestre Noviembre y Diciembre de 2020 cuyo pago se realiza en enero de 2021.
- Recursos a favor de terceros (No Corrientes): para el mes de abril de 2020 se realiza liquidación de los saldos pendientes a favor de terceros por los recurso mantenidos del SGP, del cual se hicieron reembolsos al Municipio de El Carmen de Bolívar.

	2020	2019
CUENTAS POR PAGAR (NO CORRIENTES)	-	296,908
Otros Recaudos a Favor de Terceros	-	296,908

*Cifras en Miles de Pesos

9.45 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa no tiene saldo de beneficios a empleados a largo plazo, el saldo de la cuenta Beneficios a empleados a 31 de Diciembre 2020 está representado en los beneficios que ACUECAR S.A. E.S.P., entrega a sus empleados a corto plazo.

Los saldos que reposan 31/12/2020 corresponden al total de las prestaciones sociales de (1) un solo empleado a contrato término indefinido (vacaciones, cesantías e intereses de cesantías), los empleados restantes fueron liquidados para diciembre de 2020, quedando saldadas las prestaciones sociales de la mayoría de la planta.

		2020	2019	VARIACIÓN	
				\$	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 6,144	\$ 65,036	-	-
				58,892	90.55%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 6,144	\$ 65,036	-	-
				58,892	90.55%

*Cifras en Miles de Pesos

9.46 PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS

		2019	2018	VARIACIÓN	
				\$	%
27	PROVISIONES	\$ -	\$ 46,893.00	-46,893	-100.00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ 46,893.00	-46,893	-100.00%

*Cifras en Miles de Pesos

Durante la vigencia 2019 se cancela saldo de provisión el 50% en el proceso Administrativo de servidumbre que mantuvo la empresa ACUECAR S.A ESP, luego de sentencia dictada por el Juzgado Noveno Administrativo de Sincelejo el pasado 02 de Mayo de 2019, recibiendo notificación con la cuenta de cobro de este proceso.

9.47 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Para las vigencias 2020 y 2019 mantienen saldos por los siguientes conceptos:

				VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
29	OTROS PASIVOS (CORRIENTES)	\$ 15,897.00	\$ 7,684.00	8,213	106.88%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 15,897.00	\$ 7,684.00	8,213	106.88%

**Cifras en Miles de Pesos*

A 31 de Diciembre de 2020 sostiene saldos por anticipos o saldos a favor \$15.638 de usuarios del sistema de Acueducto sin identificar, saldos que se van legalizando a medida en que se reconoce el usuario a quien corresponda y aplicar la respectiva diferencia en los cobros de la facturación.

A 31 de Diciembre de 2020 la empresa mantiene saldos por \$259, que vienen desde el año 2018, como resultado de saldo final por los 3 convenios interadministrativos suscritos con la Alcaldía Municipal de El Carmen de Bolívar y de los cuales se realizaron pagos a contratistas para las obras ejecutadas para tales fines, por ello solo reposa dicho saldo. Los convenios ejecutados fueron:

1. 291090.01 Convenio Interadministrativo 001-2016, en el que su finalidad es elaboración de los Estudios y Diseños necesarios para el abastecimiento de agua potable del corregimiento de “San Carlos” en jurisdicción del Municipio de El Carmen de Bolívar, Bolívar por \$240.000
2. 291090.02 Convenio Interadministrativo 002-2016, cuyo objeto es la ejecución de obras y proyectos establecidos en el PLAN OPERATIVO DE INVERSIÓN del año 2016, diseñados por Acuecar S.A E.S.P, por \$950.000 con cargo a recursos del Sistema General de Participaciones para Agua Potable y Saneamiento Básico, asignados al Municipio de El Carmen de Bolívar.
3. 291090.03 Convenio Interadministrativo 001-2017, cuyo objetivo es la optimización del Acueducto por la suma de \$932.000 recibidos el 07/04/2017 Durante lo corrido del año 2017 se realizaron pagos a contratistas concernientes a los trabajos afines al objeto contractual de los convenios.

9.48 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

				VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
29	OTROS PASIVOS (NO CORRIENTES)	\$ 4,275,475.00	\$ 4,282,694.00	- 7,219	-0.17%
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 4,275,475.00	\$ 4,282,694.00	- 7,219	-0.17%

**Cifras en Miles de Pesos*

Al cierre de las vigencias 2020 y 2019 presenta variación de \$7.219 (**Cifras en Miles de Pesos*), por el reconocimiento de Impuesto diferido de la vigencia 2020 por los saldos que fueron reconocidos en el desarrollo del ESFA a 31/12/2014 por la propiedad planta y equipo activos sobre los cuales se tiene el uso y goce, acuecar es quien mantiene el dominio sobre estos y que se recibieron por parte de la Alcaldía Municipal del Carmen de Bolívar y por avalúo técnico realizado el año 2016, contabilizado en Diciembre de 2018.

Dicho cálculo se tomó sobre una base imponible de 42.754.754 (**Cifras en Miles de Pesos*), aplicando sobre este saldo una tarifa del 10% por concepto de ganancia ocasional, lo anterior en cumplimiento del marco normativo contable NIIF.

9.49 PATRIMONIO

El patrimonio a 31/12/2020, presenta una disminución de \$2.246.122 (**Cifras en Miles de Pesos*), representado en un 6.27% respecto a la vigencia 2019, representado en la pérdida del ejercicio, sus componentes se encuentran distribuidos como se presenta a continuación:

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL			VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	140	140	-	0.00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29,768,597	31,651,576	-1,882,979	-5.95%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 2,246,122	- 1,882,979	- 363,143	19.29%
3268	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	6,064,872	6,064,872	-	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		33,587,487	35,833,609	-2,246,122	-6.27%

**Cifras en Miles de Pesos*

9.50 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se originan por concepto de suministro de agua potable, instalación de acometidas de acueducto, reconexiones, reinstalación, venta de accesorios para redes domiciliarias y derechos de conexión a la red primaria a lo largo del periodo.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplica de acuerdo con el manual de políticas contables adoptado por ACUECAR SA ESP, cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se hayan transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. La empresa no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad de forma separada para cada transacción.

Los ingresos de actividades ordinarias a lo largo de la vigencia 2020, han sido reconocidos de forma simultánea y pueden ser estimados con fiabilidad y se encuentran distribuidos como se presenta a continuación, comparativo con la vigencia 2019:

				VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
43	INGRESOS OPERACIONALES	4,785,132	4,574,359	210,773	4.61%
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	8,453,586	4,600,970	3,852,616	83.73%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-3,668,454	- 26,611	-3,641,843	13685.48%

**Cifras en Miles de Pesos*

Los conceptos de facturación para la vigencia 2020 se encuentran discriminado de la siguiente manera:

	Comercialización Serv. Acueducto	Subsidios	Contribuciones	Venta de agua en Carrotanque	Construcción, Instalación y reparación	Intereses Moratorios	
ene-20	229,754	168,318	7,991	5,335	19,429	5,315	436,142
feb-20	216,581	165,251	6,546	4,495	11,182	4,018	408,072
mar-20	216,329	162,458	7,292	1,495	14,223	4,214	406,011
abr-20	224,515	163,783	7,947	1,000	14,202	5,880	417,327
may-20	241,274	177,100	4,825	18,198	22,309	5,060	468,764
jun-20	207,247	159,261	5,037	-	769	10,429	382,744
jul-20	200,762	157,848	4,154	140	12,009	5,421	380,335
ago-20	205,508	158,152	4,767	273	-	5,100	373,800
sep-20	198,042	150,982	5,131	375	15,052	6,877	376,459
oct-20	241,926	153,799	5,958	3,125	946	7,164	412,918
nov-20	222,290	160,238	5,641	103	11,463	7,339	407,073
dic-20	215,359	139,978	7,612	760	18,594	7,339	389,643
	2,619,587	1,917,169	72,900	35,298	140,178	74,157	4,859,289

*Cifras en Miles de Pesos

9.51 OTROS INGRESOS

Por concepto de otros ingresos tenemos que la empresa obtuvo para el periodo 2020 y 2019 un discriminado de la siguiente forma:

		VARIACIÓN			
		2020	2019	\$	%
48	INGRESOS NO OPERACIONALES	237,190	63,427	173,763	273.96%
4802	FINANCIEROS	74,537	43,405	31,132	71.72%
4808	INGRESOS DIVERSOS	162,653	20,022	142,631	712.37%

*Cifras en Miles de Pesos

- Financieros por valor de \$74.537, los cuales hacen referencia a intereses de mora sobre la facturación del sistema de Acueducto, refinanciaciones y de facturaciones a cuotas por los usuarios del sistema de acueducto que no están al día y rendimientos generados en las cuentas de ahorros; con un aumento del 71.72% entre la vigencia 2020 y 2019.
- Ingresos diversos, lo componen recuperación de costos y gastos, surge del reintegro de saldos por recuperaciones de cuentas por pagar a terceros, ajustes a la decena.

