

*Somos parte de ti*

Reporte de **Sostenibilidad** **2021**



*Somos parte de ti*

## Miembros de Junta Directiva Aguas de Cartagena S.A. E.S.P.

### Representante principal

Luís Enrique Roa Merchán  
Luis Alberto Villadiego Cárcamo  
José Villegas Vélez  
Gustavo Robledo Villegas  
Francisco Castillo Omedas

### Administración

Jesús García García  
**Gerente General**

John Montoya Cañas  
**Gerente Corporativo**

Gustavo Padrón Sánchez  
**Gerente Comercial**

Juan Carlos Espinosa Guerra  
**Gerente Administrativo**

Obert Paternina Aguirre  
**Gerente Técnico**

### Representante suplente

Juan David Franco Peñalosa  
Diana Paola Martínez Berrocal  
Roberto Cavelier Lequerica  
Eduardo Guilera Navarro  
Manuel María Pérez Sarmentero

Fernando Alcaraz Latorre  
**Gerente TIC**

Jorge Luque Malat  
**Gerente de Proyectos y Obras**

José Zapata Pinedo  
**Gerente Medio Ambiente y Calidad**

Débora Angulo Arrieta  
**Secretaria General**

## Reporte de Sostenibilidad 2021

### Revisoría Fiscal

Deloitte & Touche Ltda.

### Auditoría de Gestión y Resultados

PricewaterhouseCoopers

### Consultoría Gestión Integral

PHVA Gestión Corporativa

### Fotografías

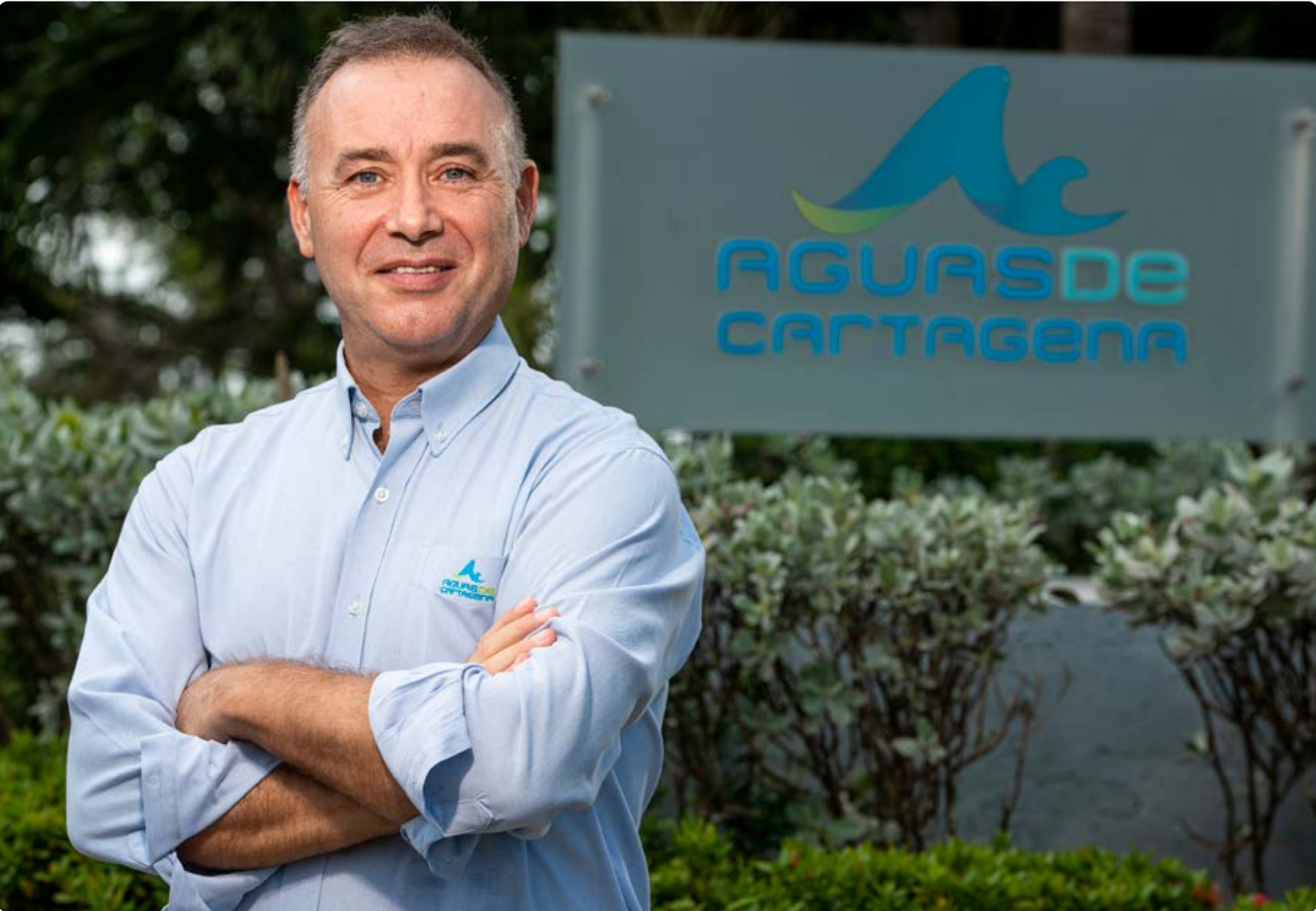
Archivo Aguas de Cartagena  
Atencia Comunicaciones  
Pedraza Producciones

### Diseño y Diagramación

4to Pixel

### Aguas de Cartagena S.A. E.S.P.

Edificio Chambacú. Cra 13B No. 26 - 78  
Sector Papayal - Torices, Piso 2  
Teléfono: +57 (605) 693 2770  
[www.acuacar.com](http://www.acuacar.com)



En Aguas de Cartagena, estamos comprometidos con aportar al desarrollo sostenible de nuestra ciudad, por ello trabajamos con el propósito de generar valor en cada una de nuestras acciones, a través del cumplimiento de nuestra visión: estar en el corazón de los cartageneros. Este propósito, nos reta no solo a prestar un servicio con calidad, continuidad, oportunidad y sentido humano, sino también, a desarrollar proyectos, procesos y acciones que impacten de manera positiva en el medioambiente, nuestra comunidad cartagenera y su entorno.

En el año 2021 cumplimos el ciclo de nuestra planeación estratégica 2019 – 2021 alcanzando un 95% de resultado consolidado de los objetivos estratégicos y proyectamos al año 2024 nuestra estrategia de sostenibilidad, orientada a crear valor para los cartageneros, mediante agua sostenible, infraestructura para el desarrollo local y experiencias memorables en la prestación del servicio, sustentados en buenas prácticas de gobierno corporativo y nuestra cultura de integridad.



Gracias al esfuerzo de nuestro equipo de trabajo, durante 2021 se alcanzaron importantes logros, entre los que se destacan:

- 1 La construcción del “Parque Solar Canal del Dique”, dando el más importante salto al uso de energías limpias y no contaminantes en nuestra historia empresarial, siendo el complejo de autogeneración más grande de la región Caribe, produciendo 11,300,000 kWh/año, que representan el 20% de la energía requerida para dos de nuestras estaciones de bombeo de agua cruda.
- 2 Avanzamos en la consolidación del Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado de Cartagena; por ello durante el 2021 y con una inversión de 5,500 millones construimos la Planta de Lodos para la Planta de Agua Potable “El Cerro”, con lo cual tratamos el material sobrante del proceso de potabilización para su reutilización.
- 3 Ampliamos nuestra cobertura, poniendo en marcha la primera Fase PTAP El Cerro con 52 mil m³, impactando en la vida de los habitantes de Villa Hermosa, Pasacaballos, Santana y Ararca, así como en la zona industrial Mamonal.
- 4 Comprometidos cada día en llegar a más hogares cartageneros, avanzamos en las obras de conducciones para la prestación del servicio en la zona insular como la isla de Tierrabomba.
- 5 Fortalecimos nuestro sistema de innovación, estableciendo un nuevo modelo para su gestión, impulsando en nuestros trabajadores, la cultura de la creatividad y la libertad para proponer ideas que contribuyan a la mejora, en espacios, plataformas y escenarios apropiados.
- 6 Logramos con éxito la implantación del sistema AquaCIS en reemplazo del aplicativo comercial que usó la compañía por más de 25 años.
- 7 Pusimos en marcha un remodelado Centro de Experiencia La Plazuela para la atención de nuestros usuarios en Cartagena, donde pueden recibir una asesoría personalizada y ágil, o realizar directamente a través de la zona de AutoGestión, sus solicitudes o trámites de manera práctica y rápida.
- 8 Implementamos una nueva forma de comunicación, la Video atención, para que nuestros usuarios realicen cualquier tipo de solicitud desde un dispositivo móvil, portátil o pc, y ser atendidos cara a cara por uno de nuestros asesores desde el lugar en donde se encuentren.
- 9 Comprometidos con la comunidad cartagenera, continuamos a través de nuestro programa social “Me la Juego por mi Barrio”, con la construcción de escenarios y zonas verdes para su disfrute y sano esparcimiento, renovando los parques de San Francisco, 7 de agosto y Crespo. Este programa nos hizo acreedores del reconocimiento nacional por parte de Camacol a la Responsabilidad Social Empresarial.

Estamos orgullosos de presentar nuestro reporte 2021, sin lugar a dudas los logros y aprendizajes del periodo han estado determinados por la evolución de la capacidad de liderazgo, cimentada en principios y valores que determinan nuestra integridad, lo que nos ha llevado a una mejor manera de concebir nuestro entorno, una mayor habilidad para enfrentar crisis y sobre todo a generar mayor cercanía y confianza con nuestros grupos de interés, por lo que podemos concluir que aunque tenemos un largo camino por recorrer, creemos que vamos en el camino correcto para estar en el corazón de los cartageneros!

*Lo logramos una vez más, hacemos historia, cambiamos vidas, nos renovamos para mejorar.*

¡Gracias por hacerlo posible!

Jesús García, Gerente General



**Nuestros Servicios** G 102 -2

- Acueducto
- Alcantarillado sanitario
- Asesoría y asistencia técnica en **Gestión Responsable del Agua**

**Generación de energía**

**691,843**  
KWh de autogeneración solar

**Capacidad instalada Acueducto**



**Empleos** G 102-8

Directos	Indirectos
548	1,205

**Universalización del servicio**

Total Clientes	Cobertura
286,284	99%

**Capacidad instalada Saneamiento**



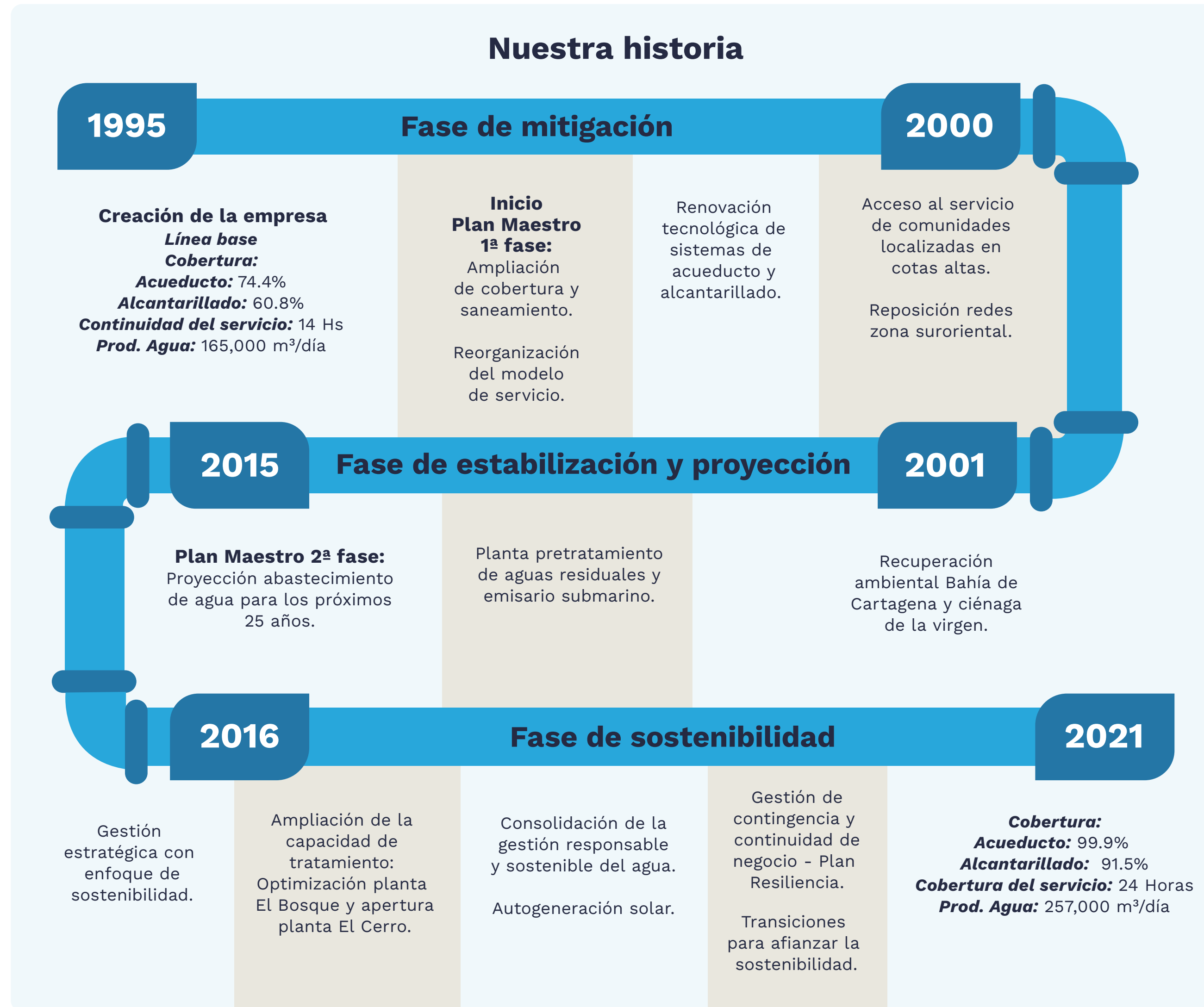
2020		2021
\$311,208	Ingresos	\$328,324
34.3%	Ebitda	30.5%
\$28,213	Utilidad Neta	\$28,604
484,705	Activos	476,610
373,868	Pasivo	354,943
110,837	Patrimonio	121,667

**Propiedad** G 102-5



**Localización** G 102-3

**Cartagena de Indias,**  
Región del caribe colombiano, Suramérica.



Gráfica 1 – Historia Acuacar

### Reconocimientos



Premio Andesco a la Sostenibilidad 2020.



Premio CAMACOL a la Responsabilidad Social.





Premio del Agua  
AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE



PREMIO Andesco  
a la Responsabilidad Social Empresarial  
2016



ACREDITADO  
**ONAC**  
ORGANISMO NACIONAL DE ACREDITACIÓN DE COLOMBIA

Laboratorio de calidad de aguas.  
Laboratorio de medidores.  
Organismo de Inspección de medidores.



icontec

ISO 9001  
ISO 14001  
ISO 45001  
ISO 50001  
ISO 37001



### Nuestros Grupos de Interés





- 1** **Accionistas**
  - 1.1 Socio operador
  - 1.2 Distrito de Cartagena
  - 1.3 Socio privado
  - 1.4 Junta directiva
- 2** **Clientes y usuarios**
  - 2.1 Usuarios
  - 2.2 Clientes
  - 2.3 Representantes de usuarios
- 3** **Colaboradores**
  - 3.1 Empleados directos
  - 3.2 Empleados temporales
  - 3.3 Familia de empleados
  - 3.4 Sindicato
- 4** **Proveedores**
  - 4.1 Proveedores de bienes
  - 4.2 Proveedores de servicios/contratistas
  - 4.3 Proveedores de Recursos financieros

- 5** **Comunidad**
  - 5.1 Representantes de la comunidad
  - 5.2 Redes de apoyo para la gestión social
- 6** **Autoridades**
  - 6.1 Autoridades gubernamentales
  - 6.2 Autoridades ambientales y sanitarias
  - 6.3 Autoridades de vigilancia y control
- 7** **Aliados**
  - 7.1 Gremios y asociaciones
  - 7.2 Aliados de inversión social y ambiental
  - 7.3 Aliados de conocimiento
- 8** **Medios de comunicación**
  - 8.1 Periodistas
  - 8.2 Medios de comunicación
  - 8.3 Influenciadores de redes sociales

G 10-40

### Nuestro compromiso con la sostenibilidad

Tenemos la responsabilidad de...

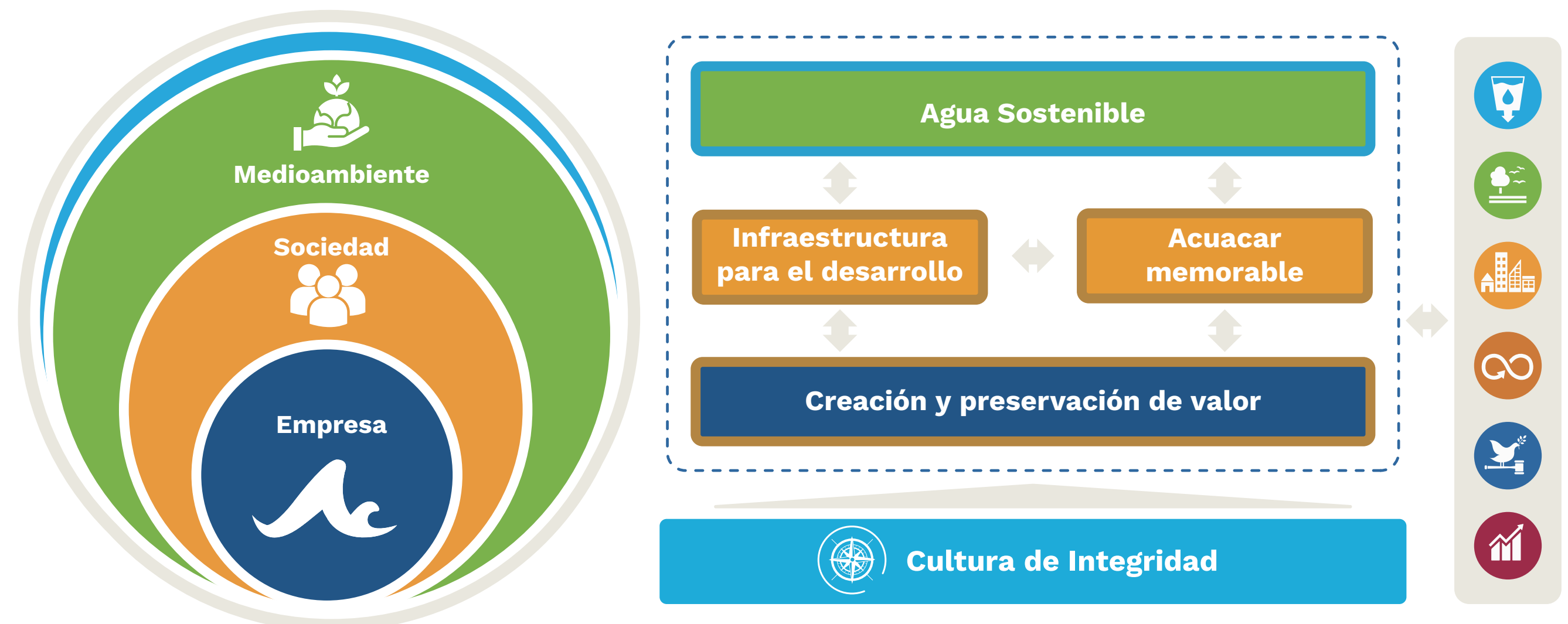
-  ¡Preservar en forma urgente, el medio ambiente donde habitamos!
-  Producir y abastecer agua de calidad, en forma ¡continua y sostenible!
-  Consumirla en forma ¡responsable!
-  ...para proyectar ¡La Cartagena del futuro!  
¡La Cartagena para las nuevas generaciones!

¡En esto trabajamos! Y así concebimos nuestro compromiso con la sostenibilidad.



Gráfica 2 – Compromiso Acuacar con la sostenibilidad

Con este propósito y en línea con los Objetivos de Desarrollo Sostenible, nuestra estrategia se focaliza a crear valor para los cartageneros, mediante agua sostenible, infraestructura para el desarrollo, experiencias memorables en la prestación del servicio, sustentados en nuestra cultura de integridad.



Gráfica 3 – Estrategia de Sostenibilidad Acuacar

**Principios y valores**

Que orientan nuestra conducta para un relacionamiento memorable con nuestros grupos de interés y el entorno.

**Pasión por el medio-ambiente significa:**

La gestión responsable del agua y de los ecosistemas asociados, generando soluciones frente al cambio climático y desarrollando una cultura de producción y consumo responsable.

**Pasión por el medioambiente**

**El cliente es lo primero**

**El cliente es lo primero significa:**

Responder oportunamente a sus necesidades con las mejores soluciones posibles, generando experiencias memorables satisfactorias en total ciclo del servicio.

**El respeto significa:**

La palabra, las ideas, el origen y la dignidad de las personas, los compromisos con nuestros grupos de interés y los entornos social y ambiental.

**Respeto**

**Espíritu de equipo**

**Espíritu de equipo significa:**

Desarrollar buenas prácticas de trabajo colaborativo para obtener el mejor resultado posible frente a propósitos misionales, sobre la base de la confianza, la solidaridad y el respeto.



Gráfica 4 – Principios y valores Acucar G 102-16

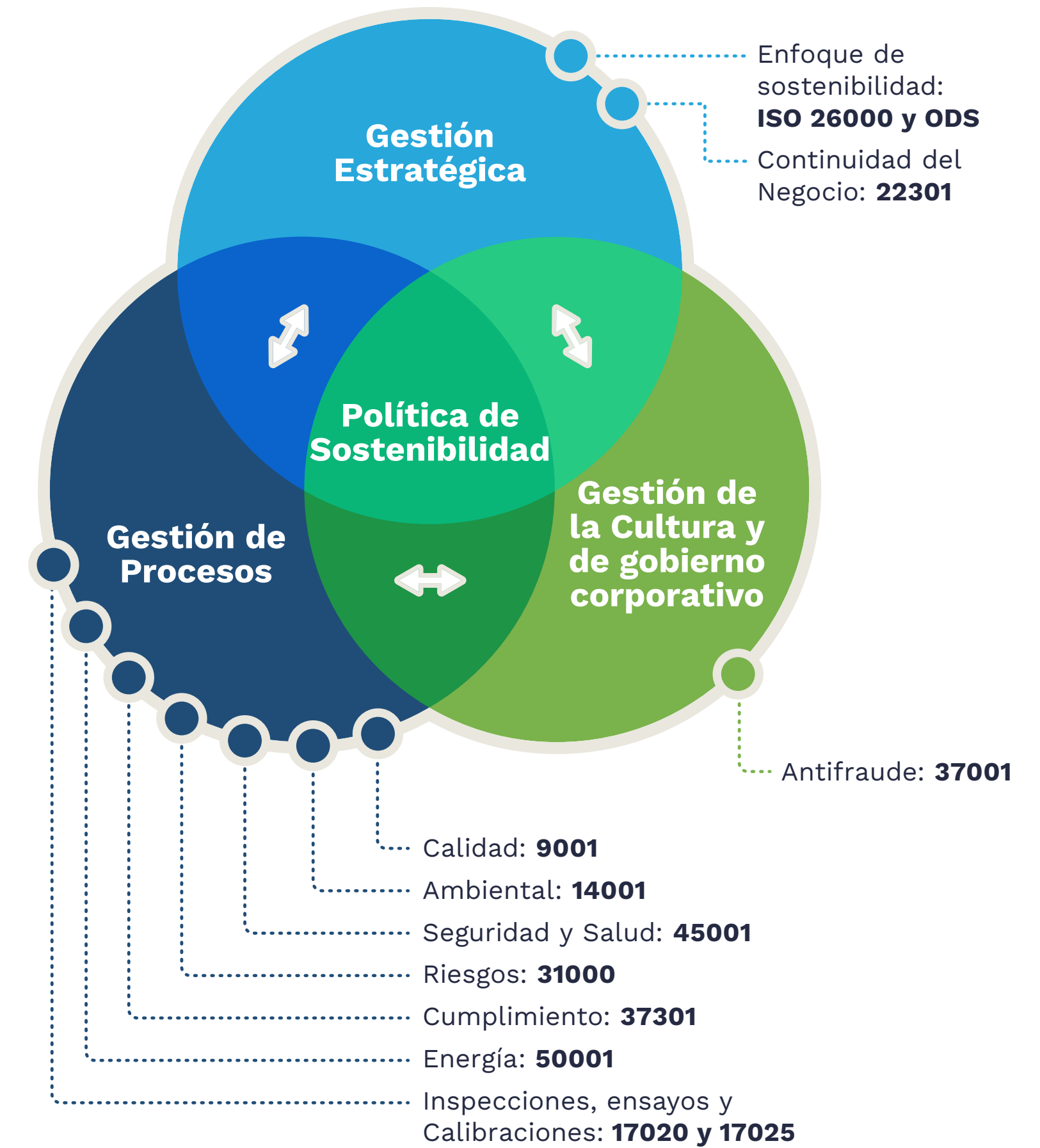






**Sustentados en una gestión integral**

Que tiene el propósito de traducir la estrategia en resultados sostenibles a través de la apropiada gestión de procesos y de cultura organizacional, sobre la base de un liderazgo provisto de buenas prácticas de gobierno corporativo.