Frente a la variación de la vigencia 2020 a 2019 en ingresos diversos

representado por \$142.631 obedece a saldos por facturación de daños ocasionados por CASYR, por la suma de \$148.066 y de \$10.000 por la venta de accesorios en estado de obsolescencia, ambos facturados y recursos ingresados en el mes de Diciembre de 2020.

- Impuesto a las ganancias diferido: en el Ingreso se reconoce por las diferencias presentadas entre la comparación de los saldos de la declaración de renta (Valor fiscal) y el valor reconocido en el Estado de Situación Financiera (Valor Contable) de los elementos de propiedades, planta y equipo sobre las cuales ACUECAR S.A ESP posee el control, ya que los beneficios obtenidos de los mismos están a su favor, sobre los saldos para la vigencia 2020 se genera un impuesto diferido de 98.452.

				VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
4825	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	98,452	100,289	- 1,837	-1.83%
482506	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	98,452	100,289	- 1,837	-1.83%

**Cifras en Miles de Pesos*

9.52 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a los gastos incurridos en la prestación del servicio de acueducto en la parte administrativa, tanto de personal como de gastos generales, como se muestra a continuación:

				VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	1,169,739	1,181,339	- 11,600	-0.98%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	42,433	41,570	863	2.08%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	59	190	- 131	-68.95%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6,582	6,471	111	1.72%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	9,541	9,201	340	3.70%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	751,172	573,340	177,832	31.02%
5111	GENERALES	258,135	401,515	-143,380	-35.71%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	101,817	149,052	- 47,235	-31.69%

**Cifras en Miles de Pesos*

Los principales componentes de este rubro están representado por los gastos diversos, que lo componen honorarios por los servicios prestados por los contratistas del área administrativa de la entidad.

En su orden representativo siguen los gastos generales que incluyen servicios de vigilancia, materiales, suministros, mantenimiento, comisiones, servicios públicos, viáticos, comunicación y transporte, gastos legales.

Más adelante siguen los impuestos, tasas y contribuciones, que incluye los saldos por contribución especial pagado en cada vigencia a la superintendencia de servicios públicos.

Los demás rubros corresponden a los gastos del personal, seguridad social y las prestaciones sociales.



9.53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde a los gastos originados en la depreciación de propiedad, planta y equipo:

	2020	2019	VARIACIÓN	
			\$	%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	47,208	86,241	-39,033	-45.26%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	35,914	-35,914	-100.00%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46,991	49,229	- 2,238	-4.55%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	217	1,098	- 881	-80.24%

*Cifras en Miles de Pesos

Deterioro de la cartera:

ACUECAR S.A ESP realiza deterioro de la cartera al corte del último día del ejercicio gravable (31/12/2020), que corresponde a los cálculos realizados por el método de provisión general de cartera, haciendo un resumen global según el periodo de mora, agrupándolos en los siguientes rangos:

Tiempo de mora	Porcentaje de provisión	Saldos
De tres a 6 meses	5%	\$ 11,014
De 6 meses a 12 meses	10%	\$ 10,499
Más de 12 meses	15%	\$ 14,401
Total		\$ 35,914

Depreciación de propiedades, planta y equipo: las variaciones dadas por el reconocimiento de la depreciación de los activos en propiedad, planta y equipo para la vigencia 2020.

9.54 GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos originados en el pago de comisiones, gastos financieros, Impuestos, por actualizaciones de IPC- Préstamo fondo Empresarial y otros, de las variaciones encontramos:

		VARIACIÓN			
		2020	2019	\$	%
58	GASTOS NO OPERACIONALES	860,100	611,232	248,868	40.72%
5802	COMISIONES	429,621	517,055	- 87,434	-16.91%
5804	FINANCIEROS	39,632	31,738	7,894	24.87%
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	390,847	62,439	328,408	525.97%

**Cifras en Miles de Pesos*

5802	COMISIONES	429,621
580206	Adquisición de bienes y servicios	29,542
580206.01	Servicio de Recaudos -Facturación	29,542
580240	Comisiones servicios financieros	400,079
580240.01	Comisiones y Otros Gastos Bancarios	3,673
580240.02	Actualización IPC- Préstamo fondo Empresarial	396,406

**Cifras en Miles de Pesos*

- Comisiones servicios financieros: Actualización IPC- Préstamo fondo Empresarial, estas actualizaciones se van dando mes a mes de acuerdo a la actualización que tenga el IPC en cada corte que para el año 2020 presento las siguientes actualizaciones, así mismo se registró valor del GMF por el desembolso de los Mutuos 176 y 179 del año 2020.

Se presentó una variación significativa en la vigencia 2020 frente a los gastos de IPC de la vigencia 2019, por la suma de \$80.036, esto como consecuencia de los impactos de la Emergencia Sanitaria, las disminuciones se dieron poco a poco desde junio a diciembre de 2020.

580240.02	Actualización IPC- Préstamo fondo Empresarial		VARIACIÓN	
	2020	2019	\$	%
ene-20	46,036	35,615	10,421	29.26%
feb-20	43,662	35,217	8,445	23.98%
mar-20	44,838	24,855	19,983	80.40%
abr-20	46,424	44,886	1,538	3.43%
may-20	42,298	36,309	5,989	16.49%
jun-20	34,392	37,008	- 2,615	-7.07%
jul-20	26,549	38,281	- 11,732	-30.65%
ago-20	23,815	42,390	- 18,574	-43.82%
sep-20	23,216	42,351	- 19,135	-45.18%
oct-20	24,365	46,159	- 21,795	-47.22%
nov-20	21,722	46,712	- 24,990	-53.50%
dic-20	19,088	46,661	- 27,572	-59.09%
	396,407	476,443	- 80,036	-16.80%

**Cifras en Miles de Pesos*

580240.01	Comisiones y Otros Gastos Bancarios
GMF 4X1000 DESEMBOLSO MUTUO 176 y 179	3,673

**Cifras en Miles de Pesos*

- Financieros, registra los gastos bancarios, por reconocimiento del GMF, IVA, comisiones durante toda la vigencia de 2020.
- Otros gastos diversos registra los saldos por ajustes a la decena en el reconocimiento de las facturas de venta de los usuarios y de cuentas por pagar a terceros, productos de la operación de la empresa.

9.55 COSTOS DE VENTAS

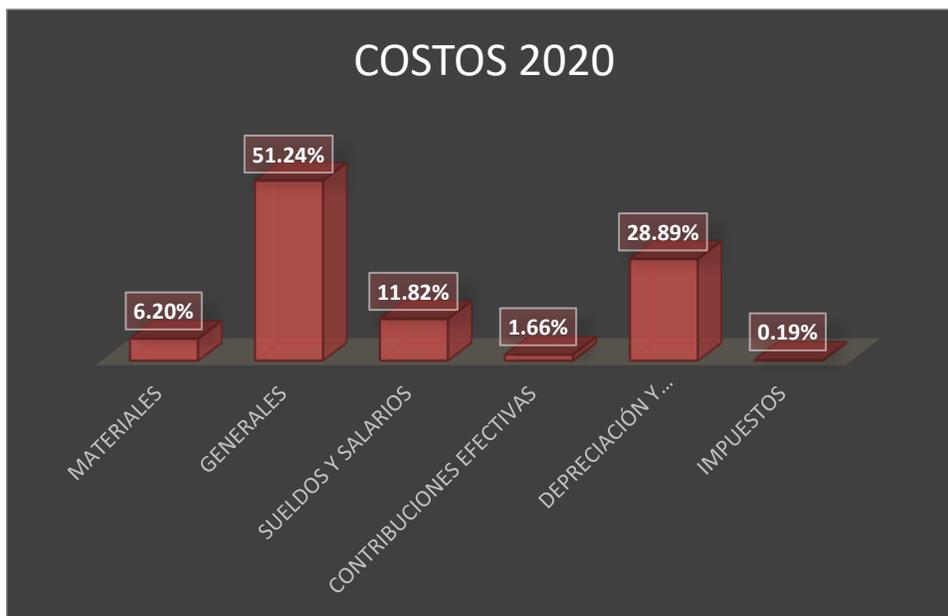
Corresponde a los costos incurridos en la parte operativa de acueducto, teniendo en cuenta personal y materiales para la adecuada prestación del servicio, para la vigencia 2020 cierra con un saldo de \$5.289.849 (**Cifras en Miles de Pesos*) que representa un aumento del 11.55% respecto al año inmediatamente anterior.

				VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5,289,849.00	4,742,242.00	547,607	11.55%
6360	SERVICIOS PÚBLICOS	5,289,849.00	4,742,242.00	547,607	11.55%

**Cifras en Miles de Pesos*

Los componentes del costo se discriminan de la siguiente manera, cuya mayor participación la componen Costos Generales (Honorarios, Servicios Públicos, Mantenimiento, Arrendamiento, Servicio de Vigilancia, Pruebas de laboratorio, entre otros)

				VARIACIÓN	
		2020	2019	\$	%
750201	MATERIALES	327,847	286,511	41,336	14.43%
750202	GENERALES	2,710,364	2,295,136	415,228	18.09%
750203	SUELDOS Y SALARIOS	625,300	568,563	56,737	9.98%
750205	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	87,840	79,242	8,598	10.85%
750207	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	1,528,376	1,512,790	15,586	1.03%
750208	IMPUESTOS	10,122	-	10,122	100.00%
<i>*Cifras en Miles de Pesos</i>		5,289,849	4,742,242	547,608	11.55%



Los materiales son afectados en este rubro por los consumos por venta de los inventarios, que implican las salidas llevadas al costo por los mismos y que son reconocidos a lo largo del periodo. Entre ellos tenemos los Medidores de Agua que son utilizados para ser instalados a los usuarios nuevos o aquellos que por diversas razones no cuentan con el sistema de medición. La venta de estos elementos se hace mediante la instalación de medidores, acometidas, reconexiones y reinstalaciones de acueducto y los elementos y Accesorios de Acueducto, destinados al mantenimiento, ampliación y modernización de la infraestructura de captación, conducción, tratamiento y de la red principal de distribución

de agua potable. Dentro de esta partida está incluido el valor correspondiente a elementos diferentes a medidores y que hacen parte de instalación de acometidas, reconexiones y reinstalaciones de acueducto.

Generales: En el componente de Generales, compuestos principalmente por los costos de servicios públicos, vigilancia privada, arrendamientos y mantenimientos que hacen parte esencial en la prestación del servicio de Acueducto, como detallamos:

	GENERALES	2020	2019	VARIACIÓN	
				\$	%
750202.01	Honorarios	262,267	161,567	100,700	62.33%
750202.02	Comunicación y Transporte	8,385	9,316	931	-9.99%
750202.03	Servicios Públicos	1,130	1,080,239	1,079,110	-99.90%
750202.04	Mantenimiento	2,474	144,935	142,461	-98.29%
750202.05	Arrendamiento	140,973	154,644	13,671	-8.84%
750202.06	Viáticos y Gastos de Viaje	0	669	669	100.00%
750202.07	SERVICIO DE VIGILANCIA	549,178	641,858	92,680	-14.44%
750202.09	Transporte de agua en Bloque	9,350	18,580	9,230	-49.68%
750202.11	Pruebas de Laboratorio	49,870	52,919	3,049	-5.76%
750202.12	Tasa por Uso de Agua -	7,165	0	7,165	100.00%
750202.13	Permiso Concesiones	1,263	1,448	185	-12.81%
750202.14	Materiales y Suministros	192	0	192	100.00%
750202.16	Otros Costos Generales	69,255	9,156	60,099	656.39%
750202.17	Elementos de Aseo y Cafetería	2,994	7,059	4,065	-57.59%
750202.20	Elementos de papelería	43,525	12,745	30,780	241.51%
750202.21	Energía Eléctrica - NIC 5931054 PRADO	43,323	0	43,323	100.00%
750202.22	Energía Eléctrica - NIC 7561993 PIÑAL	812,207	0	812,207	100.00%

750202.23	Energía Eléctrica - NIC 4266578 VERDUM	706,443	0	706,443	100.00%
750202.24	Otros costos COVID-19	370	0	370	100.00%
<i>*Cifras en Miles de Pesos</i>		2,710,364	2,295,136	415,228	18.09%

Sueldos y Salarios, comprenden saldos reconocidos a los trabajadores por los servicios prestados de acuerdo con lo pactado en el contrato de trabajo y/o la normatividad laboral vigente tales como:

- Sueldos y horas extras
- Auxilio de transporte
- Vacaciones
- Primas de servicios
- Cesantías
- Intereses a las cesantías

Contribuciones efectivas, corresponde a los costos incurridos por el pago de seguridad social y parafiscal:

- Aportes a fondos de pensiones
- Aportes a salud
- Aportes ARL
- Aportes CCF Caja de Compensación Familiar

Depreciaciones y amortizaciones: los costos de depreciación por los elementos de Propiedad, planta y equipo que son reconocidos durante la vigencia: Redes de Acueducto, Redes eléctricas, Equipos de Bombeo, Edificaciones, Planta, ductos y túneles, Redes, líneas y cables, Maquinaria y Equipo.

JAIME DAVID ROA AMADOR
Agente Especial

MARIA C MARTINEZ F
Contadora T.P 195088-T

10. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 DIC 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLÍVAR S.A. E.S.P. - ACUECAR S.A E.S.P
NIT. 900.064.780-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(En miles de pesos)

CÓDIGO	NOMBRE	dic-20	dic-19	NOTAS	VARIACIÓN	
					\$	%
1	ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES						
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 117,433.00	\$ 1,303,931.00	4	\$ (1,186,498.00)	-90.99%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,898,535.00	\$ 1,235,162.00	5	\$ 461,373.00	37.35%
15	INVENTARIOS	\$ 392,236.00	\$ 218,110.00	6	\$ 174,126.00	79.83%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 2,206,204.00	\$ 2,757,203.00		\$ (550,999.00)	-19.98%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 124,897.00	\$ 124,897.00	5	\$ -	0.00%
16	PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO	\$ 52,270,541.00	\$ 53,473,623.00	7	\$ (1,203,082.00)	-2.25%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 466,908.00	\$ 375,892.00	8	\$ 91,016.00	24.21%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 52,862,146.00	\$ 53,974,212.00		\$ (1,112,066.00)	-2.06%
	TOTAL ACTIVO	\$ 55,068,350.00	\$ 56,731,415.00	3	\$ (1,663,065.00)	-2.93%
2	PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES						
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 268,320.00	\$ 535,925.00	11	\$ (267,605.00)	-49.93%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 8,144.00	\$ 65,036.00	12	\$ (56,892.00)	-90.55%
27	PROVISIONES	\$ -	\$ -	13	\$ -	0.00%
29	OTROS PASIVOS	\$ 15,897.00	\$ 7,884.00	14	\$ 8,213.00	106.88%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 290,361.00	\$ 608,645.00		\$ (318,284.00)	-52.29%
PASIVOS NO CORRIENTES						
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 16,915,027.00	\$ 15,709,559.00	10	\$ 1,205,468.00	7.67%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ -	\$ 296,908.00	11	\$ (296,908.00)	-100.00%
29	OTROS PASIVOS	\$ 4,275,475.00	\$ 4,282,894.00	15	\$ (7,219.00)	-0.17%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 21,190,502.00	\$ 20,289,161.00		\$ 901,341.00	4.44%
	TOTAL PASIVO	\$ 21,480,863.00	\$ 20,897,806.00	9	\$ 583,057.00	2.79%
3	PATRIMONIO					
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ 33,587,487.00	\$ 35,833,609.00	16	\$ (2,246,122.00)	-6.27%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 55,068,350.00	\$ 56,731,415.00		\$ (1,663,065.00)	-2.93%

JAIME DAVID ROA AMADOR
Agente Especial SSPD

LILIANA GIRALDO RUIZ
Contralor Designado
por CONSULTANDO LTDA
T.P. 110720-T
"Ver dictamen"