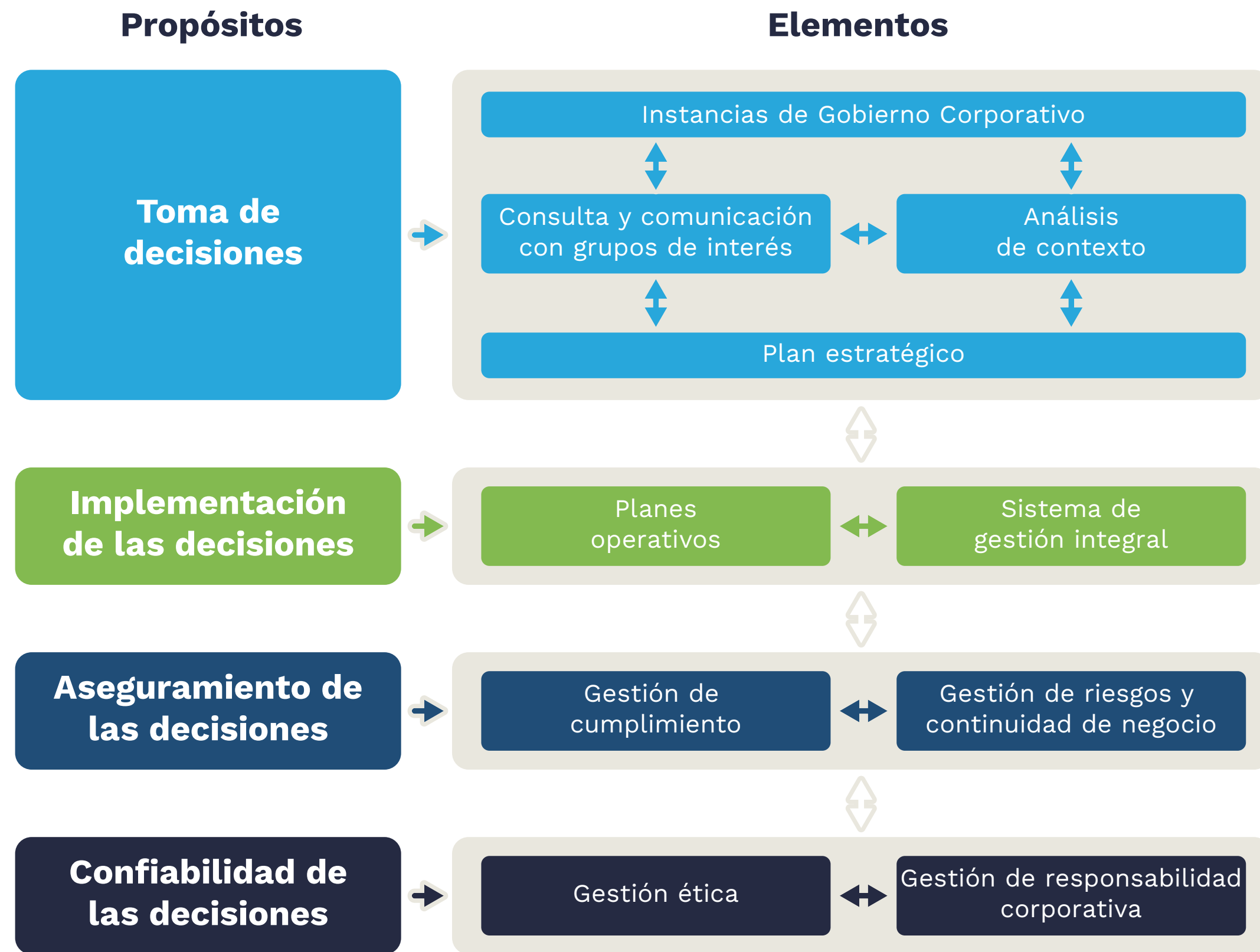
Gráfica 5 – Sistema de gestión integral Acucar

G 102-15

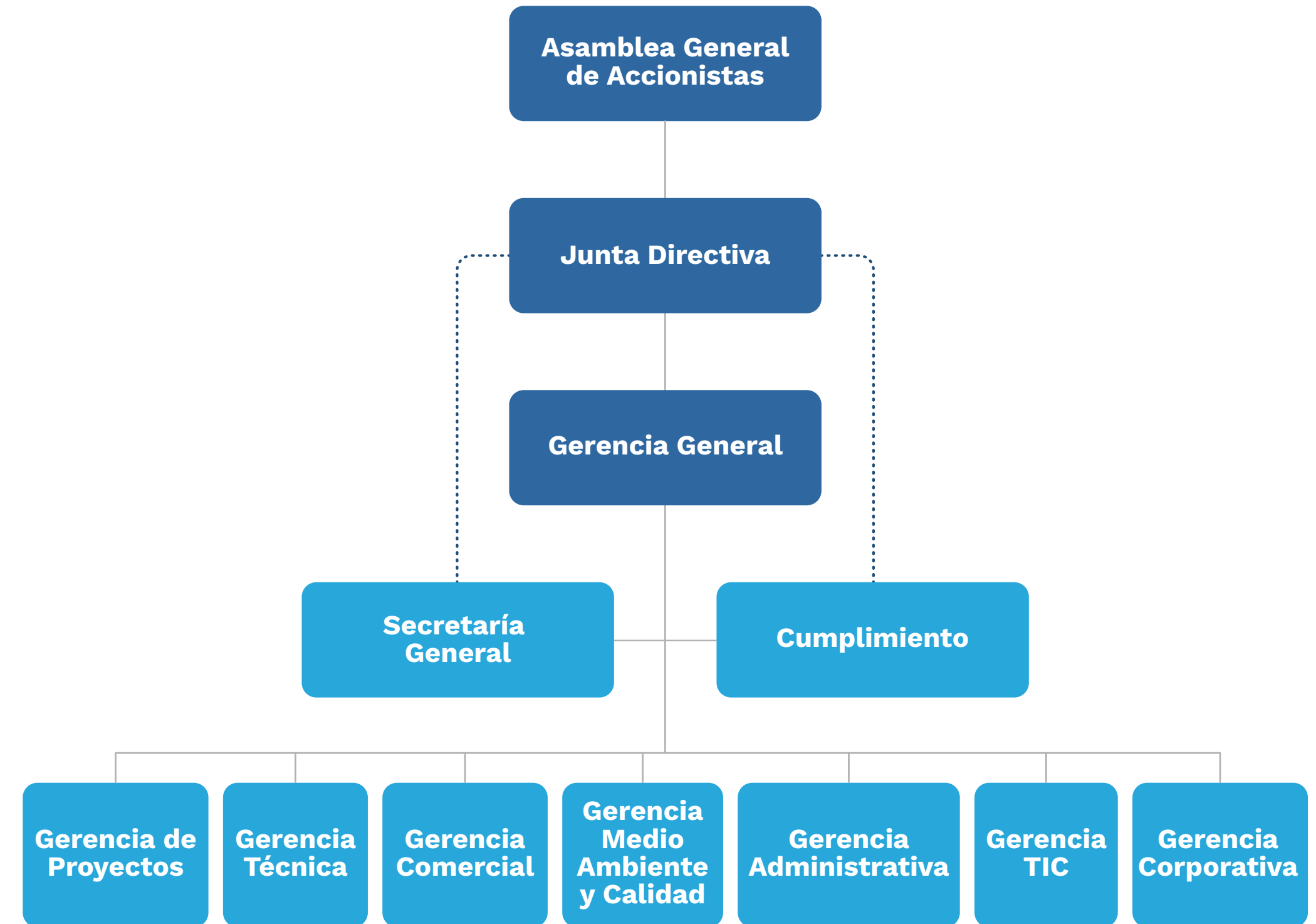
### Buenas prácticas de gobierno corporativo

El Sistema de Gobierno Corporativo de ACUACAR, actualizado durante 2021, tiene el propósito de facilitar la toma, implementación, aseguramiento y confiabilidad de las decisiones estratégicas que tienen lugar y definidas acorde a la naturaleza y objeto social de la organización.

Las decisiones que gestiona el gobierno corporativo son de alto nivel e impactan la estrategia, la operación y en general el modelo de negocio, por lo que están en función de la política de desarrollo sostenible. Tales decisiones, están orientadas a generar rentabilidad, competitividad y sostenibilidad, así como fortalecer la confianza de los grupos de interés; desde las instancias de gobierno descritas a continuación.



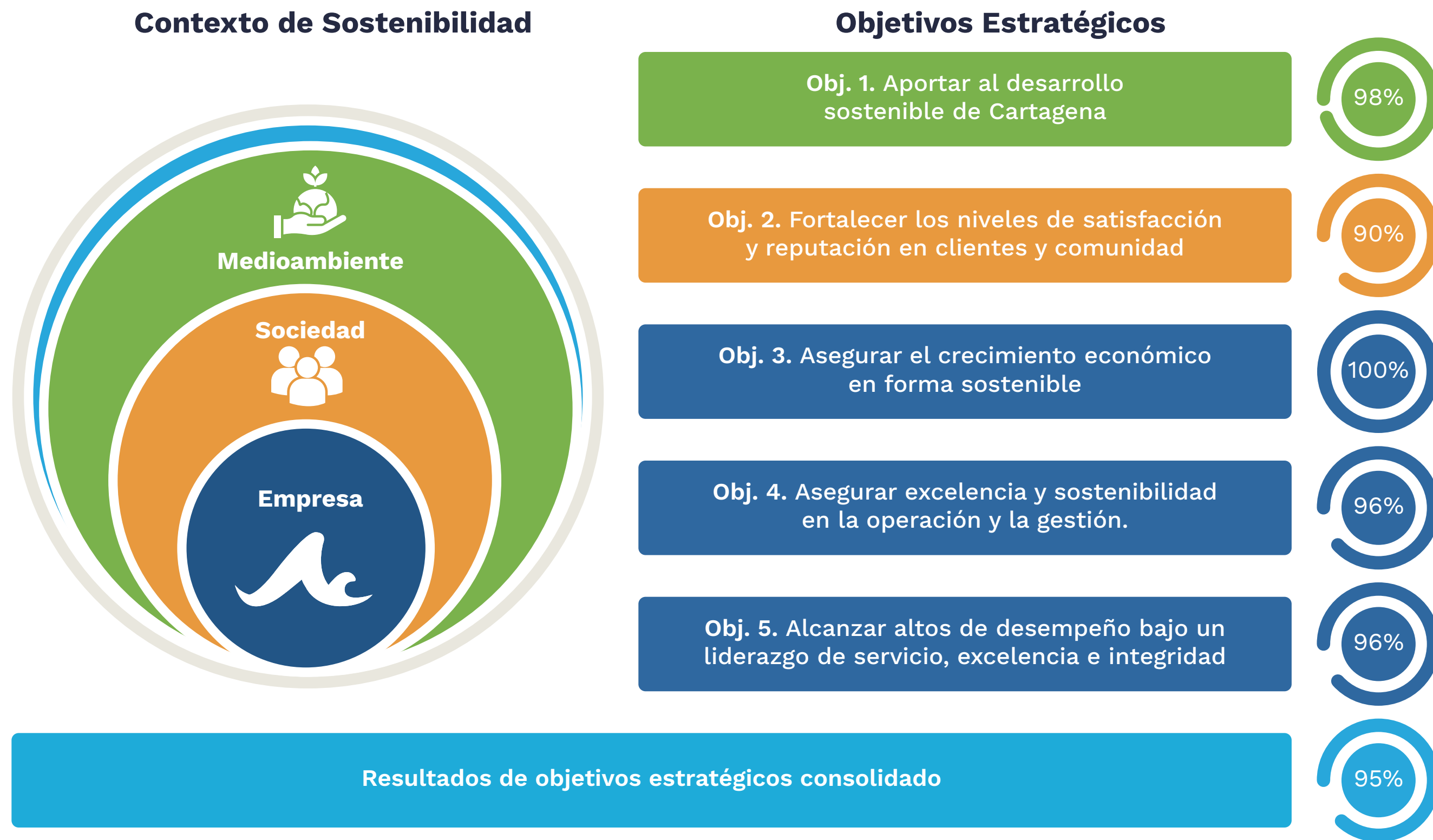
Gráfica 6 – Sistema de gobierno Acuacar



Gráfica 7 – Estructura de gobierno Acuacar

### Resultados de objetivos estratégicos 2019-2021

El Plan Estratégico de Aguas de Cartagena contiene el enfoque de sostenibilidad, el cual considera que la empresa conjuntamente con la sociedad debe desarrollar y asegurar la capacidad de generar valor sobre la base de buenas prácticas de responsabilidad ética, social y ambiental. Con dicho enfoque se formulan y actualizan cada tres (3) años los objetivos estratégicos, de los cuales en el período 2019 – 2021 se obtuvieron los siguientes resultados:



Gráfica 8 – Resultados de objetivos estratégicos 2019-2021

Actualmente la empresa tiene formulado el Plan 2022 – 2024, orientado a afianzar los objetivos descritos, sobre la base de aprendizajes obtenidos durante la crisis sanitaria y de las transiciones necesarias para responder a los desafíos que demanda el nuevo entorno.

### Focos de la Estrategia Acuacar

Los focos de la estrategia Acuacar formulados desde 2019, descritos en el siguiente esquema, fueron ratificados en direccionamiento estratégico a 2024, los cuales dan lugar a la estructura del presente informe



Gráfica 9 – Focos de la Estrategia Acuacar G 102-47

A continuación se describe la gestión y resultados 2021 por cada uno de los focos de la estrategia Acuacar.



# 1. Agua sostenible

Reporte de **Sostenibilidad 2021**



*Somos parte de ti*

G 102-12

Buenas prácticas en Ciclo Integral del Agua



Gráfica 10 – Ciclo integral del agua Acucar

G 102-15

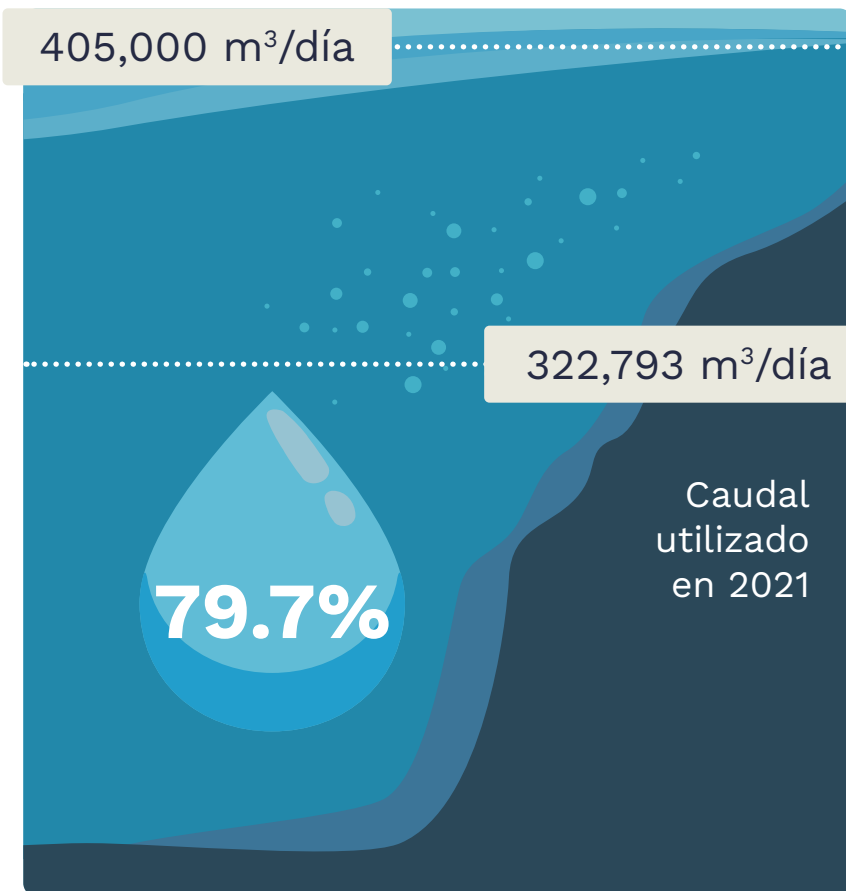
## Captación

El propósito de la empresa es garantizar la disponibilidad del recurso hídrico en la cantidad necesaria y las condiciones de calidad apropiadas, asegurando la preservación de ecosistemas en las fuentes de captación y niveles óptimos de eficiencia energética, frente a lo cual, durante el 2021 se obtuvieron los siguientes resultados:

### Disponibilidad

Entre 2020 y 2021 el caudal utilizado incrementó únicamente del 79,2% al 79,9% del volumen concesionado, sin registrarse una vez más riesgo de disponibilidad del recurso hídrico en estaciones de captación y bombeo de agua cruda, la cual fue del 99.86%.

Caudal concesionado G 303-1



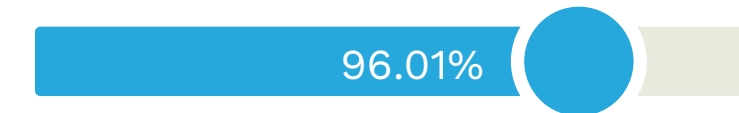
Gráfica 11 – Caudal utilizado

Se observa en los indicadores del 2021 que aumentó el caudal utilizado, lo cual es consecuente con el crecimiento orgánico del número de usuarios y con la reactivación de varios sectores de la ciudad, incluyendo el hotelero que aporta una población flotante importante.

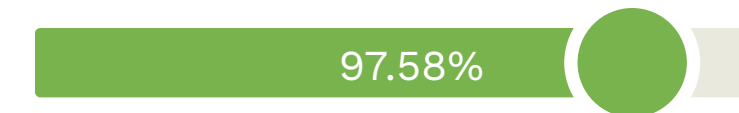
### Rendimiento hidráulico en la conducción de agua cruda

Es de destacar la mejora en el rendimiento de agua cruda, lo cual resalta la labor realizada por Técnica y Comercial en los 105 kms de tuberías de agua cruda que se tienen disponibles. La identificación de ilegales, mejora en la medición de usuarios y una operación estable permitieron este avance mencionado.

2020



2021



En el año evaluado se realizó la mayor cantidad de análisis de la calidad de agua en la fuente de abastecimiento, registrando campañas mensuales, permitiendo identificar a mayor detalle, el estado del sistema lagunar y consecuentemente, tomar las medidas del caso como el mantenimiento en las dársenas, dada la alta concentración de maleza registrada.

G 304-3



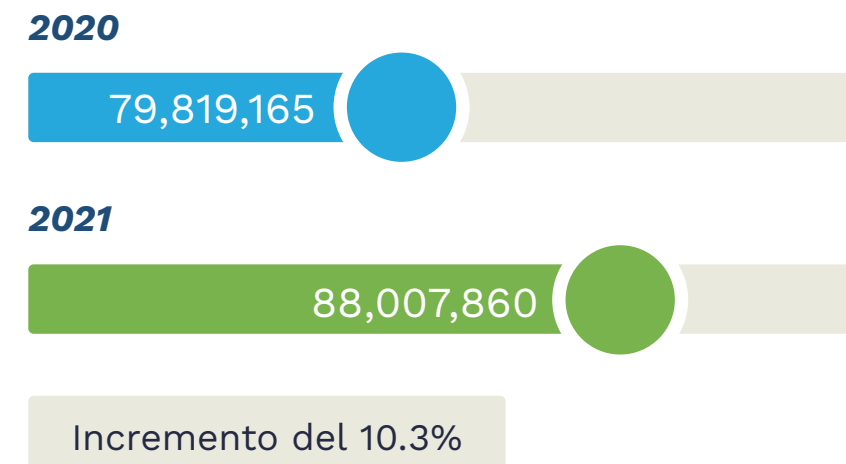
# 1. Agua Sostenible

## Producción

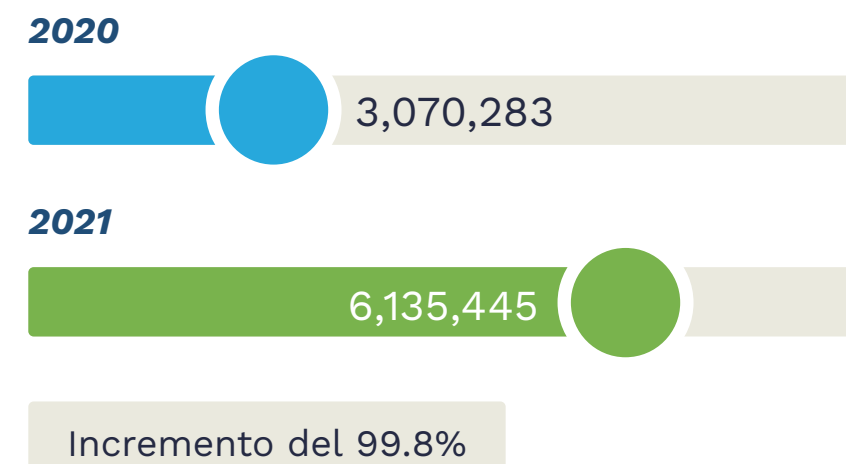
La gestión responsable del agua en el proceso de tratamiento está determinada por la capacidad de su producción, acorde a la demanda y necesidades de desarrollo de la ciudad, con exigentes niveles calidad que superen el marco regulatorio, óptimo rendimiento hidráulico y eficiencia energética, principalmente.

### Potabilización en m³

#### PTAP El Bosque



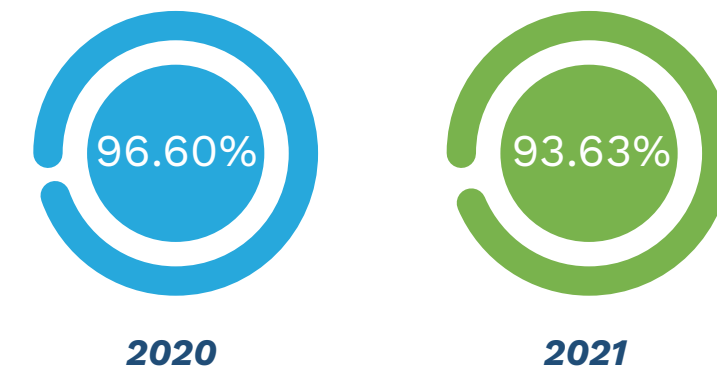
#### PTAP el Cerro



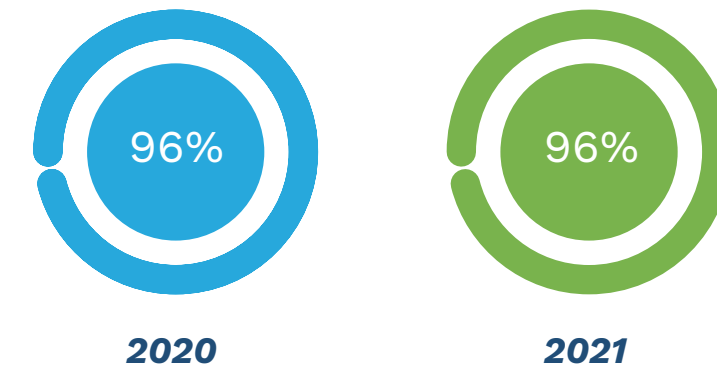
También se destaca el importante incremento de la capacidad de potabilización de la empresa, producto de la optimización del PTAP El Bosque y del aporte inicial de la PTAP El Cerro, con el inicio de su operación el 1º de julio de 2020, proyecto que asegurará la disponibilidad de agua a Cartagena para los próximos 25 años, cuando alcance su capacidad máxima de producción de 207,000 m³/día de agua.

### Nivel de eficiencia

#### El Bosque



#### El Cerro



La planta El Cerro registra un mayor nivel de eficiencia dado que su equipamiento es nuevo; no obstante, en la planta El Bosque se proyectan acciones para incrementar los niveles actuales de eficiencia.



### Calidad PTAP

0,79% fue nivel del riesgo de calidad de agua IRCA registrado en el proceso de producción. El rango regulatorio establece entre 0 y 5% los estándares de calidad del agua permisibles para el consumo humano, según Resolución 2115 de 2017, concluyéndose que dicho riesgo se encuentra bajo control.

#### Adicionalmente, en la gestión del proceso de producción se destacan:

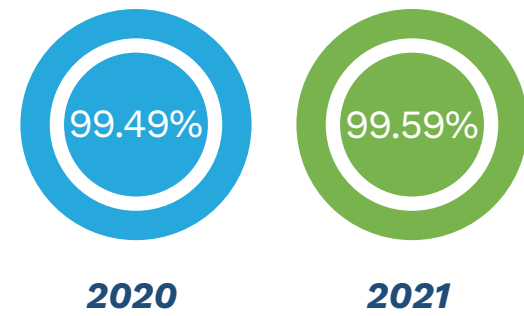
- 1 El aseguramiento de la continuidad de la operación 24/7 durante la emergencia sanitaria con medidas como el confinamiento de los operadores de la PTAP El Bosque.
- 2 Medición en línea que garantiza el control del proceso y registros digitales en la PTAP El Bosque, permitiendo el seguimiento estricto para prevenir cambios que puedan afectar la calidad y/o continuidad de la operación de la PTAP.
- 3 Actualización de los sistemas de dosificación de productos químicos en la zona de mezcla rápida en las plantas 1,2,3 de El Bosque.
- 4 Retiro y cambio de módulos de sedimentación en la planta 3, a fin de minimizar pérdidas de agua.
- 5 Retiro, recuperación e instalación de mamparas (tabiques) en los floculadores de la planta 3, con lo cual se logra generar estabilidad en el floc formado para la siguiente etapa de sedimentación.
- 6 Cambio de falsos fondos y material filtrante en planta 1 y 2 que cumplieron su vida útil y automatización de sistema de válvulas.

# 1. Agua Sostenible

## Distribución

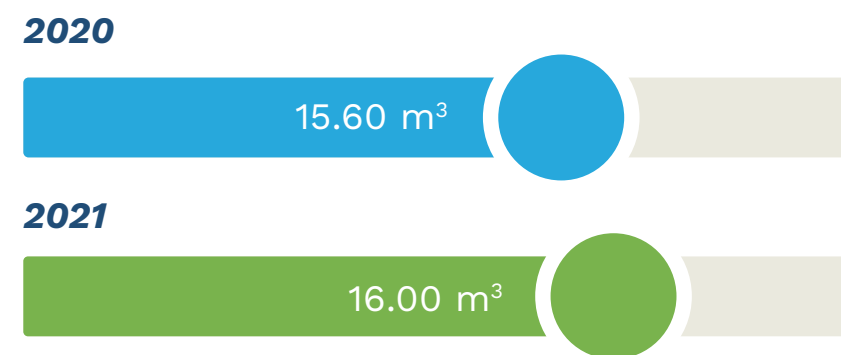
La gestión responsable del agua en la fase de distribución está determinada por la necesidad de asegurar la dotación del recurso a usuarios en la cantidad apropiada y condiciones de calidad y continuidad, acorde a estándares superiores, así como operar con niveles óptimos de rendimiento hidráulico y eficiencia energética.

### Continuidad



En el año pasado tuvo un ligero descenso la continuidad del servicio con un 0.1% asociado a las fallas presentadas en las líneas de agua cruda que tuvieron impacto a más del 50% de los usuarios por tiempos cercanos a las 24 horas. No obstante, se preparó un proyecto para mitigar los impactos de afectación de tales roturas.

### Dotación



La reactivación económica generó un impacto directo en el incremento del consumo, principalmente en los usuarios de uso comercial e industrial y residenciales, en su mayoría estrato alto. Por otro lado, las acciones encaminadas a la recuperación de m³ permitieron que la dotación promedio año de 2021, tenga un incremento de 0,4 m³ por suscriptor, respecto al año 2020, teniendo en cuenta que el primer trimestre 2020 fue en condiciones normales, sin pandemia.