MARIA CAROLINA MARTINEZ F.
Contador T.P. 195088-T

11. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A 31 DIC DE 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLÍVAR S.A.
E.S.P. - ACUECAR S.A E.S.P
NIT. 900.064.780-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(En miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	dic-20	dic-19	NOTAS	VARIACIÓN	
					\$	%
43	INGRESOS OPERACIONALES	4,785,132.00	4,574,359.00	17	210,773.00	4.61%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5,289,849.00	4,742,242.00	22	547,607.00	11.55%
	PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL	-504,717.00	-167,883.00		-336,834.00	200.64%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	1,169,739.00	1,181,339.00	19	-11,600.00	-0.98%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	47,208.00	86,241.00	20	-39,033.00	-45.26%
	PÉRDIDA NETA OPERACIONAL	-1,721,664.00	-1,435,463.00		-286,201.00	19.94%
48	INGRESOS NO OPERACIONALES	237,190.00	63,427.00	18	173,763.00	273.96%
58	GASTOS NO OPERACIONALES	860,100.00	611,232.00	21	248,868.00	40.72%
	PÉRDIDA NETA NO OPERACIONAL	-622,910.00	-547,805.00		-75,105.00	13.71%
	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO	-2,344,574.00	-1,983,268.00		-361,306.00	18.22%
	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	98,452.00	100,289.00	18	-1,837.00	-1.83%
	PÉRDIDA DESPUES DE IMPUESTOS	-2,246,122.00	-1,882,979.00		-363,143.00	19.29%

JAIME DAVID ROA AMADOR
Agente Especial SSPD

LILIANA GIRALDO RUIZ
Contralor Designado
por CONSULTANDO LTDA
T.P. 110720-T
"Ver dictamen"

MARIA CAROLINA MARTINEZ F.
Contador T.P. 195088-T

12. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DIC 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLÍVAR S.A. E.S.P. -
ACUECAR S.A E.S.P
NIT. 900.064.780-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(En miles de pesos)

	CAPITAL	RESULTADOS RETENIDAS	AJUSTES POR ADOPCIÓN	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL INICIO DE 2020	140	31,651,576	6,064,872	(1,882,979)	35,833,609
AJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES	-	-	-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	-	(2,246,122)	(2,246,122)
SALDOS DEL PATRIMONIO A 31/12/2019	140	31,651,576	6,064,872	(4,129,101)	33,587,487

JAIME DAVID ROA AMADOR
Agente Especial SSPD

LILIANA GIRALDO RUIZ
Contralor Designado
por CONSULTANDO LTDA
T.P. 110720-T
"Ver dictamen"

MARIA CAROLINA MARTINEZ F.
Contador T.P. 195088-T

13. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DIC 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL CARMEN DE BOLÍVAR S.A. E.S.P. - ACUECAR
S.A E.S.P
NIT. 900.064.780-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(En miles de pesos)

	dic-20	dic-19	VARIACIÓN	
			\$	%
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
RECAUDOS RECIBIDOS DE CLIENTES	4,595,312.00	4,266,603.00	328,709.00	7.70%
PAGOS A PROVEEDORES Y ACREEDORES	(4,582,442.00)	(3,569,954.00)	-1,012,488.00	28.36%
PAGOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(822,215.00)	(708,266.00)	-113,949.00	16.09%
IMPUESTOS, MULTAS, CONTRIBUCIONES, TASAS Y SANCIONES	(15,098.00)	(113,974.00)	98,876.00	-86.75%
IMPUESTOS PAGADOS	(80,543.00)	(137,272.00)	56,729.00	-41.33%
RECAUDOS RECIBIDOS DE OTROS DEUDORES	17,047.00	175,947.00	-158,900.00	-90.31%
OTROS PAGOS	(725,666.00)	(90,992.00)	-634,674.00	697.51%
RECURSOS PROVENIENTES DE CONVENIOS	-	-	0.00	0.00%
RENDIMIENTOS GENERADOS EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	371.00	463.00	-92.00	-19.87%
EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,613,234.00)	(177,445.00)	-1,435,789.00	809.15%
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
ADQUISICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(376,372.00)	(415,313.00)	38,941.00	-9.38%
ADQUISICION DE OTROS ACTIVOS	-	-	0.00	0.00%
RENDIMIENTOS GENERADOS ENCARGO FIDUCIARIO FNR	-	-	0.00	0.00%
TRASLADO RENDIMIENTOS ENCARGO FIDUCIARIO FNR	-	-	0.00	0.00%
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(376,372.00)	(415,313.00)	38,941.00	-9.38%
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:				
CREDITOS ADQUIRIDOS	918,245.00	1,115,539.00	-197,294.00	-17.69%
PAGO DE PRÉSTAMOS E INTERESES	(113,137.00)	(28,309.00)	-84,828.00	299.65%
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	805,108.00	1,087,230.00	-282,122.00	-25.95%
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1,184,498.00)	494,472.00	-1,678,970.00	-339.55%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	1,303,931.00	809,459.00	494,472.00	61.09%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	119,433.00	1,303,931.00	-1,184,498.00	-90.84%

JAIME DAVID ROA AMADOR
Agente Especial SSPD

LILIANA GIRALDO RUIZ
Contralor Designado
por CONSULTANDO LTDA
T.P. 110720-T
"Ver dictamen"

MARIA CAROLINA MARTINEZ F.
Contador T.P. 195088-T

14. GESTION LABORAL AÑO 2020

La empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de El Carmen de Bolívar S.A. ESP – ACUECAR S.A. ESP CUECAR S.A. E.S.P a corte 31 de Diciembre de 2020, tiene tres tipos de contratos para los gastos laborales, contrato termino fijo, indefinido y personal que presta servicios habitualmente en las instalaciones con contrato por prestación de servicios.

En el mes de Noviembre del 2020 si implementó el cargo Líder de Recursos Humanos, donde se le dio inicio a situaciones administrativas de recursos humanos, como fue la revisión de los perfiles de los colaboradores de la empresa y del personal que presta sus servicios profesionales.

Dando lugar a actividades como:

-Atender conflictos del personal de fontanería, hacer seguimiento a quejas y reclamos del personal de nómina obteniendo buenos resultados, esto se puede notar en el ambiente laboral que se vive hoy en la empresa.

- Visitas a los pozos del Piñal y estación de Bombeo de ovejitas Sucre para revisar el entorno y ambiente laboral.

Se inició la implementación el Sistema de Seguridad y salud en el trabajo, con actividades de gran importancia como la socialización de la política de prevención del acoso laboral, exámenes de ingresos y de egresos; matriz de peligro, comité de convivencia, capacitaciones al personal entre otras.

Se analizó con el agente especial sobre perfiles y responsabilidades de los colaboradores de la empresa para la toma de Decisión sobre la implantación del personal de planta de la empresa ACUECAR S.A. ESP.

Con la resolución 139 del 16 de Diciembre 2020 donde se aprueba el manual específico de funciones y de competencias laborales de los trabajadores de la planta de personal, la estructura organizacional y el modelo de Gestión de procesos se dio inicio a la nueva implementación del personal del planta que se realizará gradualmente para el año 2021.

14.1 PERSONAL DE NOMINA A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020

PERSONAL DE NOMINA	
CARGO	CANTIDAD
Secretaria General	1
Auxiliar De Archivo	1
Almacén	1
Ruteros	3
Operadores	6
Conductor	3
Fontaneros	16
Jefe De Cuadrilla	3
Coordinador de Ruteros	1
Electricista	1
Servicios Generales	1
Supervisor de Acueducto	1
Técnico Operativo Sist. De Acueducto	1
TOTAL	39

14.2 PERSONAL ADMINISTRATIVO A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SERVICIOS PROFESIONALES	
CARGO	CANTIDAD
Contador	1
Director Administrativo y Financiero	1
Director Técnico	1
Director Comercial	1
Ing. Químico	1
Ingeniero De Redes	1
Profesional Universitario Especializado	1

Ingeniero Eléctrico	1
Área Jurídica	3
Ingeniero de sistema	1
Gestora Social	1
Líder de Recursos Humanos	1
Gestor de Afiliaciones, Control de Aportes y Reconocimiento de Prestaciones Económicas del Sistema de seguridad social integral y apoyo a las labores de recuperación de cartera del Área Comercial.	1
TOTAL PROFESIONALES	15