### Calidad en distribución

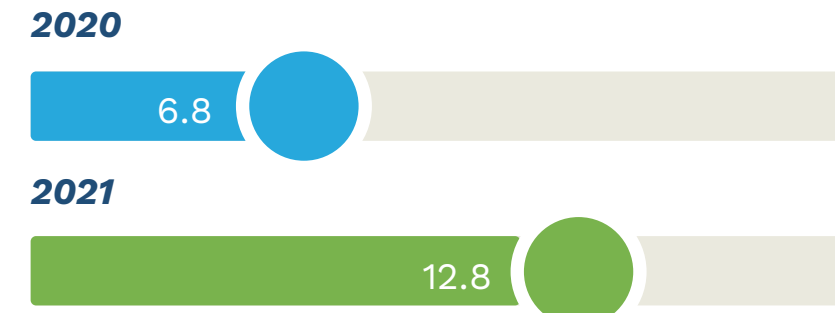
El nivel de calidad en el proceso de distribución se valida mediante muestreos y ensayos, tanto en las salidas de las plantas de tratamiento de El Bosque y El Cerro como en las redes de distribución, labor llevada a cabo sin interrupciones el año pasado, por parte del Laboratorio de Calidad de Agua de la empresa.

El nivel del riesgo de la calidad de agua IRCA registró el 0.79% en el proceso de distribución, igual resultado que en el proceso de producción, lo que indica que está bajo control, frente al rango regulatorio de entre de 0 y 5%, establecido por la Resolución 2115 de 2017, el cual ratifica la calidad del agua en Cartagena como una de las mejores del país.

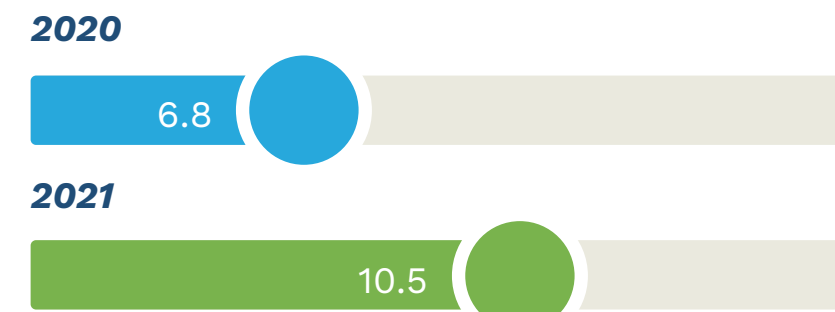


### Eficiencia: Rendimiento hidráulico

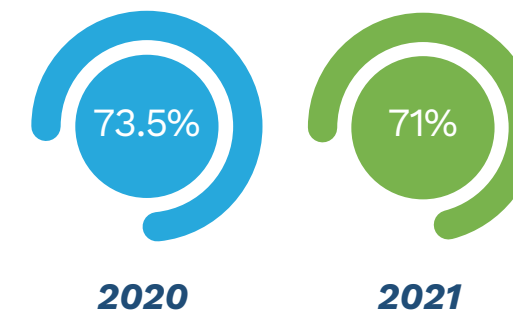
#### Tiempo de atención en redes matrices (En horas)



#### Tiempo de atención en acometidas (En horas)



#### % de daños atendidos dentro del tiempo establecido



El incremento de los tiempos de atención se asocia al aumento de las fugas en el sistema, tanto para acometidas como para redes de acueducto. El 2020 en particular fue un año con una menor tasa de daños por las condiciones atípicas de las medidas de aislamiento que se optaron por el gobierno nacional desde el mes de marzo; no obstante, fue necesario realizar ajustes con los contratistas encargados de la atención de daños para mejorar sus procesos, tal y como se logró con la implementación de la actualización del software Extreme para su respectiva gestión.





## Recolección y disposición final



### Desobstrucciones en la red de alcantarillado

2020

4,907

2021

4,225

La red de alcantarillado tiene una longitud de 1,137 km, en el plan de mantenimiento preventivo se realizó la limpieza a 397 km de tuberías de alcantarillado sanitario con equipos de presión-succión, cabrestante y manualmente, lo que equivale al 96 % del objetivo programado.

En cuanto a las desobstrucciones, se logró la reducción de 4,907 a 4,225, lo que equivale a una disminución del 14 % con relación al mismo período del año 2020.

Con relación a los tiempos de respuesta el promedio se mantuvo en 12,23 horas, estando dentro del objetivo programado.

### Entre las obras más importantes en los mantenimientos a la infraestructura del sistema de alcantarillado sanitario resaltamos:

- 1 Reconstrucción de las cámaras de rotura de la impulsión Papayal, Hospital Naval y Torices. De igual forma la cámara enfrente a la EBAR Torices también fue reconstruida.
- 2 Instalación de tubería y rehabilitación de la cámara n el canal de entrada de la EBAR El Bosque.
- 3 Restitución de tramos de redes en la Cra. 70 entre calle 24 y 25 de Blas de Lezo.
- 4 Sustitución de 30 metros de tubería en la Cra. 70 entre calle 22A y 22 de Blas de Lezo.
- 5 Rehabilitación de la cámara del colector de María Auxiliadora en el tramo La María - Los Corales

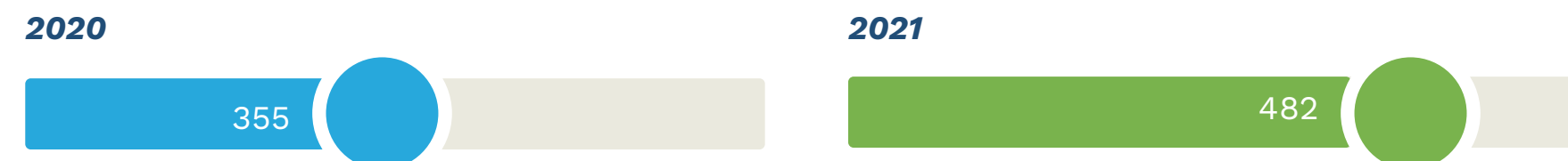


## Recolección y disposición final



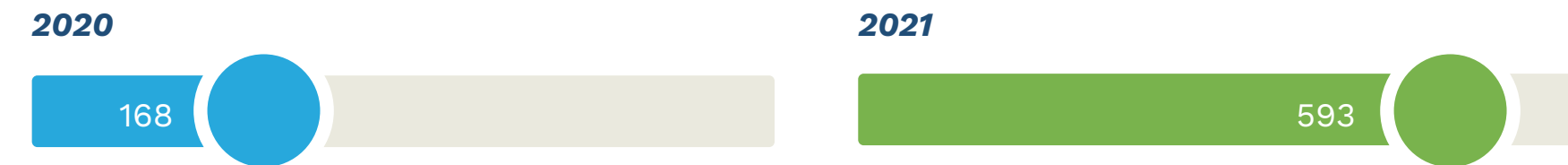
### Control de vertimientos: Visitas de seguimiento

Se intensificaron las visitas de control de vertimientos, teniendo en cuenta la reactivación económica especialmente en los sectores turísticos y salud, que fueron los de mayor impacto en la ciudad de Cartagena. Se implementaron estrategias de oferta de nuevos servicios para facilitar el acceso de los usuarios de tal manera que no se afectara el cumplimiento de requisitos legales en la gestión del agua.

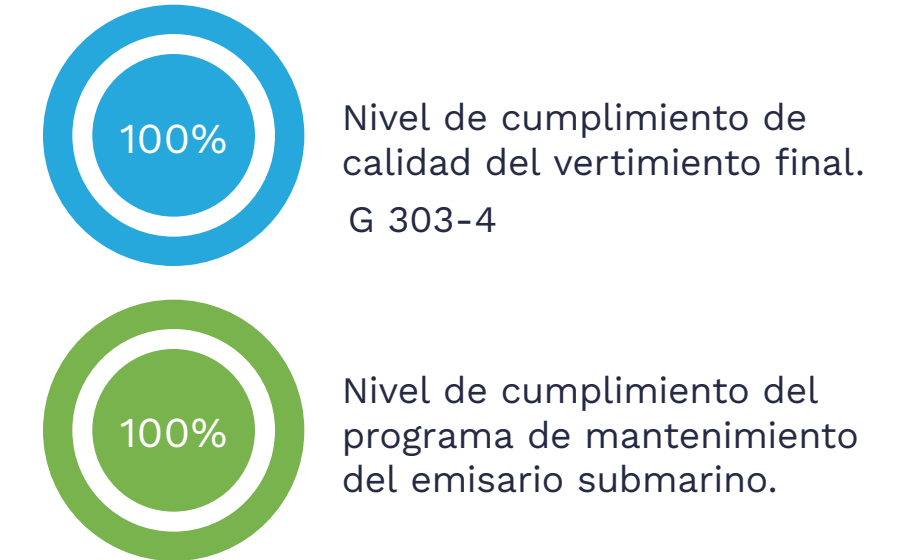


### Monitoreo al control de olores

Dentro del marco de ejecución e investigación del Programa para Control de Olores PCO, se implementó y puso en funcionamiento un nuevo sistema de mitigación de los gases en la estación de bombeo de aguas residuales, Tabú, por medio de inyección de aire fresco y nuevas tecnologías de automatización.



### Disposición final



### Nivel de Calidad del Agua Marina - ICAM

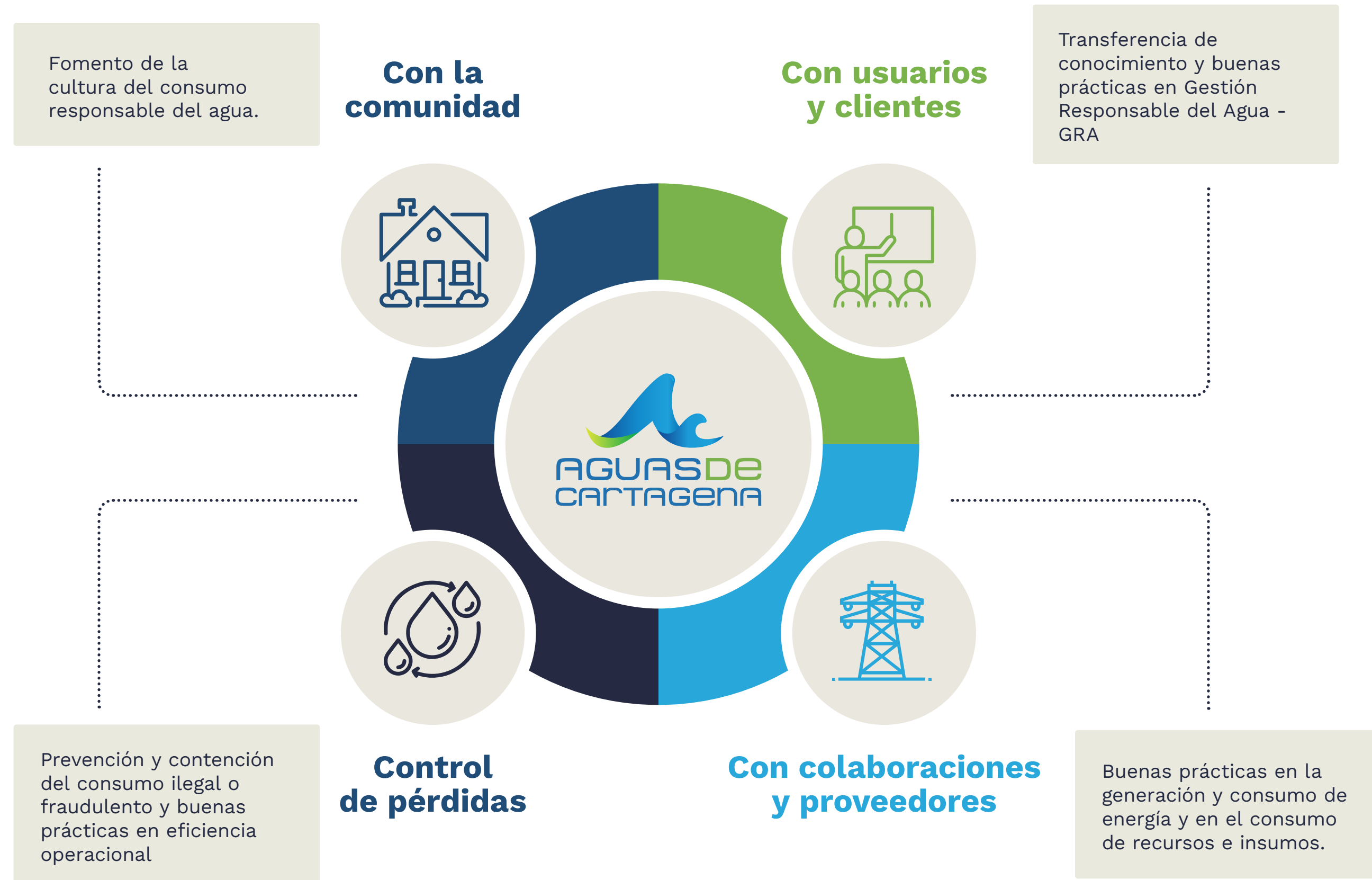
El indicador de calidad de agua marina para preservación de flora y fauna, en la zona de influencia del emisario submarino, se presentó un incremento de 4 puntos para el 2021 con respecto a la estimación del año anterior, el cual estuvo influenciado por el fenómeno de variabilidad climática La Niña.

Según el indicador las aguas se clasifican en condiciones aceptables para el desarrollo de flora y fauna con recomendaciones de monitoreo constante, actividad que se realiza mensualmente, verificándose variables normativas determinantes como oxígeno disuelto, que se registra por encima del valor establecido en el Artículo 45 del Decreto 1594 de 1984, como criterio de calidad admisible para la destinación del recurso para preservación de flora y fauna, en aguas marinas o estuarinas (4,0 mg/l).



## Consumo responsable

**¡El consumo responsable nos involucra a todos!** No es suficiente producir y abastecer agua de calidad, en forma continua y sostenible. Es necesario consumirla en forma responsable. También es necesario consumir responsablemente todos los recursos que intervienen en el Ciclo Integral del Agua, para lo cual Acucar tiene definidas estas estrategias:



Gráfica 12 – Estrategias Acucar para el consumo responsable





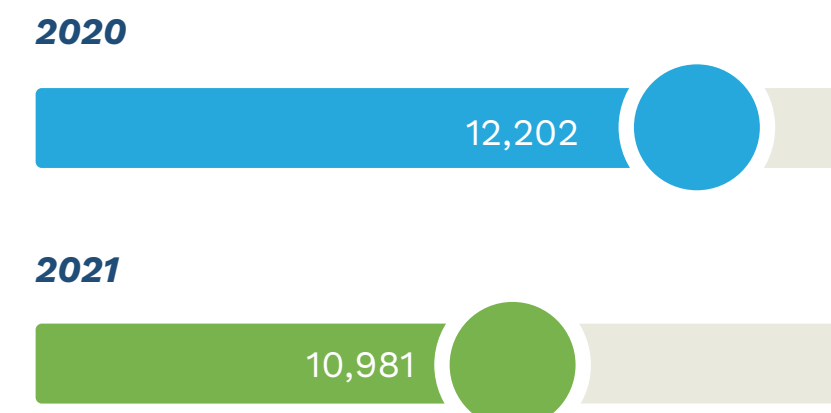
## Consumo responsable

### Cultura del agua

Mediante estrategias pedagógicas, Acucar promueve la apropiación de prácticas responsables con el medio ambiente y específicamente, el cuidado del agua como recurso natural y servicio público. Entre las principales acciones se encuentran, los Clubes Defensores del Agua y la Educación Diferenciada a grupos de interés.

Acucar le apostó al reinicio de actividades de sensibilización sobre el buen uso de los servicios de acueducto y alcantarillado desde la presencialidad, con la realización de 245 actividades entre talleres y jornadas en los diferentes barrios de la ciudad, logrando la sensibilización de 10.981 personas entre niños, jóvenes y adultos.

#### Personas sensibilizadas en el programa de Cultura del Agua



Para este período se evidencia una disminución del 10% de la población impactada con este programa, con respecto al año anterior, porque fue necesaria la suspensión temporal de actividades presenciales por el incremento de contagios con Covid 19.

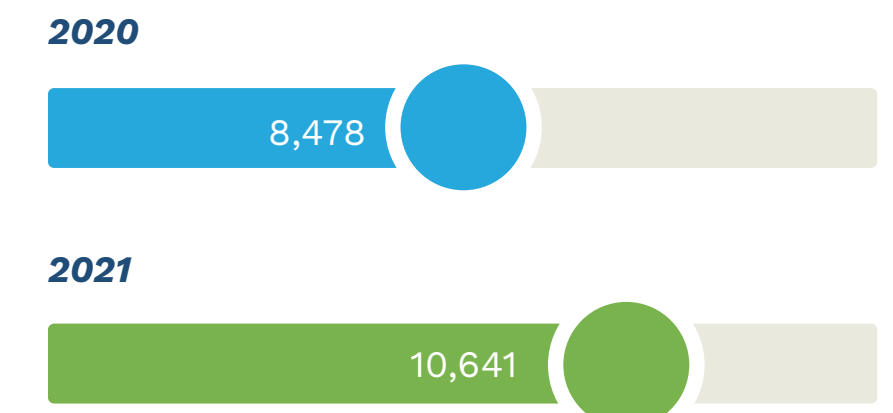
En el marco del programa Cultura del Agua, se logró la constitución y formación de un (1) Club Defensor del Agua, integrado por treinta (30) niños de la comunidad del barrio Canapote, quienes cumplen el rol de multiplicadores y embajadores del agua, promoviendo conciencia sobre el uso responsable del recurso hídrico, el medio ambiente y el cuidado de la infraestructura de los servicios de acueducto y alcantarillado.

Por otra parte, desde el programa de Saneamiento Básico se realizan actividades de sensibilización en alianzas en programas sociales con entidades afines, incentivando la práctica de hábitos de higiene saludables y la disposición adecuada de las aguas residuales, fortaleciendo la existencia de entornos saludables e incidiendo en la mejora de la calidad de vida de los cartageneros. En cumplimiento del programa de sensibilización de comunidades, el uso adecuado del sistema de alcantarillado

alcanzó 10,641 personas, que con relación a la población impactada el año 2020 evidencia un incremento del 25%. Así mismo desde el programa “Atención Comunitaria a las Ebares” se realizaron actividades para fortalecer el relacionamiento con los vecinos de las estaciones de bombeo de aguas residuales, logrando un alcance de 1.687 personas, 20% por encima del total de la población atendida en el año anterior.

Se destaca igualmente la realización de actividades pedagógicas en fechas clásicas como “El Día Mundial de Agua”, “Día de la Tierra”, “El Día Mundial del retrete”, “Lavado de Manos” y la realización del evento denominado “Ángeles Somos”.

#### Personas sensibilizadas en uso adecuado del sistema de alcantarillado



# 1. Agua Sostenible



## Buenas prácticas en Gestión Responsable del Agua - GRA

Tiene el propósito de fomentar el uso responsable del agua transfiriendo conocimiento y buenas prácticas a nuestros clientes y usuarios, para obtener eficiencias en su uso, oportunidades de reúso y garantizar una disposición final sin riesgo de incumplimiento legal o afectaciones al medio ambiente y a la comunidad.



Servicios de asesoraría y asistencia técnica a:

-  Sector Hotelero
-  Sector Salud
-  Sector Industrial
-  Sector Residencial (Unidades y edificios)

### Portafolio

- Control para un almacenamiento seguro.
- Buenas prácticas en uso eficiente y reúso.
- Caracterización de la calidad del agua.

### Soporte

- Equipo profesional experto.
- Referenciación internacional.
- Tecnología especializada.
- Laboratorios acreditados.

# Reporte de Sostenibilidad 2021



### En el último año se destacan:

- 1 Segmentación acorde a necesidades de sectores prioritarios.
- 2 Diseño de guías técnicas sectoriales para la educación y prestación de servicios.
- 3 Despliegue del programa mediante visitas empresariales.
- 4 Despliegue de buenas prácticas destacándose Webinar "Gestión responsable del agua en el sector salud", en alianza con la Fundación Valle de Lili, quienes además de los invitados compartieron sus experiencias con los más de 100 invitados conectados durante todo el evento.
- 5 Participación en la fase I del macroproyecto Protección Costera de la Ciudad de Cartagena, a través de la ejecución de diferentes componentes de monitoreo del PMA del proyecto, los cuales involucran seguimiento a la calidad de aguas marinas, sedimentos, aire, ruido y comunidades marinas.
- 6 279 caracterizaciones de vertimientos.
- 7 578 servicios prestados, con énfasis en desinfección de instalaciones de almacenamiento y distribución de agua potable, análisis de calidad de agua en las matrices residual, tratada y marinas.

Gráfica 13 – GRA: Gestión Responsable del Agua

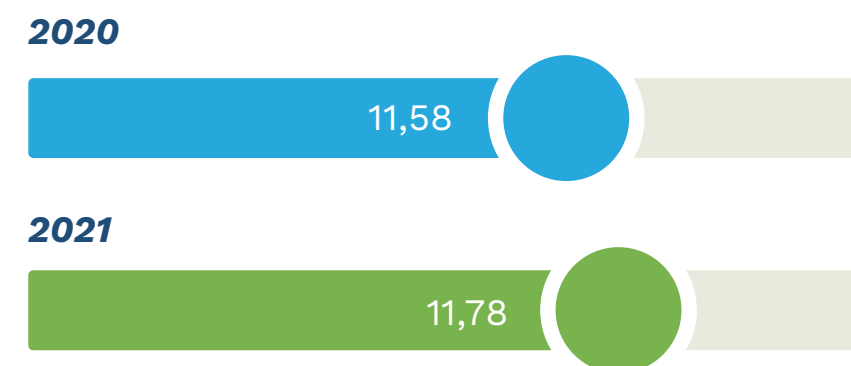
## Gestión de pérdidas de agua

El desarrollo de las actividades técnicas y comerciales post pandemia, impactaron significativamente los resultados obtenidos. La facturación promedio del 2021 tuvo un crecimiento de 2.8% con respecto a la de 2020; este incremento se asocia principalmente con la reactivación económica de la ciudad. Por otro lado, la distribución creció 3,6% debido a la puesta en marcha y funcionamiento de la planta El Cerro, con lo que se reforzó la prestación del servicio en la zona suroccidente de la ciudad. Sin embargo, no se vio el impacto en la facturación de estos sectores por temas de irregularidades en las acometidas, ilegalidad y aspectos técnicos en tuberías principales.

Adicionalmente, la consolidación de 17 nuevos asentamientos humanos en zonas de alto riesgo, predios privados y de protección ambiental, impactan las pérdidas de la ciudad en 70,964 m<sup>3</sup>/mes, dado que estos usuarios no pueden ser medidos y requieren un tratamiento especial y trabajo conjunto con el Distrito de Cartagena.

No obstante, lo anterior, el índice de pérdida de agua se mantuvo en niveles similares a los del período anterior, tal como se registra a continuación:

### Índice de Pérdida de Agua – IPUF en m<sup>3</sup>



### Entre las buenas prácticas desarrolladas para mantener el resultado descrito se destacan:

#### Control activo de fugas

979.61 kilómetros de redes recorridos y 105,397 domiciliarias inspeccionadas, detectando fugas que generaban pérdidas técnicas.

#### Fugas reportadas en el Call Center:

Se atendieron de 1,473 reportes a través del Call Center, lo que generó la revisión de 13,973 domiciliarias y 36.3 kilómetros de redes. Cabe aclarar que dentro de un reporte de fuga pueden inspeccionarse múltiples, las que sean necesarias, hasta conseguir la fuga, razón por la cual las revisiones domiciliarias inspeccionadas son mayores a los reportes de fuga.



#### Gestión de presiones

Instalación de 4 sistemas de control dinámico de presión en sectorizaciones secundarias y la de otros 5, gracias a la ejecución de estos proyectos se logró la recuperación de 304,642 m<sup>3</sup> en el año.

Implementación de nuevo automatismo en la estación de bombeo de Santa Lucía, con lo cual mejoró la eficiencia del sistema, regulando la presión de los sectores abastecidos.

#### Gestión de la infraestructura

Con el fin de mejorar el estado de las redes en diferentes sectores de la ciudad y ampliar la infraestructura para la disminución de pérdidas técnicas y comerciales, se realizaron sustituciones de tubería y extensiones, así como mejoras en la sectorización.

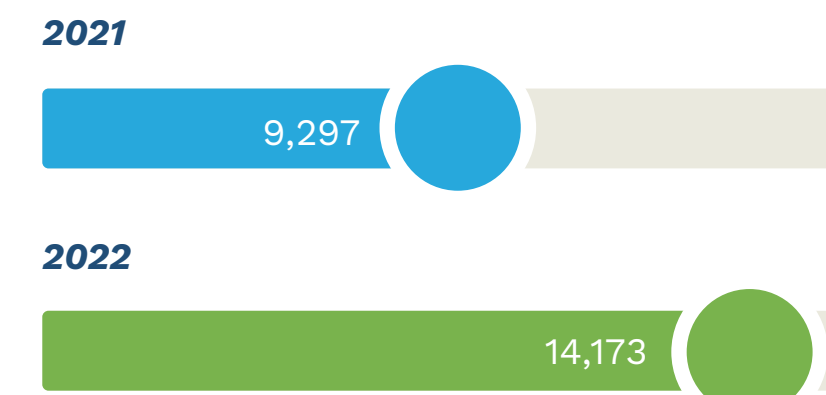


#### Gestión de irregularidades

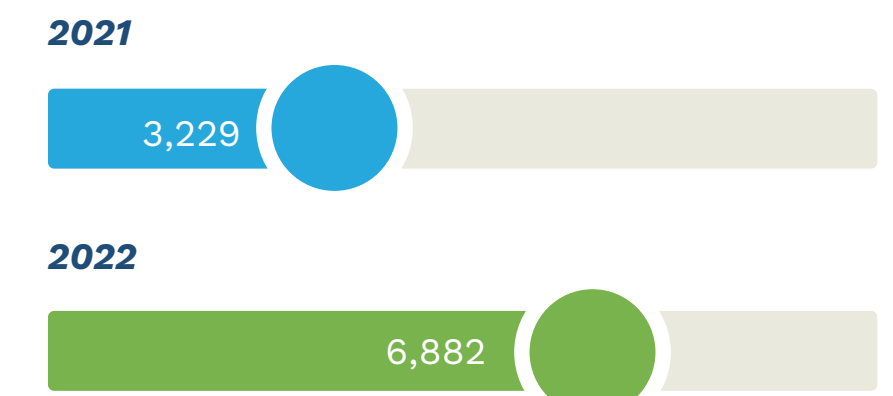
Con el objetivo de garantizar la correcta medición y el buen manejo del recurso hídrico, se direccionaron acciones a usuarios críticos que presentaban pocos consumos o empleaban el agua como recurso principal para el desarrollo de actividades comerciales bajo la gestión de irregularidades.

Con lo anterior, la Gestión de Irregularidades logró la intervención de 21,055 usuarios, lo que permitió un incremento en la facturación.

#### Medidores sustituidos por irregularidades



#### Medidores adecuados, a partir de la normalización de las acometidas



Mediante el proyecto de normalización de acometidas, se intervinieron 6,882 usuarios que aportaron a la facturación 439,023 m<sup>3</sup> adicionales.

Como producto de la normalización, se realizó el retiro de 842 fraudes detectados con by pass y dobles acometidas; Se intervinieron 779 clientes especiales categorizados como lavaderos, hoteles, hostales, restaurantes, llenaderos de carrotaques, lo que presentó una recuperación de 226,959 m<sup>3</sup>.



# 1. Agua Sostenible

## Gestión de pérdidas de agua

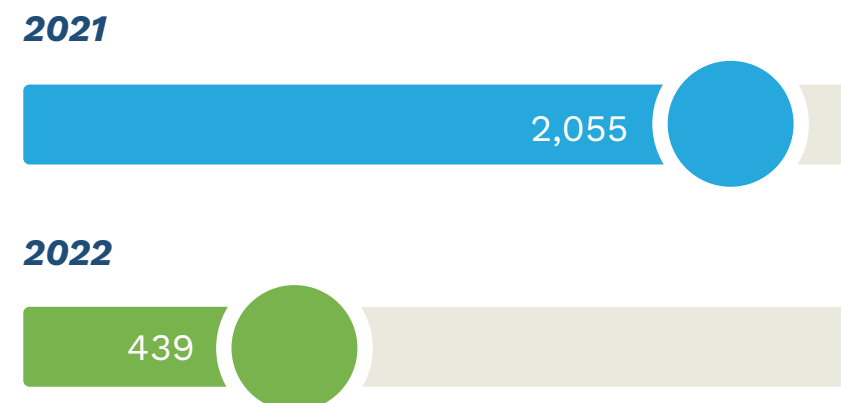
### Gestión de ilegales y suspendidos

La Gestión de Ilegales se impactó principalmente, por las restricciones que estableció el gobierno, para garantizar el servicio a usuarios residenciales. Sin embargo, las acciones de persuasión y concientización sobre la legalidad del servicio, permitió la contratación de 439 usuarios bajo este programa.

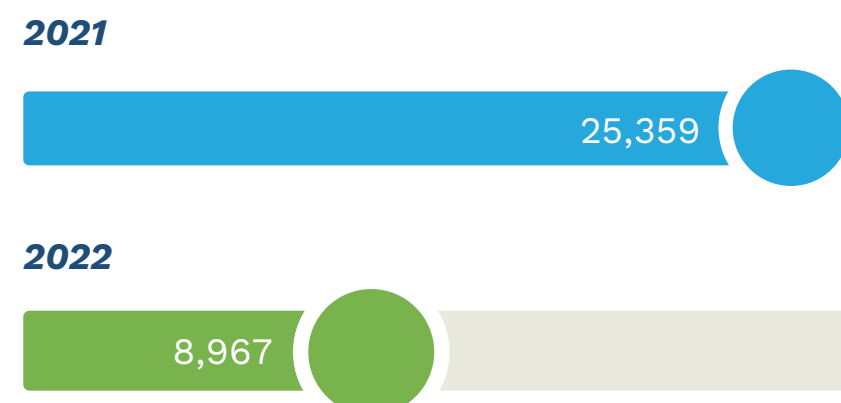
El trabajo conjunto con las áreas de gestión integral de las zonas norte y sur, garantizaron la correcta prestación de servicio en los predios identificados, al igual que la implementación de jornadas comerciales para brindar celeridad al proceso de contratación. Con esto, se logró la recuperación de 8,967 m<sup>3</sup>.



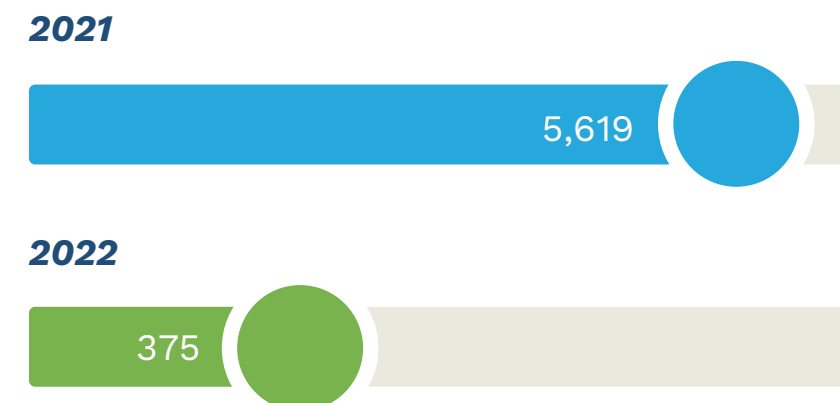
### Usuarios ilegales, vinculados



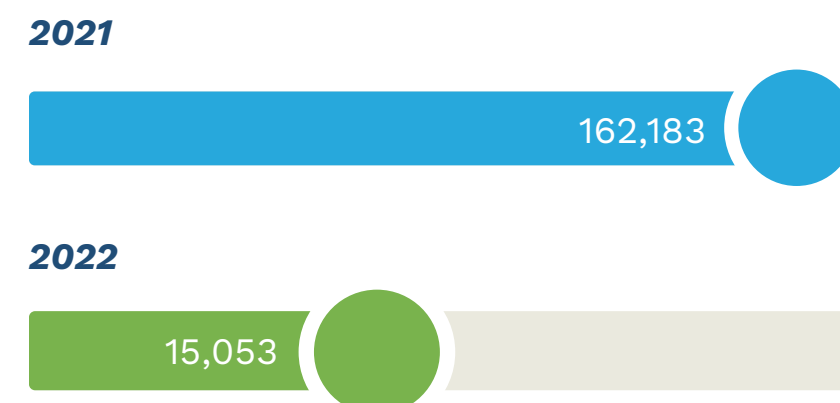
### Metros cúbicos recuperados en la gestión de ilegales



### Usuarios reconectados



### Metros cúbicos recuperados por gestión de suspendidos



### Intervención en sectores de bajo rendimiento hidráulico

También se priorizaron 32 sectores de bajo rendimiento hidráulico, en los cuales se realizaron 9,580 inspecciones en Pasacaballos, Nelson Mandela, Boston, Olaya, Punta Canoas y Puerto Rey. Se gestionaron 6,942 usuarios dentro de estos sectores; se logró la ejecución de 4,335 actuaciones de eliminación de irregularidades y normalizaciones de servicio.

### Gestión de piletas

La gestión de piletas comunitarias generó retos para garantizar el suministro a estas comunidades en zonas periféricas y de riesgo que dificultan la gestión. Este programa culminó con un total de 154 piletas comunitarias, las cuales abastecen un total de 15,618 viviendas servidas y un consumo promedio/mes de 237,372 m<sup>3</sup>.

Se identificaron 17 nuevos asentamientos teniendo un total de 27 comunidades en la ilegalidad compuestas por 8,132 viviendas. Se logró la medición del 40% de ellos, lo que permitió registrar 94,297 m<sup>3</sup>.

### Irregularidades en nuevos desarrollos urbanísticos

Se ejecutaron 1,127 inspecciones para nuevos desarrollos, interviniendo 100 irregularidades. Se desarrollaron acciones de seguimiento a servicios temporales y en trámite de factibilidad para la prestación del servicio, lo que permitió garantizar la correcta medición y la facturación de las obras de construcción urbanística.



### Optimización del parque de medidores

Actualmente el parque de medidores está compuesto por 285,966 usuarios de los cuales, el 66% cuenta con edades menores a los 7 años.

### Recuperación de consumo por actuaciones en grandes clientes

133,586 m<sup>3</sup> recuperados por intervenciones realizadas en equipos de medición de grandes clientes, conforme al Plan de Optimización de la medición.

### Gestión social en cultura de la legalidad

El concepto de Cultura de la legalidad desde la gestión social es entendido como un valor fundamental para el desarrollo de la sociedad, por lo que contempla un compromiso genuino de todos los actores para el cumplimiento de las normas y ejecución de acciones orientadas a generar conciencia sobre los deberes y derechos de los usuarios con los servicios públicos, promover el sentido de pertenencia y el cuidado de la infraestructura, el uso eficiente del recurso hídrico, así como desestimular las prácticas de fraude.

Se realizaron 212 actividades entre talleres y reuniones con líderes y comunidad en general logrando llevar el mensaje de promoción de la legalidad de los servicios públicos a 10,863 personas de diferentes edades y grupos poblacionales.

## Gestión de la energía

Tienen el propósito de asegurar el abastecimiento suficiente, obtener eficiencias y asegurar la continuidad de las operaciones, acorde a tendencias del entorno y desafíos propios del cambio climático, a través de los siguientes componentes:



Gráfica 14 – Elementos de la gestión energética Acucar

Los esquemas de redundancia forman parte del sistema de gestión de contingencia y continuidad de negocio de la compañía, los cuales se vienen robusteciendo con la orientación hacia energías renovables, indispensables para hacer frente en el largo plazo, a la crisis climática.

### Generación de energía fotovoltaica en kWh

La generación fotovoltaica tuvo un incremento extraordinario, producto de la entrada en operación del Parque Solar, “Canal del Dique”, el cual genera 2.6 kwh pico hacia la EBAC Dolores y 2.2 kWh pico para la EBAC Piedrecitas. Este proyecto entró en funcionamiento en su primera fase, el 20 de octubre de 2021.



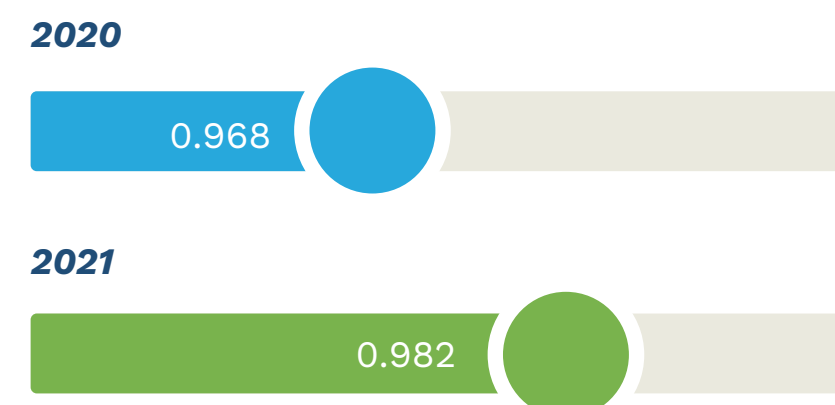
Incluye una línea eléctrica de 20 kms de longitud, a 34.5 KV, doble circuito, para la alimentación desde el Parque Solar a cada una de las estaciones de bombeo.



Una de las buenas prácticas a destacar es la realización mensual del Comité de Eficiencia Energética, a través del cual se monitorea, evalúa y se toman decisiones frente al comportamiento de consumo de energía, que registra los siguientes resultados:



### Consumo de energía consolidado en kWh/m³



### Distribución del consumo de energía



Se destaca que en el marco del Sistema de Gestión de la Energía certificado desde 2017, tuvo lugar auditoría externa, con resultado consolidado de cero (0) no conformidades.

En el último año, el consumo se incrementó en un 1% por mayor demanda del servicio.



## 1. Agua Sostenible

### Buenas prácticas en gestión de residuos

Residuos sólidos ordinarios gestionados y dispuestos en relleno sanitario

2020

114,316

2021

101,076

Hojas de papel consumidas por copias e impresiones

2020

420,000

2021

315,0000

Se logró disminuir en un 12% los residuos sólidos ordinarios gestionados y dispuestos en el relleno sanitario en el último año debido a las medidas que se tomaron en el programa de gestión de residuos ordinarios, la adecuación de islas verdes o centros de depósito, además de las capacitaciones realizadas a los empleados.

Se registra una disminución del 25% en la cantidad de papel consumido en el último año, en razón a la conciencia que gradualmente se ha ido ganado respecto del consumo responsable.





## 2. Infraestructura para el **desarrollo**

Reporte de **Sostenibilidad 2021**



*Somos parte de ti*

## 2. Infraestructura para el desarrollo

Nuestro propósito es aportar infraestructuras fiables, sostenibles, resilientes y de calidad, para apoyar el desarrollo económico y el bienestar humano con servicios de acueducto y alcantarillado adecuados y accesibles.

### Obras PTAP El Cerro complementarias, cofinanciadas AECID - Acuarcar

#### Conducciones de agua potable fase II

Conducción desde la 1a fase en Mamonal, hasta glorieta del Fondo Rotatorio.

5.7 km de tubería 1,600 mm

Avance 2021

95%

Finalización

Abril, 2022

Conducción desde la terminación en la glorieta del Fondo Rotatorio hasta la entrada del barrio Policarpa

1.64 km de tubería 600 mm

Avance 2021

98%

Finalización

Enero, 2022

Conducción tramo Yara – Peaje Corralito

Tubería 1,600 mm

Avance 2021

100%

Finalización

Febrero 26, 2021

Conducción tramo Peaje Corralito – Canal Casemiro

Tubería 1,600 mm

Avance 2021

90%

Finalización

Abril, 2022

Conducción tramo Canal Casemiro-Peaje La Heroica

Tubería 1,600 mm y 600 mm

Avance 2021

100%

Finalización

Noviembre 23, 2021

Conducción Parquiamérica – Policarpa

Tubería 600 mm

Avance 2021

98%

Finalización

Febrero, 2021

#### Planta de Tratamiento de Agua Potable El Cerro



**Obras de urbanismo y Ornamentación de la PTAP el Cerro:** Construcción de pavimento asfáltico, bordillos, andenes, vegetación.

1.64 km de tubería 600 mm

Avance 2021

100%

Finalización

Diciembre, 2021

**Obras civiles complementarias de optimización de la PTAP:** Atraques de tuberías, obras de drenajes, cerramientos.

1.64 km de tubería 600 mm

Avance 2021

100%

Finalización

Diciembre, 2021

**Planta de Tratamiento de Lodos:** Tanque de homogenización, tanque espesador, bodega de deshidratación, componentes eléctricos y Telemando.

1.64 km de tubería 600 mm

Avance 2021

95%

Finalización

Abril, 2022



#### Obras complementarias

**Adecuación de baterías de baños de las escuelas Juan Bautista Scalabrini e Institución Educativa Metropolitana** Completamente nuevas y equipadas

Avance 2021

100%

Finalización

Septiembre, 2021

**Construcción de conexiones intradomiciliarias y soluciones hidrosanitarias de Villa Hermosa:** Baños y zonas de lavado totalmente equipada y nuevas para 1.366 viviendas

Avance 2021

99%

Finalización

Enero, 2022

#### Convenios Distrito

**Convenio No. 001 del 2020: Accesorio de ejecución para la Gestión Integral de los Servicios de Acueducto y Alcantarillado celebrado entre el Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias y Aguas de Cartagena S.A E.S.P.** Corresponde a:

1. Construcción de la red de alcantarillado calle 31c entre carreras 55 y 56 del sector 11 de Noviembre del barrio Olaya Herrera.

Avance 2021

100%

Finalización

Agosto 16, 2021

2. Construcción de redes de alcantarillado en sector Doña Manuela, en la carretera de La Cordialidad.

Avance 2021

80%

Finalización

Depende de reinicio para construcción de cruce de vía cordialidad.

G 203-1



### Nuevos proyectos que aportan al Desarrollo Local



#### Solución para el abastecimiento de agua potable y saneamiento para Bocachica – Isla de Tierrabomba.

Se avanza en los diseños de la solución definitiva para el suministro de agua a la isla de Bocachica.



#### Diseño de conducción de agua potable desde la glorieta del Fondo Rotatorio hasta el puente de Turbaco.

El proyecto consiste en el diseño de 5,2 km de conducción de agua potable de 1.400 mm de diámetro, para integrarse al sistema de redes matrices que viene de la planta El Cerro.



#### Actualización de los diseños del sistema de alcantarillado para los corregimientos de Bayunca y Pontezuela.

El proyecto fue actualizado con la normativa de diseño RAS, reglamentada por las resoluciones 0330 de 2017 y 661 de 2019 del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio (MVCT). Se radicó nuevamente el 5 de octubre de 2021, ante el mecanismo de viabilización técnica y financiera MVCT. Se avanza en la atención de las observaciones sobre los levantamientos topográficos dados por el MVCT.



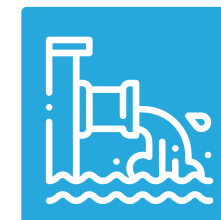
#### Diseño de la Fase 2 del Desdoblamiento de la EBAR El Oro.

Incluye la instalación de una nueva válvula de guillotina de 800 mm para aislar el sistema de bombeo existente. El desdoblamiento no contempla replicar una instalación paralela a la EBAR actualmente en funcionamiento, cumpliendo las normas ambientales que regulan la actividad.



#### Diseño de extensión de descarga de emergencia de la EBAR El Bosque.

Revaluación del método constructivo y diseño del tramo acuático de la descarga de emergencia de la EBAR El Bosque.



#### Relocalización de impulsión de aguas residuales y conducción de agua potable que cruzan por el puente Las Palmas.

Finalizaron los diseños para la relocalización de la impulsión de aguas residuales y de la conducción de agua potable, que se encuentran actualmente instaladas debajo de la estructura del Puente Las Palmas.



### Gestión Social en ejecución de proyectos

Se realizaron actividades de socialización de obras y reuniones de mediaciones de conflictos, logrando mantener el buen relacionamiento con los actores que participaron en cada una de las actividades realizadas en el marco de estos proyectos.



### 3. **Acuacar** memorable

Reporte de **Sostenibilidad 2021**



*Somos parte de ti*

### 3. Acuacar Memorable

Adicional a aportar al desarrollo local de Cartagena descrito en el capítulo anterior, el propósito de “Estar en el corazón de los cartageneros” se orienta por las siguientes estrategias:



Gráfica 15 – Gestión de relacionamiento con grupos de interés



## Diálogos con Grupos de Interés

Con la participación de 132 representantes de los grupos y subgrupos de Interés, en enero de 2021 se llevó a cabo diálogo con el propósito de:



Este mismo ejercicio se efectuó para la medir la percepción de reputación 2021, frente al estudio efectuado en 2018, lo que permitió identificar la evolución por cada criterio y en forma consolidada orientar medidas a su fortalecimiento.



### Principales conclusiones:

- 1 Se destaca importante incremento del 60% al 76% en la percepción de reputación consolidada, pasando de riesgo reputacional medio, a riesgo reputacional bajo.
- 2 Frente a grupos de interés Contratistas, Proveedores, Gremios y Academia y Medios de Comunicación, la empresa evolucionó hacia el nivel de posicionamiento reputacional relevante.
- 3 Al igual que en 2018 sigue siendo determinante la incidencia de Contratistas en la percepción de reputación, principalmente para representantes de usuarios y de la comunidad; de igual manera gremios, academia y medios de comunicación refieren su accionar como insatisfactorio; por su parte, el grupo de interés colaboradores reconocen que aún la brecha es grande.
- 4 Con grupos de interés Clientes, Gremios y Academia se identificaron importantes oportunidades a partir de la confianza que les genera Aguas de Cartagena para el desarrollo de iniciativas de beneficio mutuo, bajo en enfoque de sostenibilidad.
- 5 Se destaca el incremento de la percepción de reputación de colaboradores con la empresa, pasando de 49% a 73%, atribuible en gran medida a los rasgos de liderazgo desplegados a los diferentes niveles de la empresa.
- 6 La percepción frente a la responsabilidad corporativa consolidada tuvo un incremento del 62% al 82%, alcanzando nivel de posicionamiento reputación relevante. El mayor valor se encuentra en la percepción frente a la Ética y Transparencia con un puntaje de 85% y el menor en responsabilidad ambiental con 79%, lo cual es consistente con las declaraciones obtenidas, en cada uno de los diálogos.

### 3. Acuacar Memorable



## Gestión de la comunicación

La empresa desarrolló una serie de estrategias y campañas con el propósito fundamental de apalancar nuestra visión corporativa, cumpliendo la misión de posicionarnos en el corazón de los cartageneros.

Estrategia para generar cercanía y participación

Así mismo, como herramienta de transparencia de la información hacia sus grupos de interés, se han ampliado los canales de comunicación, para lo cual se cuenta con los siguientes:

-  Chat Red de amigos Acuacar (Chat con líderes sociales)
-  Redes Sociales
-  Medios de Comunicación
-  Call Center
-  Página web
-  Factura (reverso)
-  App Móvil
-  Mailing, contando con una base de datos de más 50 mil usuarios

Fueron formulados documentos estructurales del área como Manual de Redes Sociales Corporativas y Directriz de Comunicaciones.

Se desarrollaron campañas con contenidos de valor, para promover la concientización, sensibilización y persuasión frente al cuidado del agua y uso del alcantarillado, alineadas a nuestros valores corporativos.

Cuidar el agua, es cuidar nuestro futuro y el inodoro, no es caneca

El robo del agua nos perjudica a todos

Esto con propósito de promover la concientización, sensibilización y persuasión, frente al cuidado del agua y uso apropiado del alcantarillado y en forma específica.



### 3. Acuacar Memorable

## Campañas

Cuidar el agua, es cuidar nuestro futuro



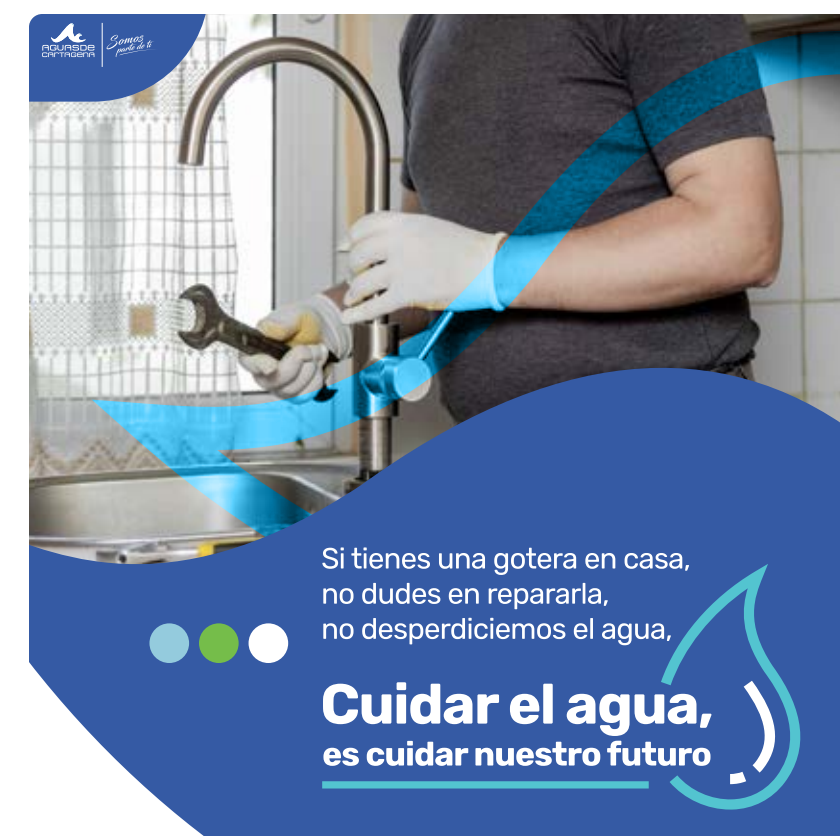
Video realizado con ocasión del día de los niños sobre cuidado del agua.

El inodoro, no es caneca



El robo del agua, nos perjudica a todos. ¡Denuncia!

Tendiente a sensibilizar la ciudadanía frente los riesgos, consecuencias e impactos asociados a la defraudación.



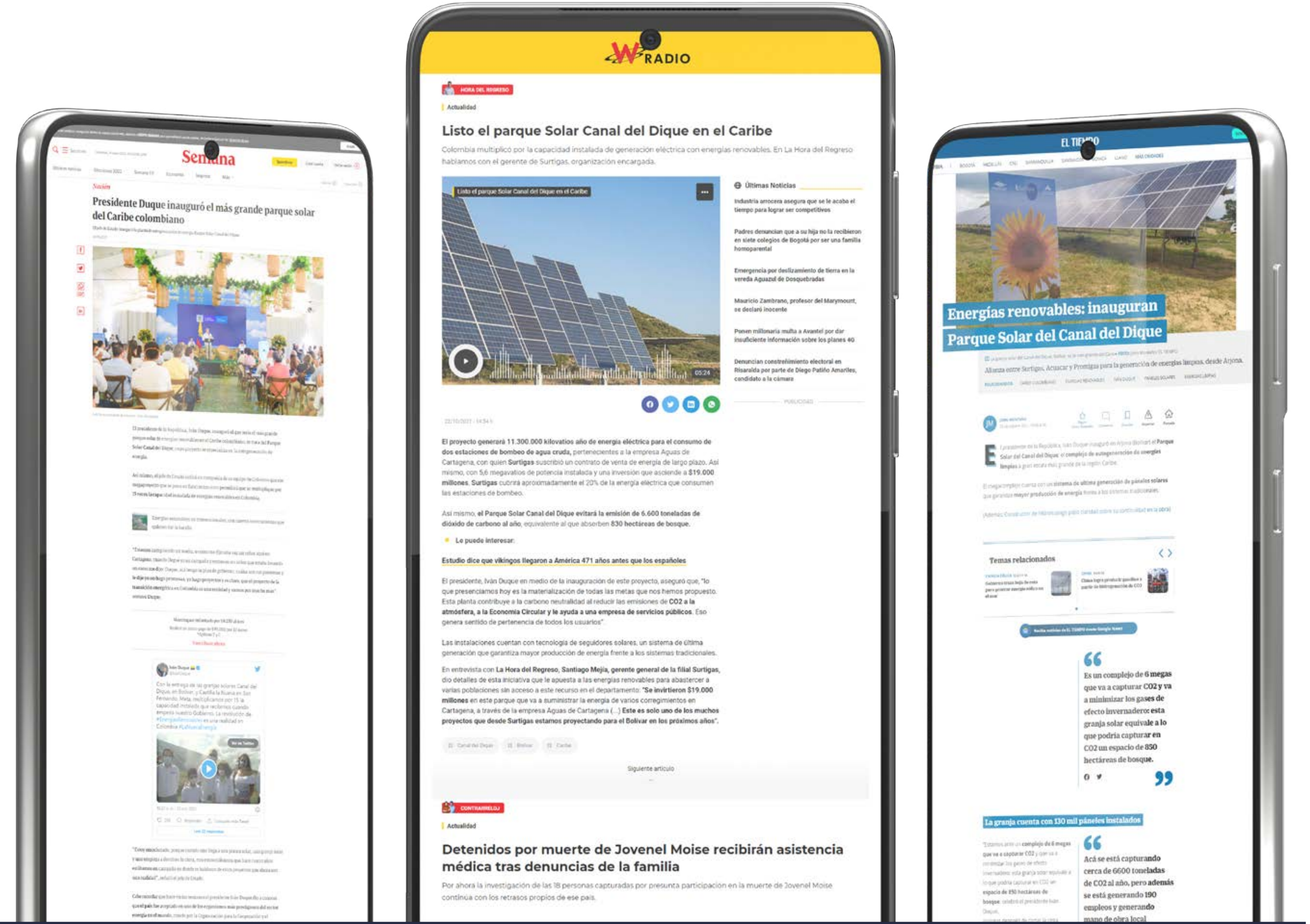
- Suspensión del servicio.
- Terminación del contrato.
- Valoración y cobro de consumos dejados de facturar.