14.3 PERSONAL SERVICIOS TECNICOS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SERVICIOS TÉCNICOS	
CARGO	NUMERO DE CARGOS
Auxiliar Comercial	1
PQR	2
Auxiliar Contable	1
Apoyo Áreas Técnicas y Jurídicas	1
Auxiliar de Sistemas de Información	1
Apoyo en la implementación del programa de salud ocupacional.	1
TOTAL CARGOS	7

14.4 GASTOS DE NOMINA AÑO 2020

GASTOS DE NOMINA AÑO 2020												
DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
SALARIO	\$ 36,556,864	\$ 38,488,955	\$ 39,493,252	\$ 39,084,757	\$ 36,661,388	\$ 39,392,773	\$ 38,517,520	\$ 38,856,240	\$ 39,688,059	\$ 39,747,470	\$ 39,454,873	\$ 38,869,672
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 3,761,029	\$ 3,949,595	\$ 4,052,447	\$ 4,021,591	\$ 3,743,889	\$ 4,073,018	\$ 3,843,313	\$ 3,857,026	\$ 4,059,305	\$ 3,994,165	\$ 3,887,881	\$ 3,925,594
HORAS EXTRAS	\$ 1,409,585	\$ 2,732,414	\$ 1,099,336	\$ 7,813,641	\$ 1,941,256	\$ 6,038,830	\$ 2,103,936	\$ 7,192,416	\$ 3,372,112	\$ 4,579,183	\$ 4,836,518	\$ 7,013,095
PARAFISCALES	\$ 1,534,000	\$ 1,639,000	\$ 1,613,400	\$ 1,868,500	\$ 1,656,300	\$ 1,834,000	\$ 1,566,000	\$ 1,790,100	\$ 1,710,200	\$ 1,734,100	\$ 1,708,300	\$ 1,808,000
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 5,453,616	\$ 5,875,005	\$ 5,940,281	\$ 6,774,169	\$ 5,960,872	\$ 6,618,973	\$ 5,788,706	\$ 6,562,894	\$ 6,140,026	\$ 6,305,087	\$ 6,285,309	\$ 6,537,530
PROVISION PRESTACIONES SOCIALES	\$ 8,970,256	\$ 9,586,845	\$ 9,623,939	\$ 10,783,111	\$ 9,746,080	\$ 10,464,848	\$ 9,458,480	\$ 10,433,451	\$ 9,977,319	\$ 10,190,720	\$ 10,153,526	\$ 10,416,822
TOTAL COSTOS Y GASTOS NOMINA	\$ 57,685,350	\$ 62,271,814	\$ 61,822,655	\$ 70,345,769	\$ 59,709,785	\$ 68,422,442	\$ 61,277,955	\$ 68,692,127	\$ 64,947,021	\$ 66,550,725	\$ 66,326,407	\$ 68,570,713

14.5 GASTOS HONORARIOS AÑO 2020

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Servicios Personales Indirectos (Honorarios y servicios tecnicos)	68,219,333	79,071,000	77,770,541	86,288,000	72,759,000	63,653,000	90,943,000	83,998,000	90,098,000	81,616,000	74,600,000	106,510,605

14.6 CONTRATOS CELEBRADOS POR LA EMPRESA ACUECAR AÑO 2020

En la vigencia 2020 se han desarrollado un total de 100 procesos contractuales de los cuales 26 fueron de Prestación de Servicios Profesionales y Contratos de prestación de servicios 13.

CONTRATOS AÑO 2020	Cantidad	Valor \$
Orden de servicio	14	92,663,107
Arrendamiento vehículo	4	149,793,000
Suministro	35	684,238,854
Prestación de servicios profesionales	26	740,563,334
Prestación de servicios	13	367,254,671
Orden de trabajo	0	0
Consultoría	0	0
Obra publica	5	209,571,479
Otros contratos	2	677,360,441
Convenios	1	1,333,557,578
Total Contratos suscritos a la fecha	100	4,255,002,464

15. INFORME DE GESTION COMERCIAL AÑO 2020

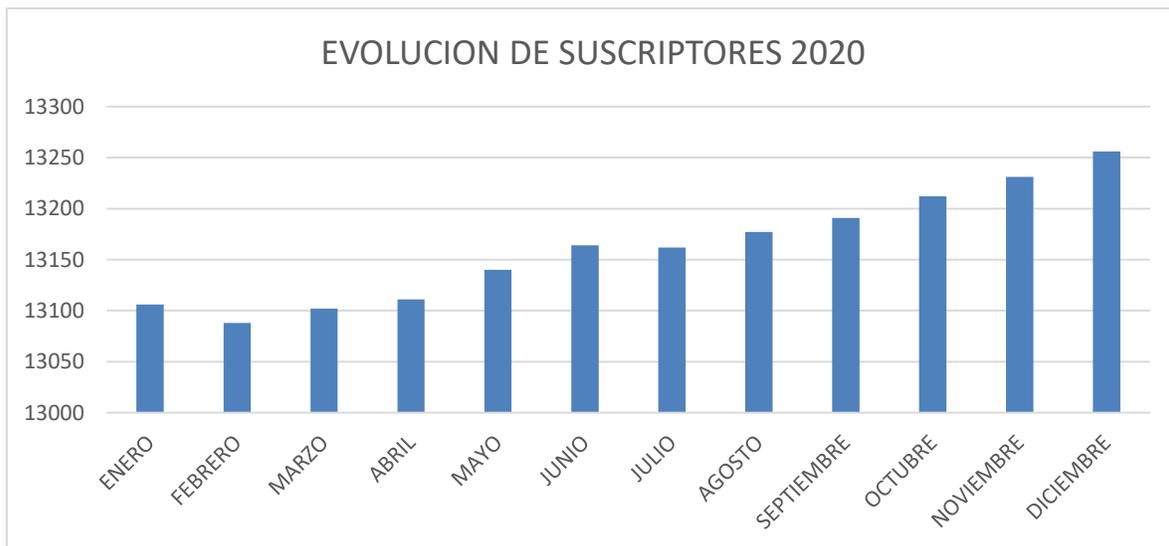
15.1 EVOLUCION SUSCRIPTORES AÑO 2020

Para el mes de enero de 2020 el número de suscriptores por estrato estaba en 13.106, en la medida en que se reorganizaron los procesos comerciales se fueron creando nuevos clientes por solicitudes de nuevos servicios y otros encontrados en labores de toma de lectura y reparto de facturas. Haciendo la diferencia registramos 150 suscriptores nuevos durante 2020, un promedio de 12 por mes, en la vigencia 2020 los nuevos clientes fue inferior a la vigencia anterior debido a los efectos que se han generado por causa de la pandemia (COVID19).

MES	1	2	3	CO	OF	ESP	Total
ENERO	11417	1234	123	223	71	38	13106
FEBRERO	11395	1227	115	238	72	41	13088
MARZO	11403	1228	114	243	73	41	13102
ABRIL	11407	1228	113	246	74	43	13111
MAYO	11432	1232	113	245	74	44	13140
JUNIO	11451	1236	114	243	76	44	13164
JULIO	11449	1236	114	243	76	44	13162
AGOSTO	11460	1240	114	243	76	44	13177
SEPTIEMBRE	11472	1237	113	251	76	42	13191
OCTUBRE	11492	1237	113	251	77	42	13212
NOVIEMBRE	11517	1238	113	244	77	42	13231
DICIEMBRE	11542	1238	113	246	77	42	13256