### 3. Acuacar Memorable



Publicación con mayor alcance mediático:



### Resultados 2021 de la comunicación externa

- 1 Aparición positiva de acuerdo con monitoreo de medios en un 71%.
- 2 Presencia permanente en medios durante el año con un total de 2.037 apariciones positivas en medios.
- 3 Se logró el apoyo en difusión de noticias corporativas en una red de 200 periodistas.
- 4 Plan de medios 360° con cobertura en medios digitales, radiales, escritos y televisivos.
- 5 Emisión de 77 boletines en el año, lo cual genera una presencia en medios promedio de 6 publicaciones mensuales.

<https://www.semana.com/nacion/articulo/presidente-duque-inauguro-el-mas-grande-parque-solar-del-caribe-colombiano/202114/>

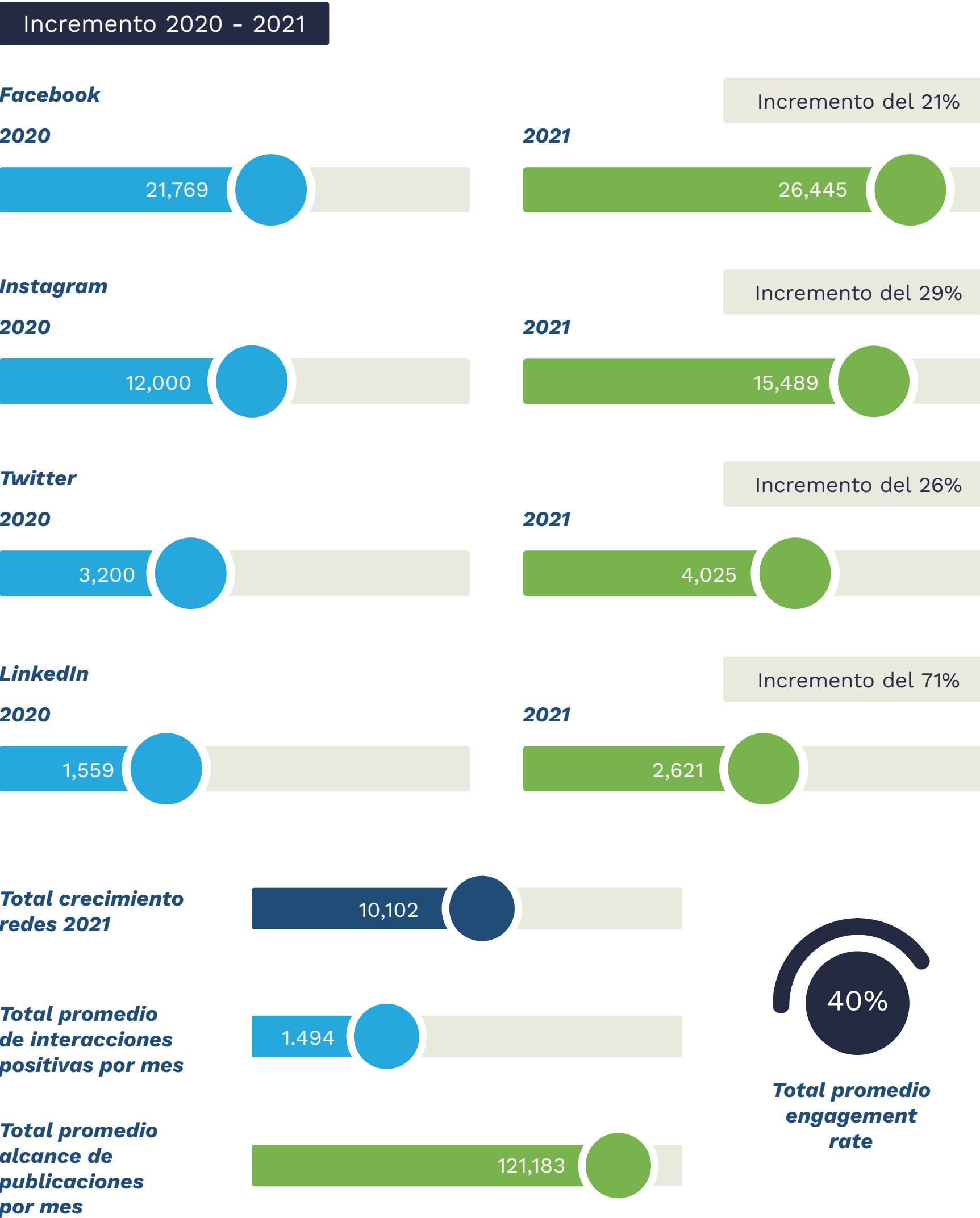
<https://www.wradio.com.co/noticias/actualidad/listo-el-parque-solar-canal-del-dique-en-el-caribe/20211022/nota/4173281.aspx>

<https://www.eltiempo.com/colombia/otras-ciudades/energias-renovables-inauguran-granja-solar-en-bolivar-627151>

### 3. Acuacar Memorable

## Resultados 2021 en gestión de redes sociales

- 1 La tendencia de crecimiento en redes sociales se mantiene, esto permite a la empresa lograr cada día un mayor alcance en la difusión de sus contenidos e interacción directa con sus seguidores.
- 2 Entre los contenidos que mayor alcance lograron se destacan: entrega Parque Canal del Dique, videos especiales con niños con campaña Cuidar el Agua, Cuidado del alcantarillado y uso correcto del inodoro.
- 3 Con éxito se intentó por primera vez contenidos disruptivos que lograron resultados en alcance e interacción importantes.
- 4 Fueron trasladados al área ATU un total de 121 PQR recibidas a través de redes sociales, especialmente Facebook e Instagram, lo cual da clara señal de la utilización de estas plataformas como canales de comunicación alternativo con la empresa.



### 3. Acucar Memorable

## Acciones de Relaciones Públicas e Imagen Corporativa

Actividades de relacionamiento directo con grupos de interés:



#### Café con el Gerente

Seis (6) encuentros internos desarrollados a través de plataforma virtual para la interacción directa entre la Gerencia General y los colaboradores.



#### Tres (3) Encuentros con periodistas.

Propósito, diálogo abierto con periodistas para dar a conocer noticias e información relevante sobre la empresa y sus resultados, así como recibir de este grupo de interés su percepción, preguntas y/o solicitudes, en un espacio apropiado de interacción.

**Coordinación general de apoyo campañas requeridas para aumento de visibilidad y posicionamiento del portafolio de servicios de gestión responsable del agua, GRA.**

Actualización del Portafolio del GRA.

Organización del Webinar Gestión Responsable del Agua en el sector de la salud el próximo 18 de noviembre 2021.

Participación y presencia de marca en eventos estratégicos



Foro Cartagena con Valores.



Foro espacios virtuales futuro energético de Colombia, una mirada desde el Caribe, con la participación de expertos de energías renovables.



Viaje al Corazón del Caribe.



Foro de Jóvenes 2021 Cámara de Comercio de Cartagena.



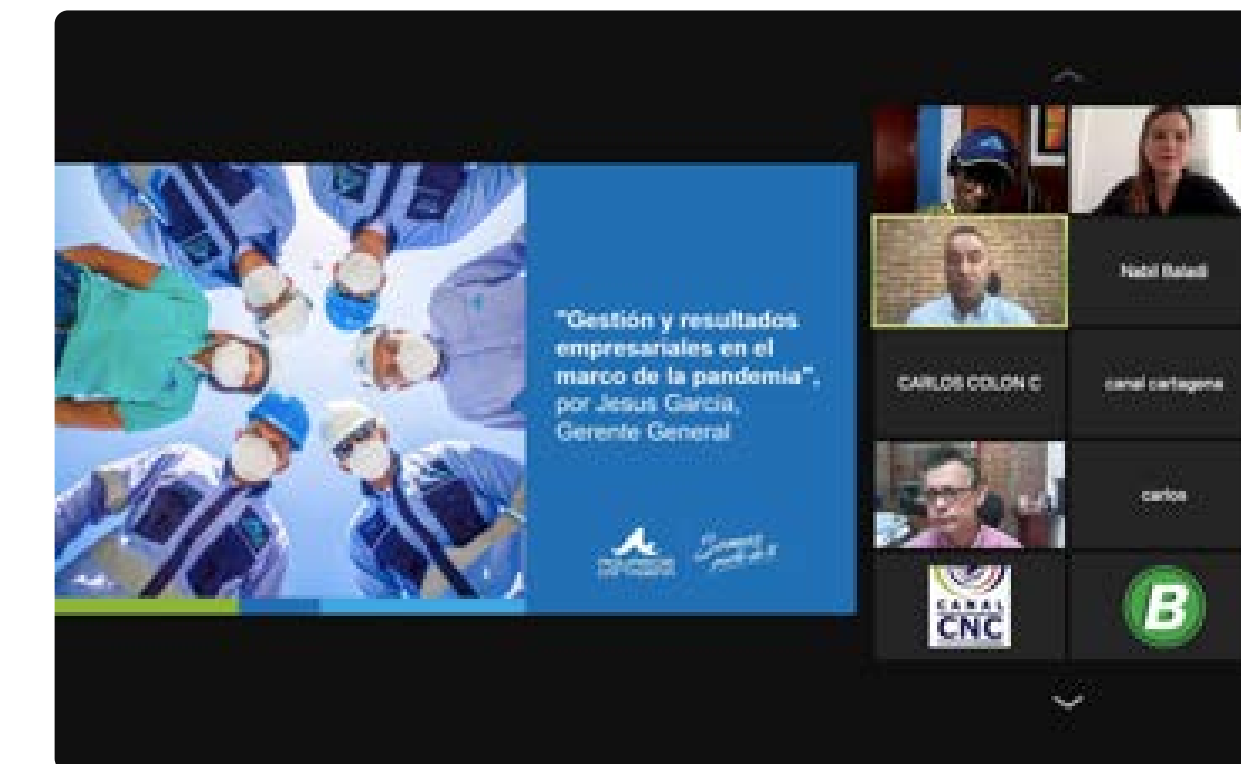
Congreso INNOVALATAM



Congreso Andesco.



# Reporte de Sostenibilidad 2021



### 3. Acucar Memorable

#### Gestión 2021 en comunicación Interna

- 1 Comunicación de principios y lineamientos éticos, a través de campañas de comunicación interna a la totalidad de la planta, igualmente reforzados en los espacios de diálogo entre la gerencia general y sus trabajadores.
- 2 Se desarrolló la campaña “Nuestro ADN Innovador” entre los colaboradores internos con el propósito de promover la cultura de la innovación en los trabajadores de Acucar, así como motivar la participación y creatividad de los trabajadores en procesos internos.
- 3 Se desarrolló a lo largo del año un plan de contenidos de sensibilización y motivación del personal para la apropiación y buenas prácticas hacia el autocuidado y adopción de medidas de bioseguridad frente al COVID-19.

### NUESTRO ADN ES INNOVADOR

**SOMOS**

- Creativos:** Encontramos siempre solución a las dificultades
- Apasionados:** Nos encanta lo que hacemos y lo hacemos con amor
- Persistentes:** Hasta lograr nuestros propósitos
- Humildes:** Nos alegramos cuando alguien tiene una mejor idea y rectificamos nuestras posiciones ante mejores opciones
- Construimos en equipo:** Juntos creamos más
- Valientes:** Perseguimos grandes metas
- Resilientes:** Nos adaptamos a los cambios, y nos impulsamos en ellos

AGUASDE CARTAGENA | Somos parte de ti | RECUERDA: Usar mascarilla, Usar guantes, Evitar tocarse

### COVID-19

90% RIESGO DE CONTAGIO

30% RIESGO DE CONTAGIO

5% RIESGO DE CONTAGIO

1.5% RIESGO DE CONTAGIO

0% RIESGO DE TRANSMISIÓN

1 MT

### CUIDÁNDOTE NOS CUIDAS

AGUASDE CARTAGENA | Somos parte de ti | RECUERDA: Usar mascarilla, Usar guantes, Evitar tocarse

## Reporte de Sostenibilidad 2021

### NUESTRO ADN ES INNOVADOR

#### Flujo de la innovación Acucar

1. Direccionamiento de la innovación
2. Captación de ideas
3. Tratamiento de conceptos
4. Ensayo de la innovación
5. Innovación potable

Cercanía y confianza con el cartagenero

AGUASDE CARTAGENA | Somos parte de ti | RECUERDA: Usar mascarilla, Usar guantes, Evitar tocarse



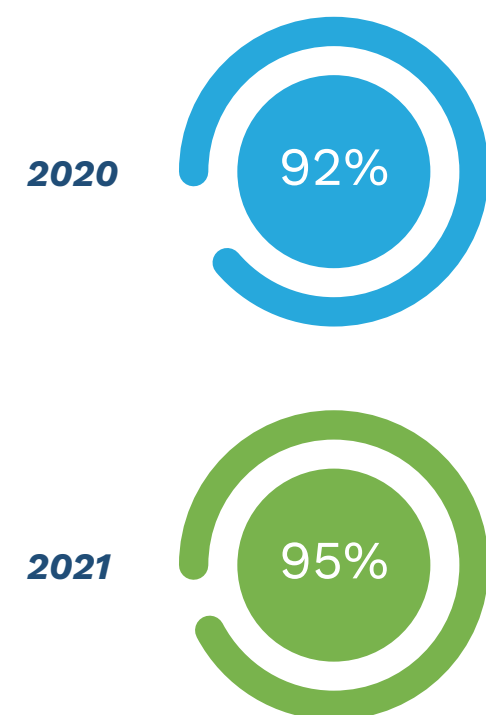
# 3. Acuacar Memorable

## Gestión de clientes

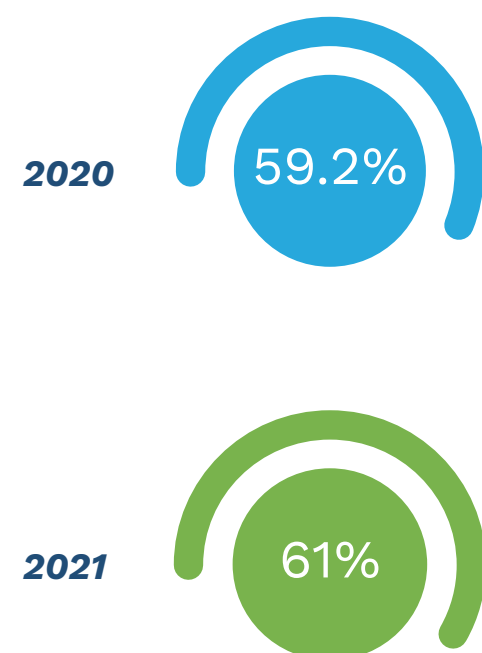
El 2021 fue un año de evolución, donde entró en servicio nuevamente, al canal presencial, desde el 1 de septiembre a través de nuestro Centro de Experiencia La Plazuela, un espacio dotado con todas las medidas necesarias para prestar una atención diferenciadora; asimismo, el 1 de noviembre salió en vivo el nuevo canal de Video Atención, el cual cuenta con todas las cualidades de asistencia presencial, sin la necesidad de que el usuario se traslade y pueda conectar con nuestros colaboradores desde cualquier lugar.



### Nivel de satisfacción del usuario



### Experiencia del cliente



De igual manera se fortaleció el canal del Call Center, proporcionando más herramientas y ampliando el número de operadores y de líneas. Todo esto afectó positivamente el nivel de satisfacción de cada uno de nuestros usuarios y la efectividad en las llamadas, al tiempo que se evidenciaron mejoras en el contenido de la página web en cuanto a los enlaces destinados para servicio al cliente.

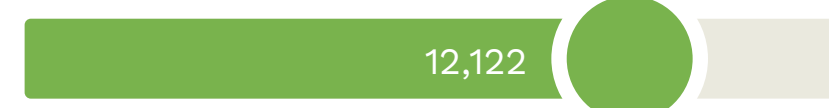
## Quejas y Reclamos

El resultado de las PQR durante el año 2020 fue atípico con respecto a períodos anteriores debido al cierre de las oficinas de atención al cliente (canal personal) como medida preventiva para evitar la propagación del COVID-19 y la imposibilidad de la actividad operativa de la suspensión del servicio.

2020



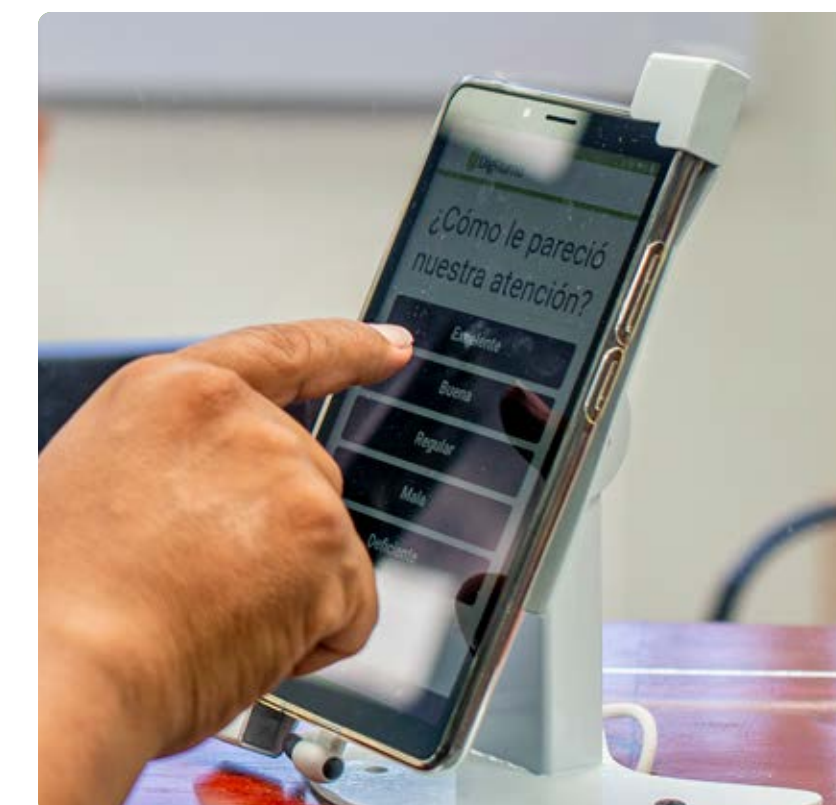
2021



El año pasado hubo una variación del 9% en el número de reclamos respecto al año 2020, que, obedece principalmente a la reapertura del canal presencial a través del Centro de Experiencia La Plazuela, la puesta en marcha del nuevo canal de Video Atención, así como las distintas alternativas y facilidades de acceso a nuestras clientes dispuestas para presentar sus PQR, tales como campañas de comunicaciones, códigos QR y mejoras en enlaces y formularios electrónicos de la página web.

Así mismo, con la expedición de la resolución CRA 955/2021, que dejó sin efecto la medida transitoria que impedía el corte y/o suspensión del servicio de acueducto a raíz de la declaratoria de la emergencia sanitaria, precipitó un importante impacto en el número de reclamos recibidos por dicho concepto, toda vez que, a partir del 1 de noviembre de 2021 se reactivaron las labores de suspensión y corte del servicio.

Finalmente, en el año 2020 se enviaron 981 expedientes en alzada a la SSPD para surtir el trámite de apelación, recibiendo 671 fallos de los cuales 120 fueron revocados. En comparación con el año 2021, de los 439 fallos recibidos solo 76 fueron revocados, teniendo un balance positivo en el índice de reclamos comerciales, a partir de un trabajo sostenido con las áreas generadoras para la mejora de los procesos y su impacto en el cliente.



### 3. Acucar Memorable

#### Gestión de Quejas y Reclamos



Actualización en página WEB, contenidos relevantes y formularios electrónicos

Se realizaron ajustes a los contenidos correspondientes a las PQR, para hacerlo más dinámico y sencillo al usuario.



Rediseño de los documentos de PQR

Se realizó un rediseño de los formatos con el cual se responden las PQR verbales, de acuerdo con los metadatos de la herramienta informática Acuabox, adicionando el código de barra y el radicado de salida exportados de la misma.



Fortalecimiento de las competencias del recurso humano

Se crearon espacios formativos tanto internos como externos, para fortalecer las competencias laborales con enfoque principal en las oportunidades de mejora.



Consolidar la recepción, transferencia y trámite de las PQR de manera virtual

Se logró la publicación 100% de las PQR verbales y escritas en la herramienta Acuabox.



Notificación y comunicación electrónica de las PQR verbales

Se implementó la notificación electrónica de las PQR verbales, realizando ajustes a las herramientas informáticas.

#### Gestión de Canales



Centro de Experiencia La Plazuela

Espacio diseñado para que el cliente viva una experiencia superior y diferencial respecto a lo que normalmente encuentra en una oficina de atención a usuarios de prestadores de servicios públicos domiciliarios. De la mano de gestiones más tecnológicas se brinda una atención personalizada y la posibilidad de autogestión para mayor agilidad de los trámites y servicios, observando estrictos protocolos de bioseguridad en la prevención del COVID 19.



Zona de autogestión

Espacio abierto pero adyacente al Centro de Experiencia La Plazuela con servicios sistematizados ágiles, puntos de atención telefónica y códigos QR para la evaluación de la experiencia en el sitio y acceso a otras herramientas dispuestas a facilitar sus requerimientos.

Nuevo canal Video Atención

Innovamos con el formato de este canal a través del cual los clientes tienen la posibilidad de escoger entre una Videollamada en línea o agendada. El usuario recibe la atención personalizada de su requerimiento, desde cualquier lugar donde se encuentre, sin filas ni traslados, usando un computador o un dispositivo móvil con cámara y micrófono.



Gestor multicanal inteligente

Se implementó un sistema para la gestión de los turnos y citas que se reciben en la presencialidad y la Video atención con posibilidad de integrar más canales, para la administración centralizada de los contactos que se realizan, incluyendo todo el pasillo del cliente cuando hace una consulta o un trámite con la empresa.

Formación a colaboradores en Cultura de la Experiencia (CX)

Se llevó a cabo con la Universidad de la Sabana un programa corporativo para el desarrollo de un curso de Cultura de Experiencia dirigido a todos los colaboradores de Atención al usuario, con el fin de fortalecer sus competencias y habilidades, reconocerse como agentes claves para moldear su experiencia con el cliente, a fin de proporcionar una atención superior y generar momentos wow.

### 3. Acucar Memorable

## Bienestar y desarrollo del talento Acucar



Entre las principales acciones implementadas en materia de SST, se encuentran:

- 1 Instructivo de seguridad para determinar los riesgos y control para evitar su materialización.
- 2 Lograr la transición de buenas prácticas de SST a una cultura de seguridad integral.
- 3 Intervención al recurso humano a través del programa de Cultura de Seguridad basada en el comportamiento.
- 4 Visitas mensuales de seguridad - VMS de áreas cruzadas.
- 5 Priorización de inicio de intervención de acuerdo ocurrencia de AT 2021.

#### Población de colaboradores

	2020	2021
Empleados de planta	541	548
Empleados temporales	72	81
Empleos directos generados	613	629
Hombres	453	459
Mujeres	160	170
Índice de rotación de personal		3
Empleados por cada 1.000 usuarios	2	2

G 401-1

#### Salud y Seguridad en el Trabajo

	2020	2021
Índice de frecuencia (AT)	4.45	6.4
Índice de severidad	19.93	0.08
Tasa de accidentalidad	1.07	1.82
Tasa de severidad	23%	23%
Índice de prevalencia de enfermedad laboral (de acuerdo con resolución 0312 del 2019), con constante de 100000	182	182
Horas hombre actividades de fomento de la salud y prevención de la enfermedad	7,112	59,982
Colaboradores con auxilios para lentes	302	418

G 403-2

G 403-6

#### Lentes



Se incrementaron los auxilios especiales en los últimos 2 años, por la exposición a las pantallas.

#### Copagos



La población está en dos extremos, un margen donde están los jóvenes que tienen niños pequeños, que requieren citas médicas y el otro extremo, la población con sus familiares con edad que requiere más atención médica.