El estrato 1 representa la mayoría de los suscriptores con un 87.07%

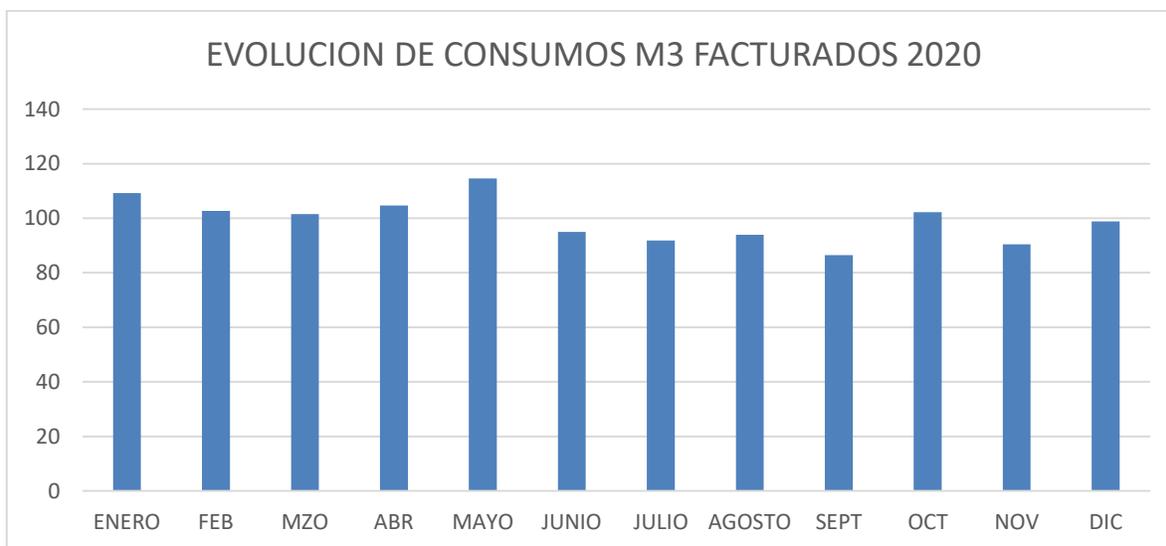
EST	CANT	%
1	11542	87.07
2	1238	9.33
3	113	0.85
CO	246	1.85
OF	77	0.58
ESP	42	0.31



15.2 EVOLUCION CONSUMOS FACTURADOS AÑO 2020

Para este 2020 los metros cúbicos facturados tuvieron un promedio de 99 milm³/mes, teniendo picos altos en la facturación de enero y mayo que son consumos temporada de sequía, así como los meses de abril y octubre que es normal su aumento considerando los aislamientos generados por la pandemia.

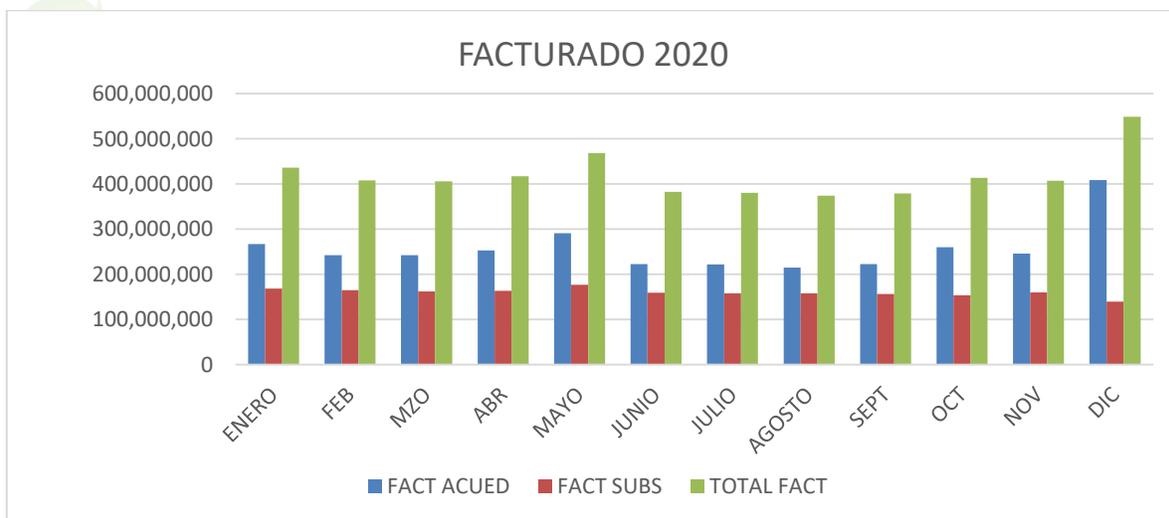
MES	CONSUMOS
ENERO	109.230
FEB	102.644
MZO	101.513
ABR	104.616
MAYO	114.623
JUNIO	95.026
JULIO	91.874
AGOSTO	93.978
SEPT	86.499
OCT	102.157
NOV	90.475
DIC	98.821



15.3 EVOLUCION FACTURACION SERVICIO DE ACUEDUCTO AÑO 2020

Promedio facturado 2020 257 mil/mes en lo concerniente al servicio de acueducto y complementarios (agua en carrotanques, instalaciones de acometidas, medidores y otros accesorios). Los subsidios para estratos 1, 2 y 3 en promedio facturaron al mes 160 mil; en total se facturó en promedio/mes 418 mil.

MES	FACT ACUED	FACT SUBS	TOTAL, FACT
ENERO	267,082,299	168,317,539	436,199,838
FEB	242,359,432	165,250,945	408,110,377
MZO	242,728,552	162,458,012	406,045,564
ABR	252,830,590	163,783,105	417,369,695
MAYO	291,297,664	177,099,979	468,812,643
JUNIO	222,776,739	159,261,450	382,785,085
JULIO	221,996,919	157,848,331	380,403,146
AGOSTO	215,217,760	158,152,122	374,333,140
SEPT	222,775,534	156,408,703	379,444,978
OCT	259,965,859	153,656,496	413,979,514
NOV	246,143,854	160,237,915	407,029,595
DIC	408,694,080	139,978,170	548,797,619
TOTAL	3,093,869,282	1,922,452,767	5,023,311,194



15.4 EVOLUCION RECAUDO SERVICIO DE ACUEDUCTO AÑO 2020

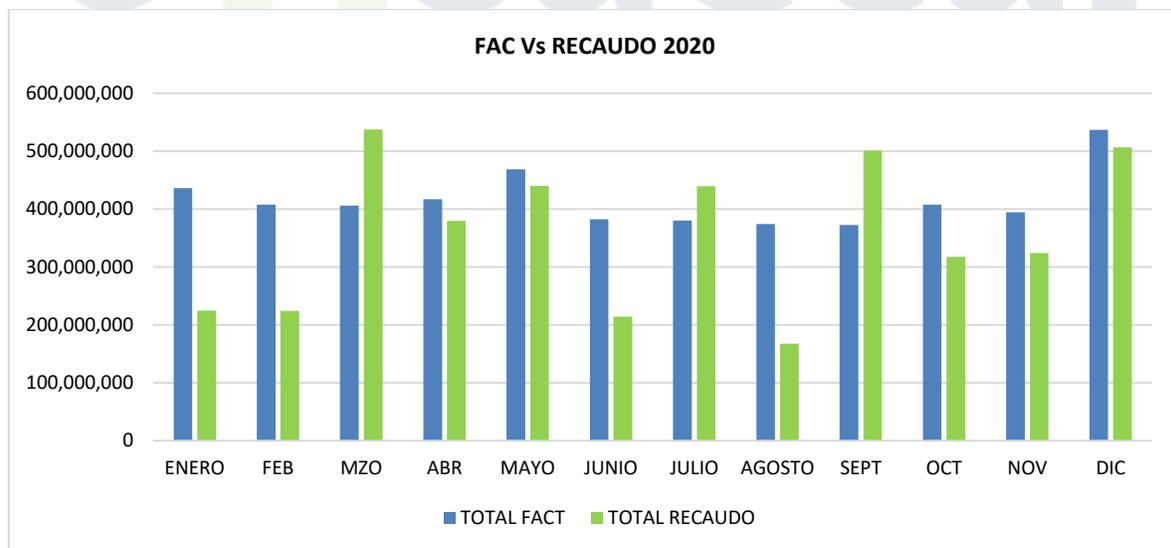
El recaudo estuvo en promedio en 356 mill/mes, siendo agosto el más bajo debido a los bajos consumos por época de lluvias y por el no pago de los subsidios en ese mes. La alcaldía realizó el pago de los subsidios correspondientes al 2020 sin dejar cartera para la siguiente vigencia.