#### Gestión de Incapacidades

285 incapacidades tramitadas
Valor recuperado \$305,061,495

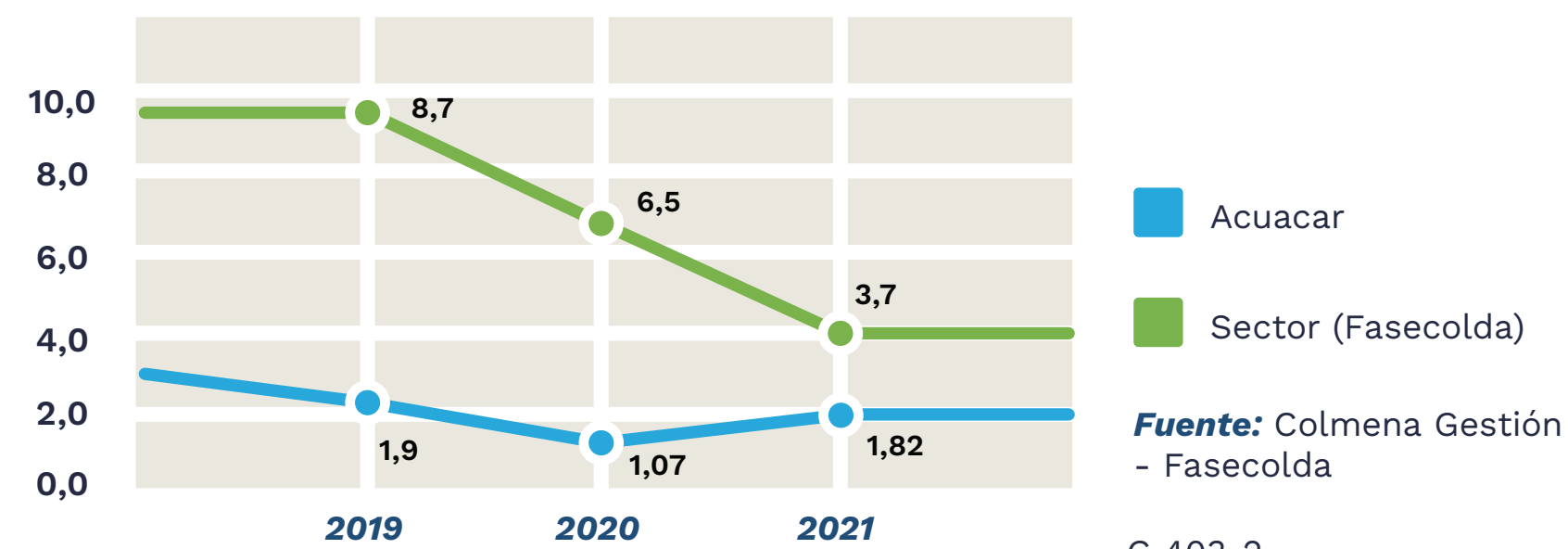


### 3. Acucar Memorable

#### Bienestar y desarrollo del talento



Gráfica 16 – Comparativo con tasa de accidentalidad sectorial



G 403-2

#### Formación del talento

#### Horas de formación

##### Desarrollo de competencias

2020

18,267

2021

32,530

##### SST

2020

8,269

2021

12,150

##### Actualizaciones técnicas y legales

2020

7,280

2021

3,700

##### Liderazgo

2020

3,160

2021

2,660

##### Sistema Integrado de Gestión

2020

2,472

2021

4,428

##### Desarrollo organizacional y cultura

2020

2,456

2021

2,741

##### Desarrollo del ser y proyecto de vida

2020

2,170

2021

1,203

G 404-2

G 403-5

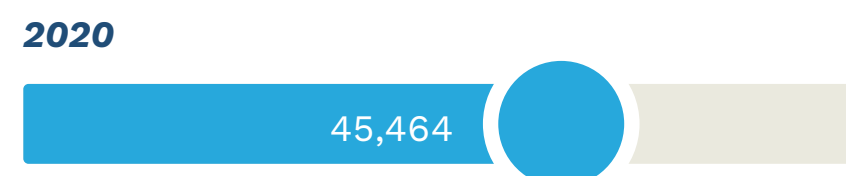


### 3. Acucar Memorable

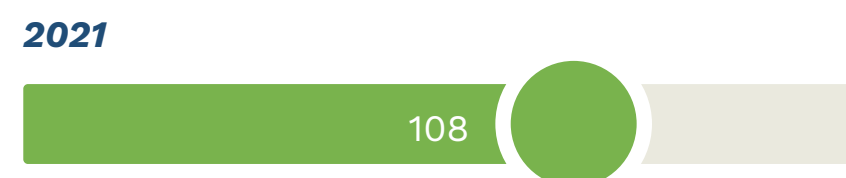
#### Bienestar y desarrollo del talento

##### Formación del talento

Total horas de formación colaboradores



Horas promedio de formación por colaborador



G 404-1

Se destaca un incremento del 31% en total horas de formación de colaboradores y del 29% promedio por trabajador como respuesta a las nuevas necesidades de desarrollo de competencias y a un mayor alcance de la virtualidad.

**Cumplimiento programado de formación**



**Cobertura en evaluación de desempeño**



G 404-3



##### Certificaciones por competencias - SENA

**Tratamiento de agua residual, según normas técnicas**

PTAR: Se certificaron 3 colaboradores más.

**Potabilizar agua de acuerdo con normas técnicas**

TRATAMIENTO: certificación a 15 trabajadores

**Corregir defraudación de fluidos de acuerdo con procedimientos técnicos**

ANC: 13 colaboradores y 30 aliados estratégicos

**Coaching Organizacional:**

55 sesiones

193 trabajadores

En convenio con el SENA se dio apertura a los cursos, Tecnólogo de agua potable y saneamiento básico con la participación de 23 colaboradores y 6 trabajadores de contratistas.

Técnico en construcción de redes de acueducto y alcantarillado con la participación de 11 colaboradores y 43 trabajadores de contratistas.

Actualización del 26% de manual de funciones con 13 departamentos.



##### Bienestar

	2020	2021
Colaboradores con auxilio de estudios superiores	63	39
Inversión en auxilio de estudios superiores	\$125 millones	\$108 millones
Auxilios de educación a los hijos de colaboradores matriculados en Preescolar, Primaria y Bachillerato.	242	248
Inversión en auxilios de educación a los hijos de colaboradores matriculados en Preescolar, Primaria y Bachillerato.	\$543 millones	\$554 millones
Auxilios de educación superior a los hijos de colaboradores	275	291
Inversión en auxilios de educación superior a los hijos de colaboradores	\$598 millones	\$629 millones
Préstamos para vivienda de colaboradores	\$180 millones	\$687 millones

G 401-2



## Gestión integral de contratistas

Las acciones en la gestión integral de contratistas han sido enfocadas en la búsqueda por mejorar su desempeño y el relacionamiento con la empresa, considerando a este grupo de interés como Aliados confiables, cercanos y seguros.

**Las principales acciones desarrolladas en pro de este objetivo se enmarcan en las siguientes:**

Desarrollo del Programa Fábricas de Productividad, en la línea estratégica de fortalecimiento de las capacidades empresariales de aliados, con la participación de 14 contratistas, las cuales, por medio de consultoría especializada de 60 horas en metodologías y herramientas de mejora continua, alcanzaron niveles de eliminación de Tiempos de no valor agregado hasta del 80% cuando se esperaba de acuerdo con el programa la reducción de al menos el 8%.

**3,579** Horas de formación en distintas temáticas, enfocadas a fortalecer los conocimientos técnicos, administrativos y de SST de nuestros aliados.

**19,516** Horas de formación y la participación de 48 trabajadores de empresas aliadas, en cursos dirigidos del SENA en Técnico en Construcción de Redes de Acueducto y Alcantarillado, Tecnología en Supervisión de Sistemas de Agua y Saneamiento a fin de fortalecer a los aliados en competencias para ejercer sus actividades dentro del Ciclo Integral del Agua.

Certificación por competencias SENA. Apalancamos la formación y certificación de 28 trabajadores de contratistas DISCOL y EPROS, en la norma sectorial “corregir defraudación de fluidos de acuerdo con procedimientos técnicos”, que busca validar las competencias de los funcionarios de contratistas que realizan las actividades operativas del proceso según procedimientos técnicos y reforzar conocimientos, en aras de una mejor formación y prestación del servicio.

Es Implementada la herramienta de software, abastecimiento para la validación de recursos de contratos, dando cumplimiento a la verificación de requisitos y aspectos laborales de contratistas en sus etapas de: vinculación laboral, ejecución de contrato, finalización de contrato.

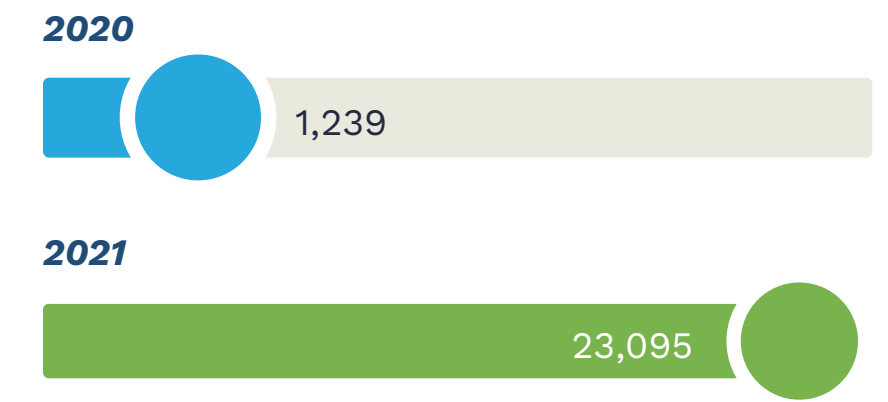
Se amplía el alcance del modelo de evaluación de desempeño de contratistas de procesos críticos de Acuacar, fortaleciendo así la gestión de seguimiento y planes de mejora por parte de supervisores.

Acompañamiento a supervisores de contratos en temas relacionados a roles y responsabilidades en la gestión contractual conforme a la directriz administrativa de Aguas de Cartagena.

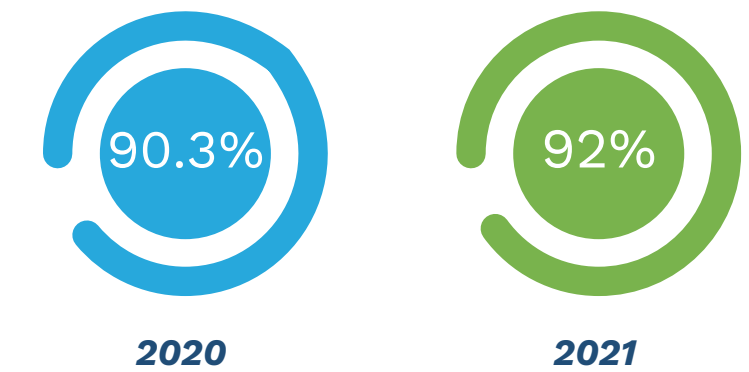
Desarrollo de programa de Integración a los contratistas con la administración de los riesgos laborales, alineándolos con el SG SST de Acuacar a través del seguimiento.

Realización de la encuesta de percepción de proveedores y contratistas sobre los procesos de contratación, registro y ejecución de contratos, que permita mejorar y planear las acciones de esta gestión.

### Horas de formación para el desarrollo de capacidades de contratistas



### Desempeño de contratistas



El incremento en las horas de formación se debe principalmente a que en el año 2021 se incrementaron estos espacios a contratistas por medio de la inclusión de su personal a programas de formación técnica y tecnológica con el SENA, entre otras capacitaciones orientadas al fortalecimiento de las competencias y habilidades de servicio de líderes de proyectos de las empresas aliadas.

Con relación al desempeño de contratistas, se ajustaron los criterios de evaluación y se dio mayor alcance hacia más contratos evaluados.

### 3. Acuacar Memorable

## Gestión social con comunidades

### Estrategias de relacionamiento comunitario

Se realizaron 755 actividades de relacionamiento empresa-comunidad; asimismo, se consolidó la Red Amigos Acuacar, un canal que ha permitido la orientación y seguimiento a solicitudes de carácter comunitario, relacionadas con el servicio de acueducto y alcantarillado de forma más expedita, así como la difusión y socialización trabajos de gran impacto y promoción de campañas especiales para incentivar el pago, la reactivación de la suspensión del servicio, entre otros.

### Me la juego por mi barrio

Un nuevo reconocimiento recibió este programa de inversión social voluntaria que propicia la integración y transformación social desde la habilitación de espacios de encuentro comunitario.

El programa recibió el Premio Camacol a la Responsabilidad Social en la categoría Mejor Práctica de Gestión con la Comunidad, reconocimiento obtenido a nivel regional y nacional.

El programa cerró con la finalización de una cancha múltiple en el barrio Villa Hermosa, la construcción de un parque en el barrio San Francisco y 4 zonas verdes más recuperadas.



### Responsabilidad Corporativa – Acuacar Solidario

Se realizaron 755 actividades de relacionamiento empresa-comunidad; asimismo, se consolidó la Red Amigos Acuacar, un canal que ha permitido la orientación y seguimiento a solicitudes de carácter comunitario, relacionadas con el servicio de acueducto y alcantarillado de forma más expedita, así como la difusión y socialización trabajos de gran impacto y promoción de campañas especiales para incentivar el pago, la reactivación de la suspensión del servicio, entre otros.

***Aguas de Cartagena continuó con el fortalecimiento de su brazo social, llegando cada vez a más a familias vulnerables y materializando donaciones como:***

5.000 juguetes en Navidad en diferentes sectores de la ciudad: Nelson Mandela, sector San Bernardo, El Prado, San Francisco, Olaya Herrera, Canapote, Las Brisas y La Puntilla, entre otros barrios, veredas y corregimientos.

1.000 dotaciones deportivas y 1.000 balones de fútbol.

Alrededor de \$95 millones invertidos para la puesta en operación del proyecto Panadería de Rocha que beneficia a 15 familias de este corregimiento de Arjona, vecinos a la fuente de captación del acueducto de Cartagena.

G 413-1

### 3. Acucar Memorable



#### Cultura de integridad

Índice de integridad

2020

95.6%

2021

111.5

Nivel de eficacia del Sistema de Gestión Antifraude SGAF

2020

9,27 / 10

2021

9,91 / 10

**Orientada a fortalecer la cultura, se centró en las siguientes acciones:**

- 1 Modernización del modelo de gobierno corporativo.
- 2 Actualización del modelo de ética empresarial.
- 3 Establecimiento del modelo de cumplimiento corporativo.
- 4 Mantenimiento de la certificación del referencial Anticorrupción ISO 37001.
- 5 Inclusión del riesgo de fraude al sistema de gestión de contingencia y continuidad de negocio.

G 102-16

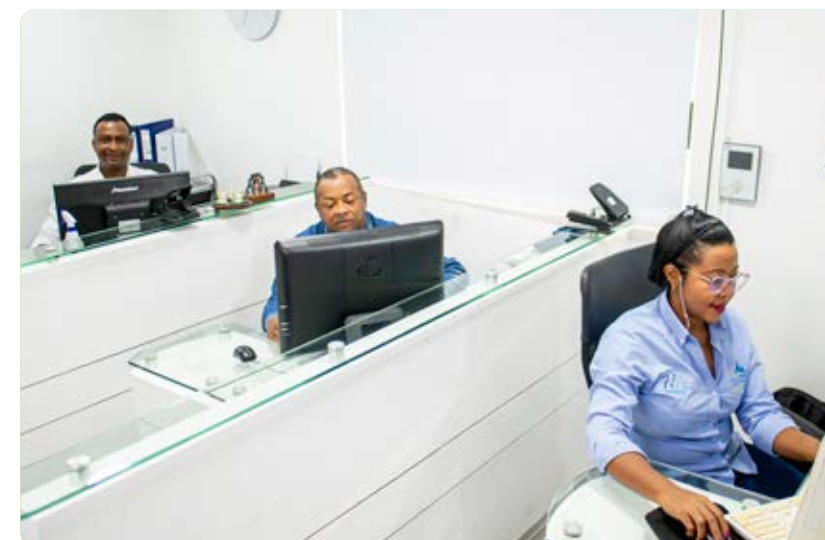
#### Gestión de alianzas

Alianzas para la Gestión Social



**Sacsa – Acucar – Traso:** Gracias a la alianza entre Aguas de Cartagena y Sacsa, se logró la recuperación de 4 parques en los barrios San Francisco, Crespo y 7 agosto. Este proyecto, enmarcado dentro del programa “Me la juego por mi barrio”.

Se entregaron 600 dotaciones para la práctica de fútbol y softball en los barrios 7 de Agosto y San Francisco.



**Cámara de Comercio Cartagena:** la empresa participó con proveedores y contratistas en el programa Fábricas de Productividad, iniciativa del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y desarrollada por Colombia productiva por medio de la Cámara de Comercio de Cartagena.

G 102-13

# Reporte de Sostenibilidad 2021

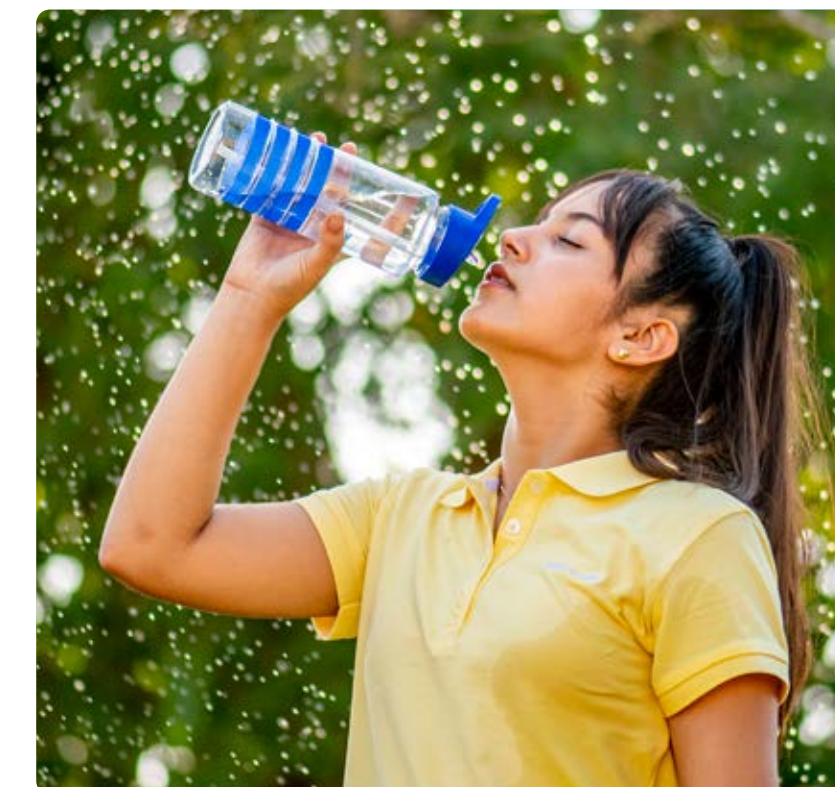
**Gestora Social Distrito – Acucar:** A Respaldo con diferentes actividades lideradas por el Distrito de Cartagena, entre ellas, donación de balones de fútbol, juguetes navideños y apoyo logístico en actividades sociales.

**Fundación Guitarras – Acucar:** Apoyo para la realización del 8º Festival Internacional de Guitarras en Cartagena de Indias.

Alianzas en Gestión Ambiental

Para el fomento de uso responsable del agua en el sector salud en cooperación con la Red Global de Hospitales Verdes de Argentina, la Fundación Valle de Lili de Cali-Colombia y la entidad prestadora de Salud en Cartagena Medihelp Services, se realizó una Webinar.

Con Minambiente, Cardique, EPA Cartagena, Invemar, Gobernación de Bolívar, Fundación Canal del Dique – COMPAS, Grupo ARGOS entre otras, se firmó un acuerdo de voluntades, - plataforma colaborativa para la recuperación de la cuenca del canal del Dique.



Reconocimientos 2021



**Mejor Programa Regional Bolívar**  
Marzo 2021

**Mejor Programa Nacional**  
Septiembre 2021

**Ganador**

Categoría Empresa Líder en Prevención  
**AGUAS DE CARTAGENA SA ESP**



★ **PREMIO LÍDERES 2020** ★

*El momento de celebrar la innovación en prevención y su impacto en el bienestar.*

**Premio nacional líderes en prevención Colmena:**

Reconocimiento a las organizaciones por buenas prácticas en seguridad y salud en el trabajo, lo cual contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de los trabajadores, la productividad empresarial y el impacto social frente a la comunidad.



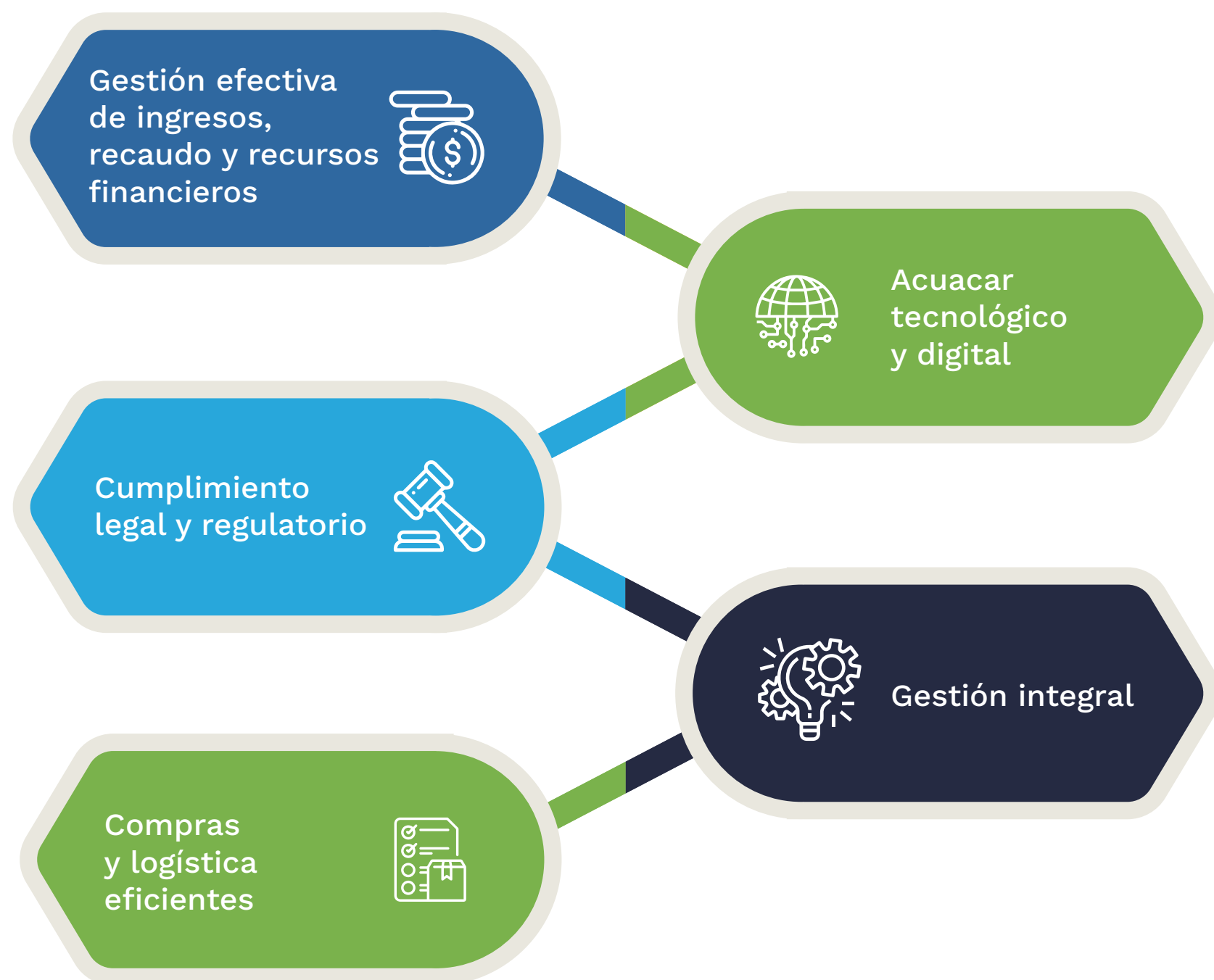
## 4. Creación y preservación de valor

Reporte de Sostenibilidad **2021**



*Somos parte de ti*

**Acucar sustenta la creación y preservación de valor económico, mediante las siguientes estrategias:**



Gráfica 17 – Estrategias Acucar para la creación y preservación de valor



## 4. Creación y preservación de valor

### Gestión de ingresos, recaudos y recursos financieros

#### Evolución de usuarios

	2020	2021	Variación
No. Clientes estrato bajo	225,706	231,809	6,103
No. Clientes estrato alto	38,813	39,958	1,145
No. Otros	14,601	14,517	-84
<b>Total</b>	<b>279,120</b>	<b>286,284</b>	<b>7,164</b>

#### Acceso sostenible a servicios de acueducto y alcantarillado

	2019	2020	2021
Nuevos servicios	13,904	8,026	7,580

La segmentación en líneas de trabajo que se ha venido realizando y las estrategias focalizadas diseñadas e implementadas en cada una de estas para atender las diferentes necesidades, permitió un crecimiento de 7,580 abonados.

Para lo anterior, es importante resaltar que en medio de la crisis sanitaria por COVID-19, la reactivación económica se ha venido dando paulatinamente, lo cual permitió que se replantea la meta de adiciones inicial, pasando de 3,494 a 7,368, que al finalizar el año se cumplió en un 103%.

A continuación, se puede apreciar el resultado por cada línea de trabajo, siendo los proyectos urbanísticos, la de mayor resultado, representando más del 50% de las adiciones, lo cual confirma la reactivación económica:

#### Proyectos



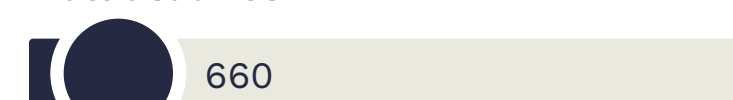
#### Vegetativos



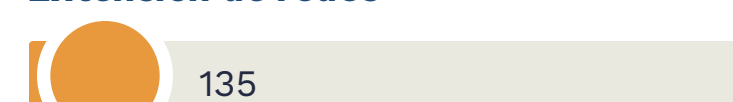
#### UGI



#### Multiusuarios



#### Extensión de redes



#### Entre las principales acciones para alcanzar los resultados descritos, se destacan:

- 1 Consolidación del equipo de trabajo y ofrecimiento de ofertas diferenciales para facilidad de acceso al servicio en zonas distantes del centro de la ciudad (norte y sur).
- 2 Alianzas estratégicas con áreas de la empresa para tener un mejor acercamiento y acompañamiento en todas las etapas a constructores y agentes del sector inmobiliario.
- 3 Optimización en la interacción entre áreas para fortalecer el proceso de contratación de nuevos servicios.
- 4 Fortalecimiento a la gestión de contratistas.

# Reporte de Sostenibilidad 2021

#### Facturación

	2020	2021	Variación	
Facturación ACU	125,414	\$138,102	12,688	10%
Facturación ALC	114,619	\$121,957	7,338	6%
Facturación Agua Cruda	25,400	\$25,642	242	1%
Otras actividades	20,564	\$19,228	-1,336	-6%
<b>Total</b>	<b>285,997</b>	<b>\$304,929</b>	<b>18,932</b>	<b>7%</b>

Los resultados del 2021 son muy satisfactorios y se supera la facturación de los últimos años gracias a la reactivación de los consumos y a las acciones implementadas encaminadas al aseguramiento de los m<sup>3</sup>.

Con respecto al 2020, los usos con mayor incremento en el consumo son: Comercial +25%, Residencial estrato 6 (Parahotelería) +23%, áreas comunes +20% e industrial +17%.



Gráfica 18 – Consumo 2020 vs 2021



## 4. Creación y preservación de valor

### Gestión de ingresos, recaudos y recursos financieros



Dentro de las acciones implementadas que permitieron asegurar el cumplimiento en la facturación es de destacar la validación efectiva de los consumos en los grandes clientes, la recuperación de m<sup>3</sup> a través del proyecto de relectura, el fortalecimiento del equipo de análisis de consumo y de las operaciones de campo (lectura e inspecciones), para la correcta toma de decisiones y asignación conforme de consumo a facturar.

Cabe mencionar que, de acuerdo con la normatividad establecida, las tarifas fueron actualizadas como correspondía.

Dentro de los principales logros para el proceso se resalta la implementación satisfactoria del nuevo sistema comercial Aquacis, donde se almacena toda la base de datos de clientes y finalmente se realiza la facturación de los mismos. Esto ha permitido la utilización de última tecnología en el manejo y procesamiento de bases de datos e integración de todos los sistemas de información (lectura, inspecciones, notificaciones, cambios de medidores, Pqrs, entre otros).

Se logró disminuir en un 40% las ausencias de lectura (-548 ausencias respecto al último trimestre 2020)

#### Gestión de cobro

	2019	2020	2021	Var.
Recaudo total	\$273,817,145,230	\$249,071,038,543	\$275,209,145,904	10%

El año 2021 fue más favorable gracias a la reactivación de la economía y al avance en los programas de vacunación que ha tenido un gran impacto positivo sobre la economía colombiana. Lo anterior, contribuyó a terminar el año con un recaudo acumulado de \$275.209 millones, (\$27.290M), este logro se alcanza debido a las diversas estrategias de cobro emprendidas para motivar el pago de los usuarios residenciales.

#### Recaudo acumulado



También se reforzaron las estrategias de recuperación de cartera, se dio apertura a la atención presencial de usuarios a través del Centro de Experiencia La Plazuela, así como el inicio de las suspensiones a partir de los dos últimos meses del año; todo esto contribuyó a incentivar el pago de las obligaciones de los usuarios, lo que se tradujo en resultados positivos sobre el importe recaudado con una tendencia creciente mensual.



## 4. Creación y preservación de valor




### Gestión de ingresos, recaudos y recursos financieros

Cartera	2019	2020	2021	Var.
Recaudo estratos bajos	\$119,185,383,980	\$102,675,019,654	\$113,661,041,104	10.6%
Cartera vencida > 60 días	\$58,464,007,659	\$76,018,012,665	\$118,192,421,330.18	55.4%
Cartera Comp. Inicial	\$30,852,905,646	\$29,790,724.651	\$37,829,408,005	26.9%
% eficiencia	53%	39%	32%	


Dentro de las principales estrategias para la recuperación de la cartera se establecieron las siguientes:

Gestión con terceros




Con contratistas de recuperación de cartera, mediante el refuerzo, la innovación en las actividades generadas, así como también, el seguimiento de las negociaciones, la incorporación de un nuevo aliado estratégico que cuenta con toda la tecnología de punta, logrando así, la implementación de un sistema de cobranzas integral.

Políticas de negociación



Aplicación de políticas diferenciales para que los usuarios logren ponerse al día con su deuda, a partir de la modalidad de pagos de contado y compromisos de pago.

Divulgación de estrategias



por medio de redes sociales, prensa, radio y boletines informativos divulgamos la mayor parte de las actividades.



#### Planes de incentivos

Motivar e incentivar el recaudo oportuno, la recuperación de cartera y llegar al corazón de los cartageneros. Se implementó un Plan de Incentivos, por medio del cual, los usuarios sintieran que a través del cumplimiento de sus obligaciones están recibiendo unos beneficios. A la fecha se han entregado premios como: computadores, kits estudiantiles, pasadías, plante emprendimientos, Becas estudiantiles, entre otros.



#### Ampliación de canales de recaudo

Teniendo en cuenta la situación que ha vivido el país por la crisis sanitaria, se identificó la necesidad de facilitar el acceso de nuestros usuarios a negociaciones y comunicación directa con la empresa. Por esta razón se puso a disposición de los usuarios, 2 canales de pagos como fue la Tropa Azul de Efecty, la cual se recaudaba en los barrios, cuidando la salud de los cartageneros; este canal se activó a través del aliado estratégico SuperGiros. Además, se creó el convenio 111420, en alianza con Efecty para que los usuarios puedan realizar pagos diferenciales de acuerdo con las negociaciones ofrecidas.

Se creó el correo: [gestiondecartera@acuacar.com](mailto:gestiondecartera@acuacar.com)



Con la finalidad de tener un contacto directo con los usuarios, quienes plantean sus necesidades para que se le brindara por el mismo medio, soluciones de pago.



#### Jornadas Virtuales y Brigadas Comerciales

Con el fin de atender la población, se llevan a cabo jornadas en las cuales se les facilita a los usuarios el acceso a convenios de pago, para que normalicen y comprometan su deuda.



#### Atención personalizada a estratos altos y tarifa comercial

La afectación económica fue a nivel general y en gran proporción, los establecimientos comerciales sufrieron los estragos de la pandemia, por esta razón se ofrecen negociaciones especiales de acuerdo con la situación de cada predio permitiendo su normalización.

## Gestión de ingresos, recaudos y recursos financieros

### Recaudo estratos bajos

En el recaudo acumulado de la vigencia pasada, los estratos bajos tuvieron una participación del 41%, representada en \$113.661 millones. Este resultado se logró con la creación de estrategias de gestión persuasiva del cobro para el pago de las obligaciones de los usuarios, tales y como: Jornadas virtuales y Brigadas comerciales en los barrios, gestión de cobro telefónico, envío de notificaciones, mensajes de textos, apoyo redes sociales y el programa de incentivos usuarios al día.

### Suspensiones

	2019	2020	2021
Primera suspensión	216,210	55,894	31,520
Reinstalación	199,335	47,319	21,195
Efectividad	92%	85%	67%

Hasta el período de octubre pasado, el proceso de suspensión solo se ejecutó con la tarifa comercial, y a partir del mes de noviembre del 2021 se inició el corte a la tarifa residencial en los estratos del 3 al 6. También, se impulsó la suspensión al estrato 2 con 2 meses deuda, a fin de poder impactar la cartera a este segmento y posponer al grupo de usuarios de estrato 1, que sin lugar a duda ha acompañado a la sostenibilidad, en tiempos de pandemia. De ahí la disminución de la efectividad, por cuanto en el proceso de normalización de los usuarios mayor a 60 días, la respuesta al pago no es inmediata

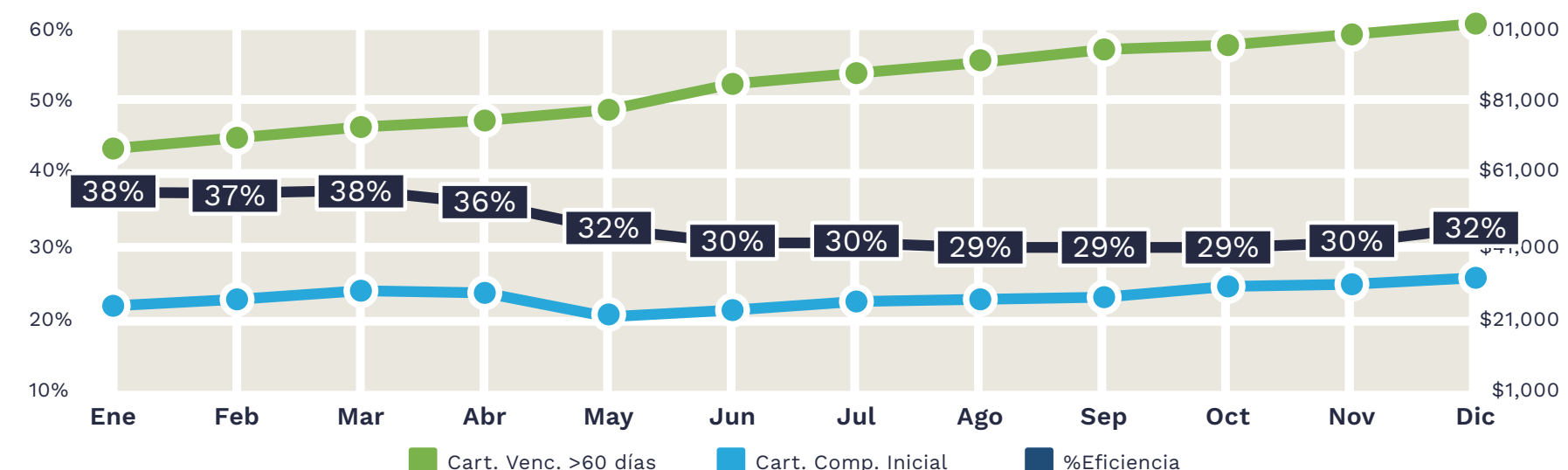
### Efectividad de la Suspensión

	Oct-21	Nov-21	Dic-21
Susp. 1 <sup>ra</sup> Vez	938	13,485	18,011
Rec. 1 <sup>ra</sup> Vez	784	8,359	9,167
%Efec	84%	62%	51%

### Cartera

La cartera vencida cerró en \$118.192 millones con una participación del 73% en los estratos 1, 2 y 3, y en donde se diseñaron estrategias diferenciales en materia de gestión social; la atención de usuarios residenciales de estratos altos y comerciales han permitido comprometer el 32% de la cartera vencida, es decir, \$37.829 millones.

### Cartera Vencida vs Comprometida:



	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Cart. Venc. >60 días	\$80,922	\$83,206	\$86,896	\$90,012	\$92,555	\$8100,229
Cart. Comp. Inicial	\$30,697	\$30,934	\$32,921	\$32,439	\$29,573	\$30,046
%Eficiencia	38%	37%	38%	36%	32%	30%

	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Cart. Venc. >60 días	\$103,740	\$100,227	\$111,191	\$113,120	\$116,189	\$118,192
Cart. Comp. Inicial	\$30,837	\$31,534	\$31,883	\$32,762	\$35,144	\$37,829
%Eficiencia.	30%	29%	29%	29%	30%	32%

### Gestión de ingresos, recaudos y recursos financieros

#### Desempeño económico

Estado de Resultados	Real 2020	Real 2021	Variación % vs 2020
Ingresos	311,208	328,324	5,5%
Costos y gastos	204,493	228,147	11,6%
Margen EBITDA	34.3%	30.5%	-11,0%
Utilidad neta	28,213	28,604	1,4%
Margen neto	9.1%	8.7%	-3,9%
Liquidez	0.8	0.8	-10,2%
Endeudamiento	77.1%	74.5%	-3,4%
Inversiones	34,460	27,169	-21,2%

En el año 2021 la utilidad fue de \$28,604 millones, \$392 millones (1,4%) superior a la registrada en el año 2020. Por un lado, los ingresos presentaron un incremento de \$17,116 millones (5,5%), y los costos y gastos aumentaron en \$23,653 millones (11,6%), fruto de la reactivación de algunos trabajos en las redes, los cuales se habían aplazado en 2020 a raíz de la emergencia sanitaria por covid19. A su vez, el costo de la energía se incrementó debido a la mayor tarifa, dada la autorización del Gobierno Nacional para aumentar el componente de pérdidas de la fórmula tarifaria e incremento del IPP.

Balance	Real 2020	Real 2021	Variación % vs 2020
Total Activos	484,705	476,610	-1.7%
Total Pasivos	373,868	354,943	-5.1%
Total Patrimonio	110,837	121,667	10%

El activo total finalizó 1% por debajo del año anterior, debido al menor saldo en tesorería registrado en 2021, así mismo, el pasivo total disminuyó un 5% y el patrimonio se incrementa en un 10% (\$10.830 millones), debido a la mayor utilidad del ejercicio y al aumento en las Reservas legales y voluntarias lo que evidencia la importante gestión para asegurar la sostenibilidad económica de la organización.

#### Valor económico generado y distribuido

	2020	2021	Variación 2020 - 2021	
<b>Valor económico generado</b>	316,220	335,119	18,899	
<b>Valor económico distribuido</b>	Proveedores de bienes y servicios	140,124	160,968	20,844
	Colaboradores	48,544	51,369	2,825
	Valor retenido	62,652	61,848	(804)
	Proveedores de fondos	29,604	32,619	3,014
	Gobierno – Tasas e impuestos	34,464	26,265	(8,200)
	Comunidad	832	2,052	1,220

G 201-1

## 4. Creación y preservación de valor

### Acuacar tecnológico y digital

Las organizaciones resilientes son capaces de adaptarse, resistir y recuperarse con rapidez, no solo con vistas al éxito posterior, sino también para mostrar el camino hacia una “mejor normalidad”.

La empresa, como punta de lanza en temas tecnológicos ha tenido que reinventarse y atender situaciones de emergencia (esquemas de trabajo, implementaciones de seguridad, cambios en modelos funcionales, nuevas herramientas de comunicación, etc.), desarrollando proyectos que han impactado y soportado la crisis a raíz de la pandemia.

Por ello, se siguen fortaleciendo las herramientas de colaboración para la adaptación a la nueva forma de trabajo, manteniendo la operación de toda la infraestructura y comunicaciones, sin olvidar la ciberseguridad.

**La Tecnología es el principal instrumento para apalancar los objetivos estratégicos de Aguas de Cartagena, bajo los siguientes pilares estratégicos:**



Movilidad



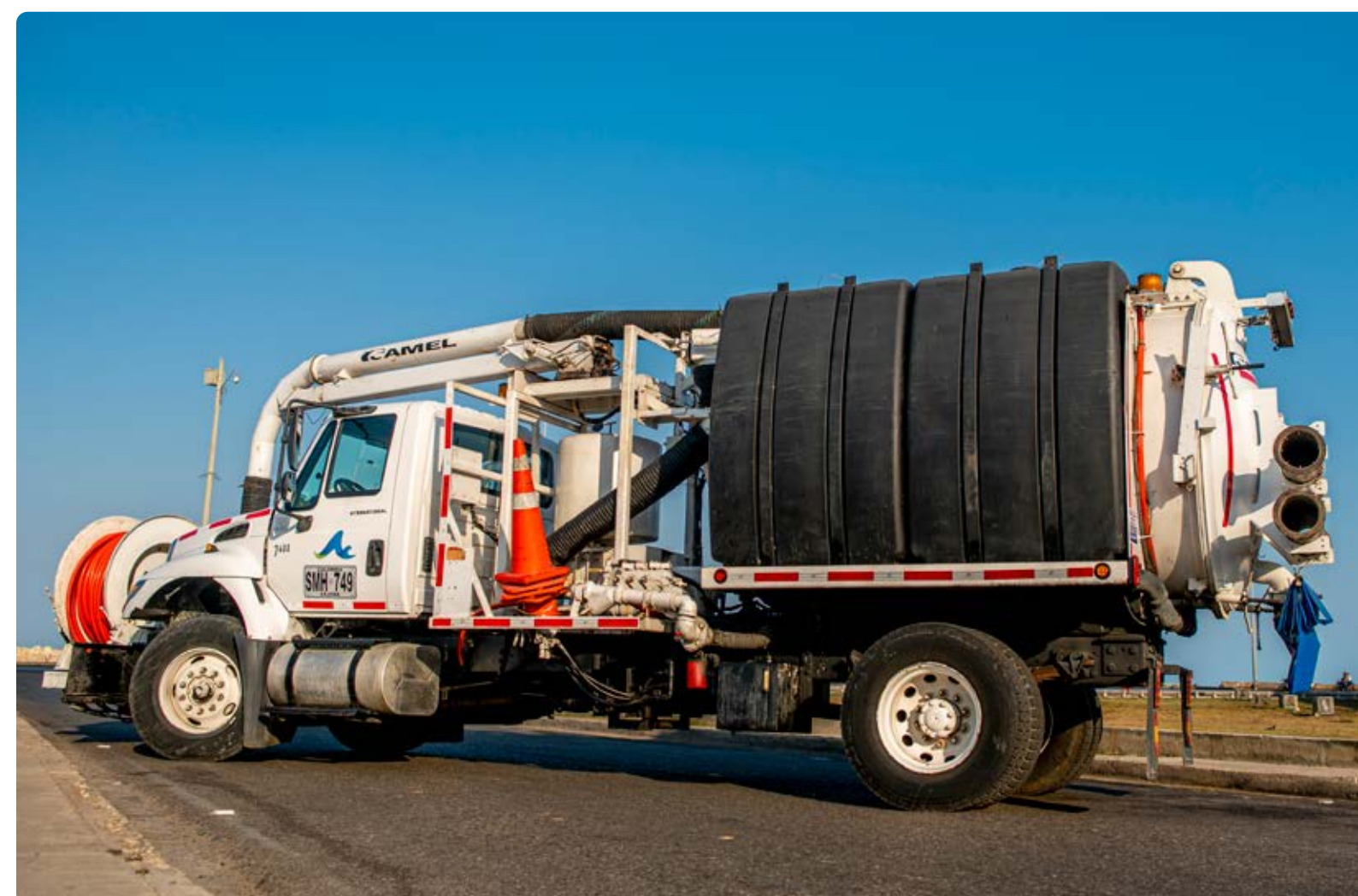
Ciberseguridad



Continuidad de negocio



Transformación digital



#### Movilidad

##### Movilidad Grandes Clientes

Se implementó la operación con dispositivos móviles en el área de Soporte de Medición, facilitando las labores de inspecciones de áreas comunes, normalizaciones a las industrias y grandes clientes, de una manera más rápida y eficiente, mejorando los tiempos de la operación; todo esto enlazado al sistema de información comercial, y dando cumplimiento al debido proceso.

##### Automatización y optimización del proceso de movilidad operación de Acueducto

El proyecto de mejoras en movilidad Acueducto implementado en Acuacar, amplió el alcance de este sistema utilizado actualmente, para registrar y controlar la operación de daños acueducto. Con ello se optimizó el flujo de trabajo en campo e integró el envío de los soportes fotográficos y videos de la operación con los sistemas internos, comercial y administrativo, facilitando el control de inventarios.

##### Automatización y optimización del proceso de movilidad operación de Alcantarillado

Este proyecto integró la operación de Alcantarillado actualmente en movilidad con el sistema financiero, permitiendo que reciba las instrucciones en el Gestor de órdenes y las apruebe hasta llegar al proceso financiero, lo cual permite reducir el tiempo de trámite administrativo.

##### Movilidad operaciones de cartera con gestores de recaudo

Este proyecto facilita a los gestores de cartera de Aguas de Cartagena, conectarse de manera remota con el Gestor de Órdenes de trabajo a través de sus propios sistemas de movilidad, mejorando los tiempos de entrega del recaudo, permitiendo dinamizar la gestión de cobro y facilitando un mayor control administrativo.

##### Movilidad Alarmas Telemando

Con el objetivo de ser más eficientes en las operaciones del Proceso de Acueducto y Agua No Contabilizada, se implementó la herramienta WIN 911 que se integra con la plataforma SCADA y permite notificar en tiempo real, la alerta a la persona, exactamente, en el momento oportuno para una resolución más rápida de las novedades que se presenten en la red.

## 4. Creación y preservación de valor

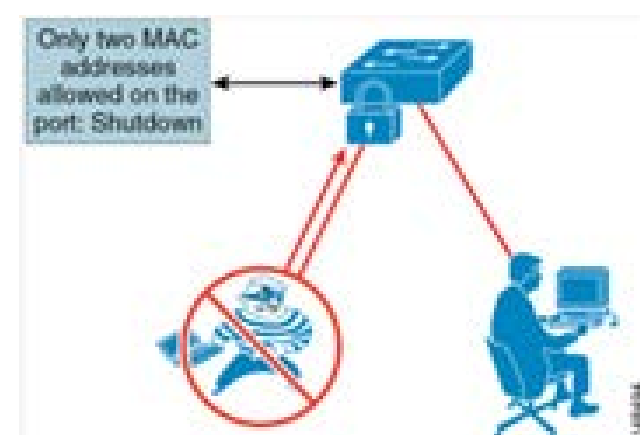
### Acuacar tecnológico y digital

#### Ciberseguridad



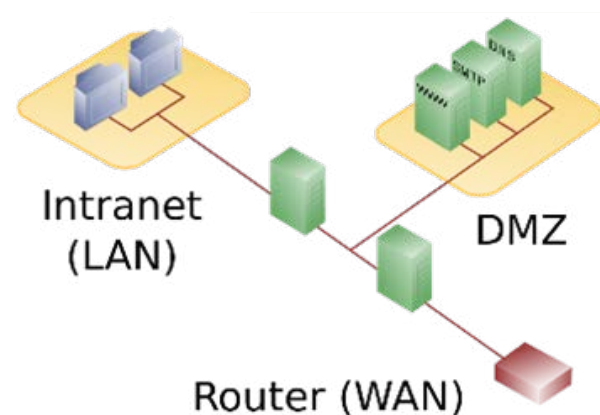
#### Semana & Mes de la Seguridad

Acuacar en aras de mejorar la seguridad de la información tiene implementado desde hace varios años, a octubre como el mes de la Ciberseguridad. En el año anterior se desarrollaron diversas actividades para todos los usuarios las cuales buscan reforzar los conocimientos del todo el personal de Acuacar, en lo concerniente a envíos de correos informativos, charlas, cursos con algunas pruebas de Phising para medir lo aprendido.



#### Seguridad en la conectividad

Con el objetivo de garantizar la confidencialidad e integridad de la Información se ha implementado que cualquier equipo que no pertenece a la red interna de la empresa, no se puede conectar.



#### DMZ Segmentada para proveedores aliados

Se crearon DMZ (zona desmilitarizada) e independientes en la red LAN para los proveedores externos que están trabajando dentro de las instalaciones de Acuacar, permitiéndoles el acceso, solamente a los recursos necesarios para su operación.



#### Análisis de vulnerabilidades

Se realizaron dos análisis de vulnerabilidad con el fin de detectar brechas de seguridad y cerrarlas evitando que se produzcan posibles ataques sobre la infraestructura de Acuacar.

# Reporte de Sostenibilidad 2021

#### Continuidad de Negocio

#### AquaCIS CF

Luego de más de 20 años de operación fue reemplazado el sistema de información comercial I Series AS 400, durante la vigencia del año 2021 por un nuevo aplicativo encargado de la gestión integral del ciclo comercial de la compañía. Se trata de AQUACIS CF, un software integrado de solución modular desde donde actualmente se ejecutan los procesos pilares de operación comercial: altas de nuevos usuarios, facturación, recaudo, cartera y gestión de órdenes de trabajo.

AquaCIS cuenta con integraciones hacia aplicativos propios y externos con los cuales conjuntamente se soporta la operación.



Sistema integrado para la gestión del agua



El proyecto de Implantación AquaCIS es el resultado de un esfuerzo conjunto de varias áreas de la compañía, que luego de etapas de análisis, desarrollo y gestión, lograron una puesta en producción exitosa en los inicios del segundo semestre del año pasado.

Hacia AquaCIS fueron migrados más de 400 millones de datos, unos 20 años de historia llevados desde el aplicativo anterior, realizados más de 200 desarrollos entre propios y externos, además de las integraciones con todos los aplicativos que dan continuidad a los procesos.

## Acucar tecnológico y digital

### Transformación digital



### Requerimiento Auditoría ONAC – Organismo de Inspección Acucar

Dentro de la mejora continua se realiza el proyecto para el sistema de gestión de medidores, concretamente el Organismo de Inspección, consistente en una serie de actualizaciones, según requerimientos del Organismo de Acreditación (ONAC); algunos temas optimizados fueron la actualización de cálculos y fórmulas, ajustes al sistema de parametrización, actualización de los logos de la ONAC, afinamientos en la emisión de certificados para generación masiva.

### Requerimiento Auditoría ONAC – Organismo de Inspección Acucar

Dentro de la mejora continua se realiza el proyecto para el sistema de gestión de medidores, concretamente el Organismo de Inspección, consistente en una serie de actualizaciones, según requerimientos del Organismo de Acreditación (ONAC); algunos temas optimizados fueron la actualización de cálculos y fórmulas, ajustes al sistema de parametrización, actualización de los logos de la ONAC, afinamientos en la emisión de certificados para generación masiva.

Módulo predicción de área

Módulo de componente emocional

Módulo predicción de favorabilidad



### Optimización PQR y Registro E/S, en los procesos de gestión documental, bajo tecnologías de Machine Learning

Tecnologías de Machine Learning es un proyecto I+D+I (investigación, innovación y desarrollo) entregado en conjunto con la Universidad del Norte de Barranquilla y Adapting que consiste en la implementación de tres módulos para el análisis y valoración de las PQR recibidas a través del sistema (Web, App o Ventanilla).

### Automatización de procesos RPA

El proyecto RPA consistió en un desarrollo para automatizar tareas administrativas del área financiera con los siguientes beneficios:

- 1 Reducir la intervención manual en tarea repetitivas
- 2 Mejorar los procesos con la utilización de los recursos en tareas de mayor valor.
- 3 Disminución de errores humanos en los procesos, mejorando la velocidad y eficiencia de las tareas.



## 4. Creación y preservación de valor

### Acuacar tecnológico y digital

#### Convergencia Tecnológica



#### Mejoras en gestión de la PQR

El proyecto PQR consistió en un desarrollo interno que permite la integración del módulo de PQR con el gestor documental de la empresa, facilitando las radicaciones automáticas internas de los usuarios, la carga automática de documentos hacia el gestor documental y el Módulo PQR del sistema de información comercial, permitiendo la facilidad de seguimiento y control de los PQR verbales y la agilidad en los procesos de documentación.



#### Recaudo Inteligente

El proyecto de Recaudo Inteligente Gateway, que finalizó en el año 2021, permitió enrolar a 16 entidades bancarias con el Sistema Comercial de la compañía, informando en tiempo real, los pagos realizados por cada usuario; igualmente permite mantener una cartera actualizada y una mayor trazabilidad de cada una de las transacciones.