MES	REC ACUEDUCTO	REC SUBSID	TOTAL RECAUDO
ENERO	224.963.814	0	224.963.814
FEB	224.454.637	0	224.454.637
MZO	203.913.637	333.568.484	537.482.121
ABR	123.287.115	256.616.288	379.903.403
MAYO	99.462.699	340.883.084	440.345.783
JUNIO	214.498.949	0	214.498.949
JULIO	280.228.358	159.261.450	439.489.808
AGOSTO	167.777.459	0	167.777.459
SEPT	185.383.431	316.000.453	501.383.884
OCT	161.292.504	156.408.703	317.701.207
NOV	170.498.044	153.798.964	324.297.008
DIC	206.295.943	300.216.085	506.512.028
	2.262.056.590	2.016.753.511	4.278.810.101



15.5 COMPARATIVO FACTURACION VS RECAUDO TOTAL AÑO 2020

MES	TOTAL FACT	TOTAL RECAUDO
ENERO	436.224.013	224.963.814
FEB	408.109.378	224.454.637
MZO	406.059.894	537.482.121
ABR	417.393.002	379.903.403
MAYO	468.889.530	440.345.783
JUNIO	382.732.189	214.498.949
JULIO	380.395.302	439.489.808
AGOSTO	374.115.614	167.777.459
SEPT	372.678.184	501.383.884
OCT	407.927.443	317.701.207
NOV	394.453.619	324.297.008
DIC	537.131.208	506.512.028
	4.986.109.376	4.278.810.101



Nota: debido al cambio de software y la migración de información contable y comercial, a la fecha está pendiente por conciliar un valor de \$22.297.840, de diferencia entre el total de facturación reportado en contabilidad Vs facturación desde comercial.

En el comparativo de la facturación total contra el recaudo total mes a mes se mantuvo un promedio de recaudo del 85%.

En el análisis individual de facturación se observó una tendencia favorable al recaudo de cartera de acueducto y una disminución en el recaudo corriente incrementando la cartera de la facturación correspondiente al 2020.

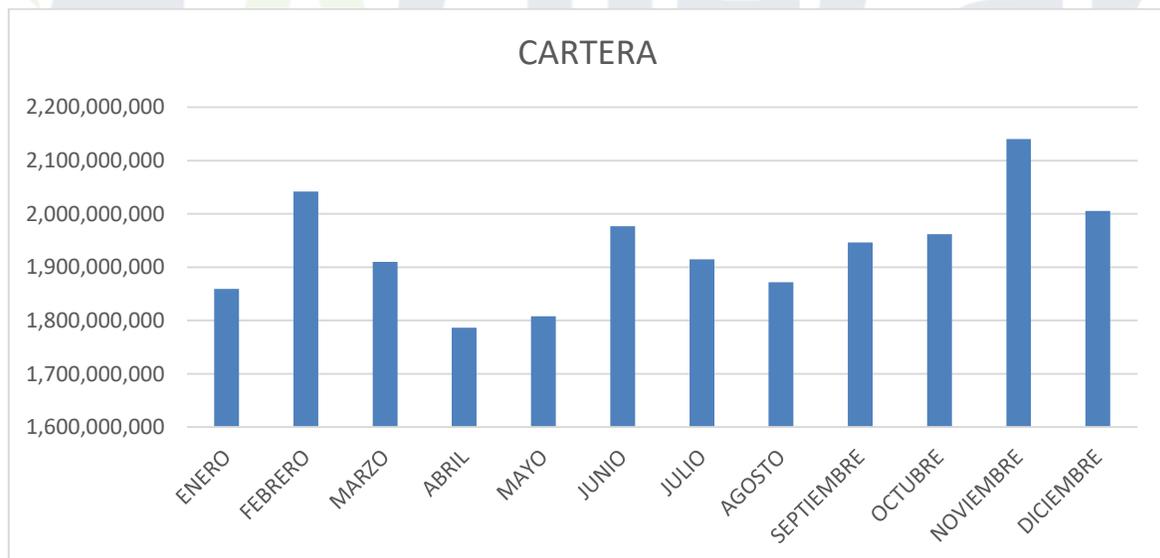
15.6 EVOLUCION ACTIVIDADES DE SUSPENSION AÑO 2020

MES	SUSPENSIONES
ENERO	275
FEBRERO	328
MARZO	152
ABRIL	0
MAYO	0
JUNIO	0
JULIO	0
AGOSTO	0
SEPTIEMBRE	0
OCTUBRE	0
NOVIEMBRE	0
DICIEMBRE	0
	755

No se realizan suspensiones a partir de mediados de marzo por declaración de emergencia sanitaria por Covid-19. La empresa realizo cortes por irregularidades en el servicio (fraudes o ilegales) y gestión de cartera sin suspensión del servicio

15.7 EVOLUCION DE LA CARTERA AÑO 2020

MES	CARTERA
ENERO	1.859.205.614
FEBRERO	2.041.936.230
MARZO	1.909.894.354
ABRIL	1.786.514.886
MAYO	1.807.760.515
JUNIO	1.977.021.871
JULIO	1.914.695.314
AGOSTO	1.872.021.401
SEPTIEMBRE	1.946.485.216
OCTUBRE	1.961.767.181
NOVIEMBRE	2.140.559.599
DICIEMBRE	2.005.210.430



A corte 31 de diciembre de 2020 se presenta una diferencia entre la cartera presentada en contabilidad Vs cartera comercial, por lo tanto se está en proceso de conciliación de la cartera contable y comercial, derivado de la migración de la información comercial y contable a la nueva plataforma SOLIN

En noviembre la cartera presenta un aumento debido a los subsidios que no fueron cancelados en ese mes.

ESTRATO	CARTERA
1	1,705,258,864.00
2	127,397,395.00
3	16,313,596.00
COM	124,169,835.00
OFI	3,376,838.00
ESP	3,925,722.00
CART SUSCRIPT	1,980,442,250.0
OTROS DEUDORES	
CNV-ALCALD CRMBOL	14,047,500
SUBS ALC CRMBOL	0
ALC SN JACINTO	1,755,000
IDERBOL	7,750,000
ALC SN JUAN	1,040,000
TOT CART OTROS DE	24,592,500
TOTALES	2,005,034,750

15.8 ATENCIÓN PQRS EN OFICINA AÑO 2020

TIPO DE PQR	ENE-FEB	MZO-ABR	MAY-JUN	JUL-AGO	SEP-OCT	NOV-DIC
CAMBIO DATOS GENERALES	6	6	10	1	2	9
INSTALACION NUEVO SERVICIO	36	32	19	20	18	24
DERECHO DE PETICION	7	45	3	5	1	2
RECLAMO POR CONSUMO	140	90	50	23	34	43
			1			
RECLAMO POR INSTALACION DE SERVICIO	2	1	0	2	0	5
RECLAMO POR OTROS COBROS	24	5	168	25		
CAMBIO DE USO/ESTRATO				2	2	2
RECLAMO POR SUSPENSION	5					
REPORTE DE FRAUDES E ILEGALES	20	15	4	1	1	16
REPORTE DE FUGAS	206	297	273	185	112	126
SOLICITUD CAMBIO MEDIDOR	22	5	3	3	3	4

SOLICITUD CARROTANQUES	0	377	0	0	60	42
SOLICITUD COMPROBANTE ABONO	524	676	435	369	268	198
SOLICITUD NUEVOS SERVICIOS	34	52	28	23	26	32
SOLICITUD REINSTALACION	344	2	31	14	16	18
SOLICITUD REVISION EQUIPO DE MEDIDA	39	43	1	43	30	35
SUSPENSION POR MUTUO ACUERDO	3	4		2	1	2

En su mayoría los usuarios se acercan para solicitar duplicados de facturas y comprobantes de abono para pagos parciales y convenios, los reportes de fugas también fueron significativos por los daños ocasionados por los contratistas de alcantarillado y pavimentación de vías.

15.9 EVOLUCION TARIFAS 2020

Se aplicaron las tarifas que en septiembre de 2019 se indexaron al 3.26% por acumulación del IPC.

Estrato	Cargo Fijo	Consumo Básico	Consumo Complementario	Consumo Suntuario
Estrato 1	4,436.53	1,341.58	2,683.16	2,683.16
Estrato 2	5,323.84	1,609.90	2,683.16	2,683.16
Estrato 3	7,542.11	2,280.69	2,683.16	2,683.16
Estrato 4	8,873.07	2,683.16	2,683.16	2,683.16
Estrato 5	13,309.60	4,024.74	4,024.74	4,024.74
Estrato 6	14,196.91	4,293.05	4,293.05	4,293.05
Comercial	13,309.60	4,024.74	4,024.74	4,024.74
Industrial	11,534.99	3,488.11	3,488.11	3,488.11
Provisional	8,873.07	2,683.16	2,683.16	2,683.16
Oficial	8,873.07	2,683.16	2,683.16	2,683.16
Especial	8,873.07	2,683.16	2,683.16	2,683.16

15.10 BALANCE DE SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES AÑO 2020

Los subsidios y contribuciones se calculan con los porcentajes establecidos por la Alcaldía y el Concejo Municipal que tienen establecidos los siguientes valores:

ESTRATO	%SUBSIDIO/CONTRIBUCION
1	-50
2	-40
3	-15
COMERCIAL	50
OFICIAL	0
ESPECIAL	0

15.11 VALORES FACTURADOS Y PAGADOS DURANTE EL AÑO 2020

MES	FACT SUBS	PAGO SUBS
ENERO	168,317,539	0
FEB	165,250,945	0
MZO	162,458,012	333.568.484
ABR	163,783,105	256.616.288
MAYO	177,099,979	340.883.084
JUNIO	159,261,450	0
JULIO	157,848,331	159.261.450
AGOSTO	158,152,122	0
SEPT	156,408,703	316.000.453
OCT	153,656,496	156.408.703
NOV	160,237,915	153.798.964
DIC	139,978,170	300.216.085
	1,922,452,767	2.016.753.511

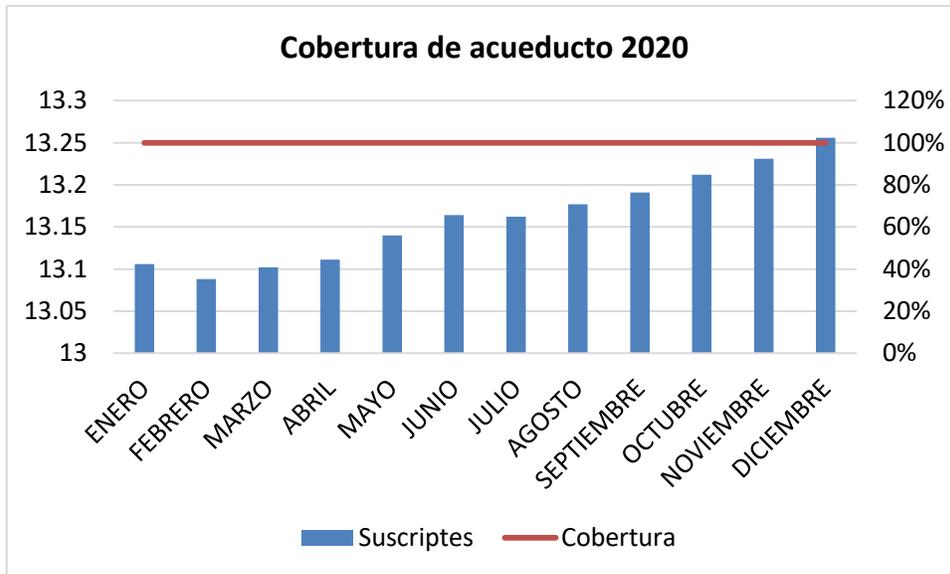
16. INDICADORES TÉCNICOS AÑO 2020

El municipio de El Carmen de Bolívar, se abastece de agua cruda desde el acuífero de Morroa en el departamento de Sucre y es potabilizada en la planta de tratamiento ubicada en El Carmen de Bolívar.

16.1 COBERTURA DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO AÑO 2020

ACUEDUCTO	CLASE DE USO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
	ESTRATO 1	11.417	11.395	11.403	11.407	11.432	11.451	11.449	11.460	11.472	11.492	11.517	11.542
ESTRATO 2	1.234	1.227	1.228	1.228	1.232	1.236	1.236	1.240	1.237	1.237	1.238	1.238	
ESTRATO 3	123	115	114	113	113	114	114	114	113	113	113	113	
COMERCIAL	223	238	243	246	245	243	243	243	251	251	244	246	
OFICIAL	71	72	73	74	74	76	76	76	76	77	77	77	
ESPECIAL	38	41	41	43	44	44	44	44	42	42	42	42	
TOTAL USUARIOS	13.106	13.088	13.102	13.111	13.140	13.164	13.162	13.177	13.191	13.212	13.231	13.256	

ACUECAR S.A. E.S.P., en el servicio de acueducto a 31 de diciembre de 2020, cuenta con un total de 13.256 suscriptores y una cobertura de 100% teniendo en cuenta los últimos datos del censo poblacional DANE



16.2 CALIDAD DEL AGUA IRCA AÑO 2020

El índice de Riesgo Calidad del Agua para el Consumo humano que se calcula en la Empresa tiene en cuenta los análisis realizados a las muestras recolectadas durante un mes en los puntos de muestreo concertados con la Secretaria de Salud, los cuales se consideran oficiales y representativos para realizar el control la vigilancia de la Calidad de agua que se suministra a la población.

Los índices de Riesgo de Calidad para los meses de enero a noviembre se calcula según los análisis realizados por la empresa en el laboratorio de control de calidad, brindando una calidad del agua de excelentes propiedades apta para el consumo humano.

MES	% Irca 2020	Nivel de Riesgo
ENERO	0,00%	SIN RIESGO
FEBRERO	11,6%	SIN RIESGO
MARZO	0,00%	SIN RIESGO
ABRIL	0,00%	SIN RIESGO
MAYO	0,00%	SIN RIESGO
JUNIO	0,00%	SIN RIESGO
JULIO	0,00%	SIN RIESGO
AGOSTO	0,00%	SIN RIESGO
SEPTIEMBRE	0,00%	SIN RIESGO
OCTUBRE	0,00%	SIN RIESGO
NOVIEMBRE	0,00%	BAJO
DICIEMBRE	0,00%	SIN RIESGO



16.3 CONTINUIDAD DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO AÑO 2020

La continuidad del servicio es el tiempo en el que se presta ininterrumpidamente el servicio de acueducto, para lo cual se ha calculado un indicador que nos muestra el tiempo en el que se presta el servicio de acueducto en un día, en este sentido ACUECAR S.A E.S.P., durante la vigencia 2020, de las 24 horas en promedio diario se presta un servicio con continuidad de :

2020				
MES	HORAS SUSPENSION X MES	HORAS PRESTACIÓN X MES	HORAS DIAS DE PRESTACIÓN	% CONTINUIDAD DEL SERVICIO
ENERO	244	476	16	66.10%
FEBRERO	243	477	16	66.30%
MARZO	226	494	16	68.60%
ABRIL	113	607	20	84.30%
MAYO	126	594	20	82.50%
JUNIO	120	600	20	83.30%
JULIO	143	577	19	80.14%
AGOSTO	168	552	18	76.60%
SEPTIEMBRE	156	564	19	78.30%
OCTUBRE	134	586	20	81.34%
NOVIEMBRE	128	592	20	82.26%
DICIEMBRE	60	660	22	91.65%

16.4 INDICE DE PÉRDIDAS POR SUSCRIPTOR FACTURADO (IPUF) AÑO 2020

El valor regulatorio de perdidas mediante el IPUF, es un parámetro que se fija para dar una señal que el regulador considera eficiente.

De acuerdo con la anterior expresión, el IPUF considera de forma agregada las pérdidas, sin importar su distribución entre técnicas y comerciales, a partir de un volumen de suscriptor por mes, este indicador incluye el volumen correspondiente a los consumos autorizados no facturados por parte de los prestadores.

Para la vigencia 2020, el comportamiento del nivel de pérdidas, fueron los siguientes:

Periodo	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Agua Suministrada (m3)	156474	136305	136968	162111	163608	165639	164412	149116	128600	129532	131254	131479
Agua Facturada (m3)	102644	101310	101513	116966	101045	93360	94076	87119	86498	101164	92557	90492
Diferencia AS-AF (m3)	53830	34995	35455	45145	62563	72279	70336	61997	42102	28368	38697	40987
No. de suscriptores	13106	13088	13102	13111	13140	13164	13162	13177	13191	13212	13231	13256
IPUF	4.1	2.7	2.7	3.4	4.8	5.5	5.3	4.7	3.2	2.1	2.9	3.1

16.5 ÍNDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA AÑO 2020

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IANC									32.74%	21.90%	29.48%	31.17%
Pérdidas Totales	34.40%	25.67%	25.89%	27.85%	38.24%	43.64%	42.78%	41.58%	44.25%	35.40%	41.62%	44.31%

16.6 MICROMEDICIÓN NOMINAL Y EFECTIVA AÑO 2020

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Micromedición efectiva	97.54%	97.75%	97.74%	97.71%	94.89%	94.27%	95.90%	96.47%	96.49%	96.49%	96.31%	96.38%
Micromedición nominal	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