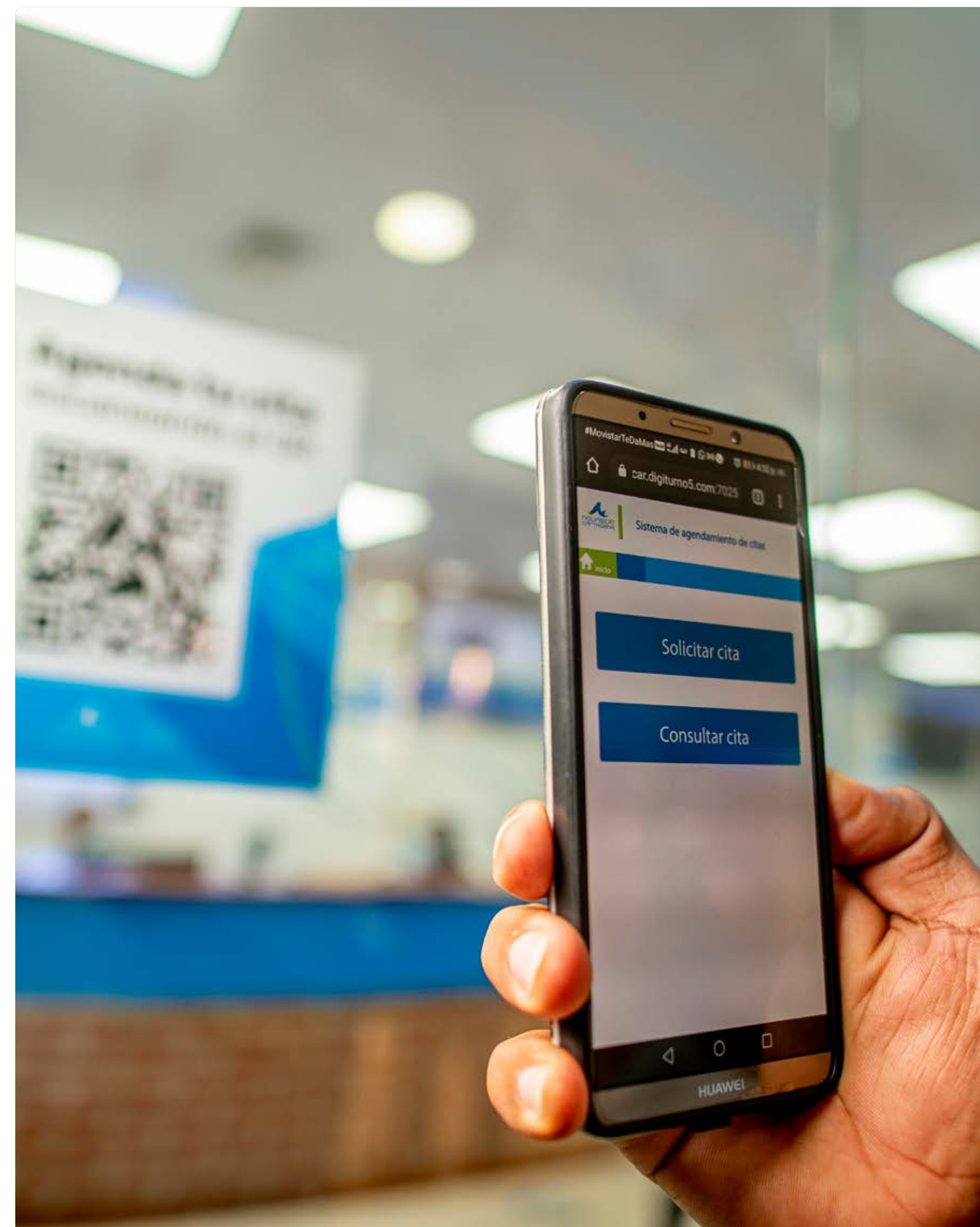
#### Gestor multicanal inteligente

Una vez declarada la crisis sanitaria, las oficinas de Atención al Usuario fueron cerradas. El objetivo de la compañía al momento regresar fue mejorar la experiencia del usuario final; por tanto, para la apertura del Centro de Experiencia La Plazuela en septiembre de 2021, se implementó un Software de Atención Inteligente DIGITURNO que buscó optimizar el ciclo del servicio, reducir los tiempos de espera, haciendo uso de canales virtuales y autogestión.

#### Principales indicadores

	2019	2020	2021
Consolidada disponibilidad de infraestructura	98%	99%	99%
Disponibilidad de aplicaciones	99%	100%	99%
Consolidado avance de proyectos	85.93%	86.07%	87%

Los niveles de La disponibilidad de aplicaciones e infraestructura responden a las necesidades de la organización, que se suman al avance de los proyectos de mejora tecnológica y transformación digital de Acuacar.





# 4. Creación y preservación de valor

## Gestión Integral

### Gestión estratégica

Al cumplir su vigencia 2019-2021, el Plan Estratégico, se realizó exhaustiva evaluación del cumplimiento proyectos, objetivos y metas propuestas. Los resultados de este balance fueron muy satisfactorios con más del 95% de cumplimiento de lo planificado en este período.

Actualización del Plan Estratégico para el horizonte 2022-2024. Fue producto del análisis del entorno y el impacto de las nuevas tendencias se acordaron con la alta dirección, así como los lineamientos estratégicos para la definición de objetivos y proyectos a 2024.

Los resultados obtenidos y el cumplimiento del 100% del programa de auditorías mostraron que los sistemas de gestión siguen mejorando continuamente y generando valor a cada uno de los grupos de interés. Entre los resultados más importantes se mencionan, la renovación, por parte de Icontec, de las certificaciones de Calidad y Gestión Ambiental, con las normas ISO 9001: 2015 e ISO 14001:2015, respectivamente.



### Gestión de procesos

Se implementó la nueva configuración o mapa de proceso, cuyo símbolo se innovó, y ahora tiene ojo y significa una mirada más profunda de la compañía a su mundo interno y externo. El centro de este nuevo mapa de procesos es el corazón de los cartageneros, las necesidades y expectativas de los diferentes grupos de interés, los valores corporativos y es orbitado por los procesos misionales, de apoyo y estratégico.

Se implementó el programa Acucar eficiente para fortalecer la disciplina operativa del SGI y empoderar a cada uno de los líderes de procesos en su documentación, indicadores y riesgos. Se desplegó en 11 procesos y abarcó el análisis de casi 200 operaciones, donde se pudieron identificar y desarrollar 241 oportunidades de mejora.

Una de las importantes innovaciones de la compañía en materia de modelos de gestión es el programa InfluenSer. Este es una combinación de modelos de gamificación e storytelling con el propósito de dinamizar, interiorizar el sistema de gestión integral e impulsar la innovación al interior de los procesos, empoderando tanto líderes como equipos de trabajo. En la temporada 2021, la narrativa era ganar los cinco desafíos de una carrera global denominada Iron Water y obtener el Premio Global del Agua.

Este programa dejó resultados muy satisfactorios para el SGI como:

- 1 La base documental del Sistema de Gestión de Calidad que se encuentra actualizada en un 95%, para un total de 1.732 documentos.
- 2 Actualización del 100% de los indicadores gestión de los procesos.
- 3 Sólo 1 no conformidad en la auditoría ICONTEC al SGI.
- 4 El 91% de disponibilidad de matrices de riesgos en los procesos, y 14 conceptos de innovación.

Se fortaleció el Sistema de Gestión de Calidad con la implementación de un nuevo procedimiento para la aplicación de cambios al interior del SGI.

En materia de Seguridad y Salud en el Trabajo se implementó el programa aliados estratégicos dirigido al control operacional en campo por parte de nuestros contratistas; así mismo se realizó el acompañamiento para el cierre de brechas encontradas.

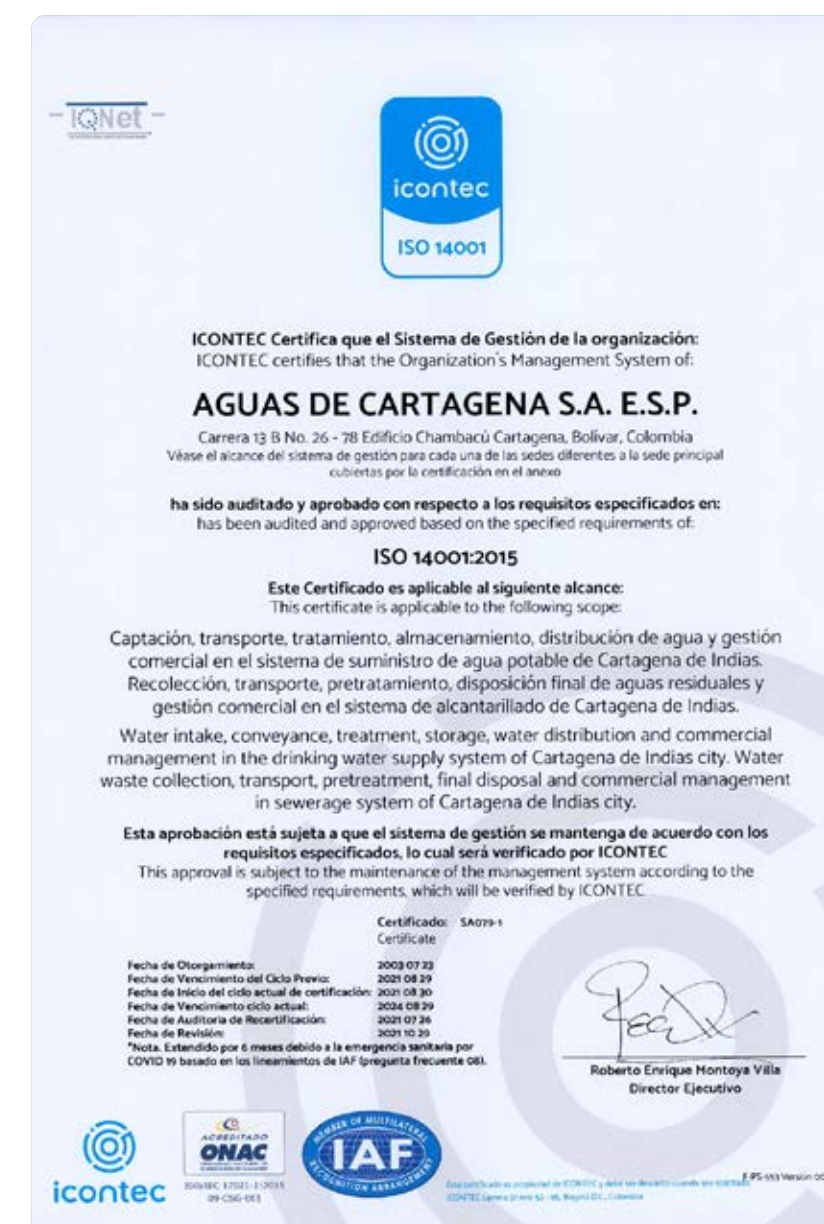
En pro de la salud y bienestar de la familia Acucar, se impulsó fuertemente la vacunación, logrando que el 98% de los colaboradores cuente con este esquema completo.

### Gestión de Riesgos

La gestión de riesgos tuvo resultados satisfactorios al alcanzar una cobertura del 91% de los procesos, de los cuales 34 de 37 tiene sus riesgos y controles creados y evaluados en el módulo de riesgos y continuidad del negocio.

Se fortaleció la metodología con nueva documentación para optimizar la identificación, evaluación y abordaje de riesgos y oportunidades con nuevos procedimientos y registros electrónicos en Kawak, acorde con lo establecido en las normas ISO 45001:2018, 9001:2015, 14001:2015 y 37001:2016.

También se actualizó la alineación entre los enfoques de sostenibilidad, estratégico y de riesgos con lo que se asegura una mejor operación, seguimiento y formulación de acciones eficaces con impacto estratégico en la compañía.



## 4. Creación y preservación de valor



### Gestión Integral

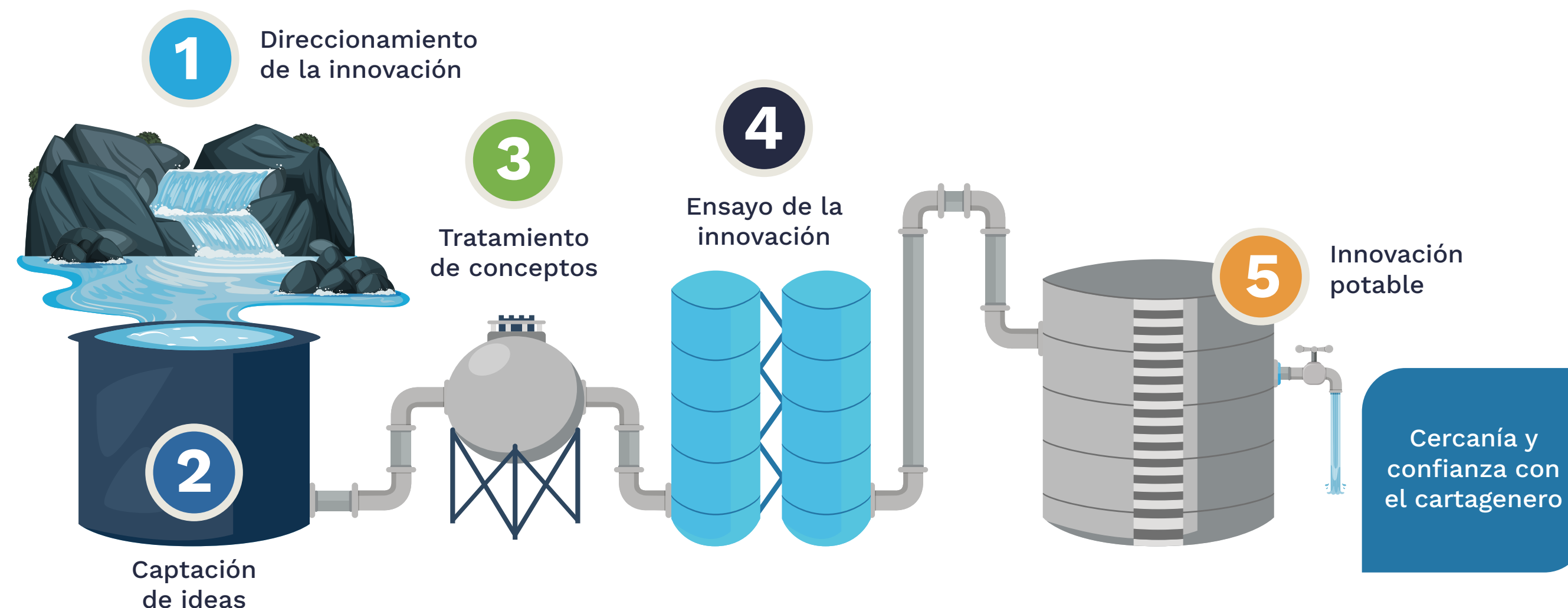
#### Gestión de la Innovación

2021 fue el año del despertar de la innovación en Acucar y su impulso inicial fue su participación en el Pacto por la Innovación promovido por MinCiencias y la Cámara de Comercio de Cartagena. En este escenario participaron 21 empresas de las más importantes de la ciudad y su objetivo era impulsar los sistemas de innovación en las empresas. c. Acucar participó y además recibió reconocimientos como la empresa más participativa y comprometida y el mejor pitch de venta de su proyecto Acuapunto refrescante. Asimismo, los cinco miembros de la compañía que participaron

recibieron certificados de profesionales en innovación nivel II del Instituto Global de Gestión de la Innovación (GIMI). Los logros alcanzados no sólo impulsaron la gestión de la innovación, sino que representaron ahorros en formación del personal por cerca de 40 millones de pesos.

También se diseñó e implementó el modelo y el flujo de la innovación al interior de la compañía, el cual asegura el desarrollo permanente de iniciativas de innovación que generen valor a los diversos grupos de interés de la compañía.

El flujo de la innovación dio sus primeros frutos con el proyecto piloto Acuapunto Refrescante, instalado en el Complejo de raquetas con el apoyo del IDER. Este piloto busca la cercanía con el corazón de los usuarios, brindándoles acceso fácil a la hidratación fuera de casa, a través de un dispositivo dispensador de agua climatizada.



Gráfica 18 – Gestión de la innovación Acucar

## 4. Creación y preservación de valor

### Gestión Integral

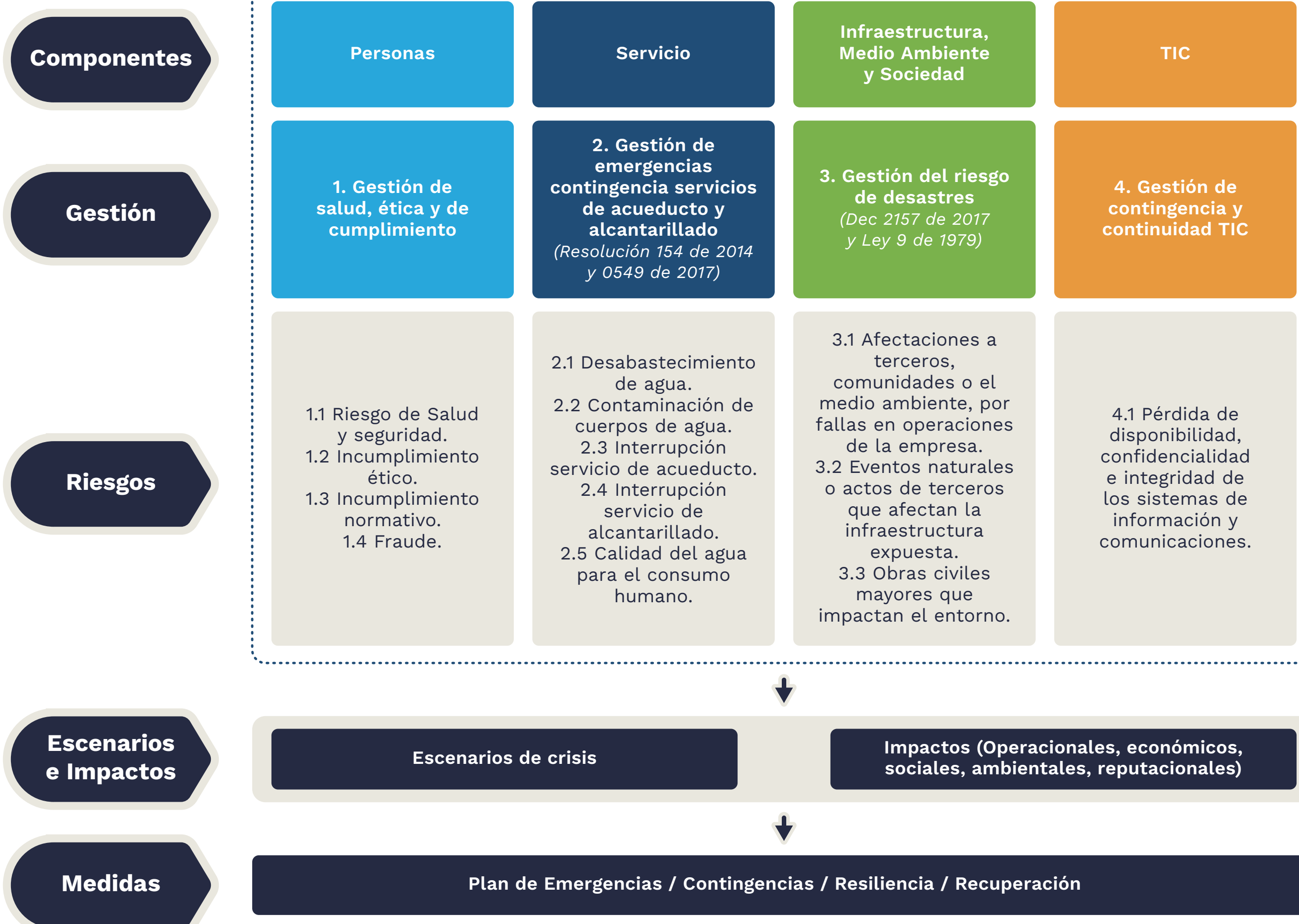
#### Gestión de contingencia y continuidad de negocio

Esta gestión se orientó principalmente, al cierre de las principales brechas identificadas en la autoevaluación de nivel de madurez realizado en 2020, algunas de las cuales se centraron en: Finalización del diseño y despliegue del componente Gestión del Riesgo de Desastres, acorde a requerimientos del Decreto 2157 de 2017 Ley 9 de 1979, lo cual se llevó a cabo conforme al siguiente detalle:



Siete (7) guías para la gestión del riesgo de desastres localizado en cada sede o estación.

De igual manera, se llevó a cabo la articulación del Sistema de Gestión de Contingencia y Continuidad de <Negocio (SGCN) con el Sistema de Gestión del Riesgo de Fraude – SGAF– mediante Levantamiento de los escenarios de crisis aplicando metodología propia del SGCN. Con base en la complementación y articulación mencionada, el SGCN evolucionó conforme se describe en el siguiente esquema:



Por último, se identificaron asuntos preliminares de ayuda mutua con Ecopetrol, Acueducto de Bogotá y Triple A, ante un eventual escenario de crisis asociado a la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado. Para 2022 está previsto concretar acuerdos mediante sesiones de carácter técnico con personal específico de las organizaciones participantes a fin de generar la operativización de los asuntos seleccionados preliminarmente.

## 4. Creación y preservación de valor

### Gestión de cumplimiento Legal y Regulatorio

La empresa cerró el 2021 con 135 procesos activos, segmentados por jurisdicción y causas, unificando así la estrategia y lineamientos de defensa con la finalidad de lograr una representación judicial efectiva y garantizar sus intereses.

**Las acciones judiciales en las cuales Acucar estuvo involucrada en el período de reporte como parte demandante o demandada consistieron en:**

Jurisdicción	Procesos atendidos		A diciembre 31 de 2021	
	2020	2021	Abiertos	Cerrados
Contencioso Administrativo	57	58	3	2
Civil	14	16	3	1
Laboral	25	29	6	2
Penal	24	25	1	0
Constitucional (tutelas)	62	7*	81	77
<b>Total</b>	<b>182</b>	<b>135</b>	<b>94</b>	<b>82</b>

\*Del total de 84 tutelas atendidas en el año, el período de reporte cerró con 7 activas.

Se destaca de la gestión de defensa jurídica adelantada, la sentencia proferida a favor de la empresa dentro de una acción popular en la que se pretendía la declaratoria de incumplimiento por cobros indebidos del servicio de alcantarillado, al no aplicar un presunto coeficiente de retorno del 80 por ciento. Este pronunciamiento judicial fue determinante al considerar que se carecían de fundamentos normativos y probatorios para endilgar incumplimiento alguno, y que, además, la metodología tarifaria aplicada por la empresa es acorde al orden legal.

G 419-1

De la misma manera, se logró reafirmar a través de varios pronunciamientos judiciales que no es responsabilidad de la empresa la construcción de obras de expansión de infraestructura en la ciudad; así como también que el alcantarillado pluvial está por fuera de su competencia y atención.

Otro logro importante se obtuvo en el marco de la tutela promovida por una comunidad ubicada en la zona insular de Cartagena que pretendía vincular a la empresa ante la problemática por la carencia de servicios básicos de acueducto y alcantarillado de dicho asentamiento. A través de la jurisdicción constitucional se declaró que la

compañía no es responsable de garantizar el acceso al agua potable y al saneamiento básico de dicha población, como tampoco de la prestación del servicio de acueducto y saneamiento en la zona, por cuanto no opera redes ni infraestructura del Distrito de Cartagena en el sitio.

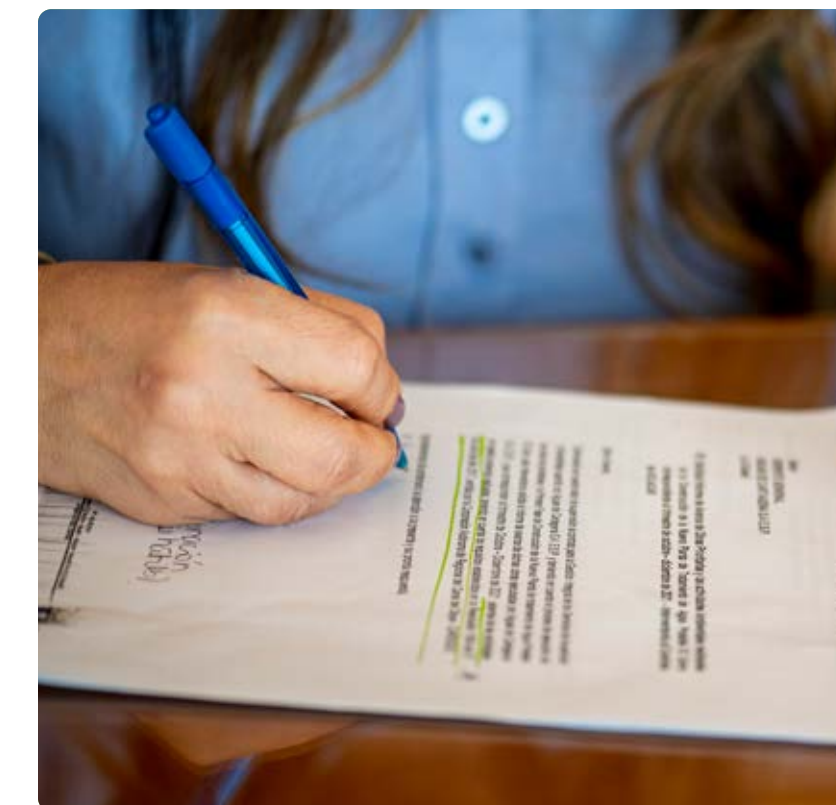
Dentro de los principales litigios que continúan, se destacan el cumplimiento sistemático que se viene dando al fallo de tutela T-012/2019 a través del cual, en sede de revisión, se tutelaron los derechos al agua potable y al saneamiento básico de la comunidad de Bocachica, al no contar con estos. La orden a corto plazo que vincula al Distrito de Cartagena y a la empresa se viene ejecutando a través del Memorando de Entendimiento celebrado para la implementación del Plan Técnico Operativo con el que se garantiza el agua potable y saneamiento a Bocachica, financiado con recursos del ente territorial.

En relación con la orden vía judicial consistente en adelantar Consulta Previa con las comunidades de Rocha, Puerto Badel, Leticia, Recreo y Matunilla, para la Formulación Plan de Manejo Ambiental sobre la operación en el ecosistema conformado por las ciénagas Juan Gómez-Dolores, a cierre de este informe, se viene agotando de manera individual con las distintas comunidades las etapas propias de este tipo de consultas, lo cual se ha visto impactado por los efectos de la emergencia sanitaria y controversias sobre la representatividad de algunas de estas comunidades.

Por otro lado, como consecuencia de las gestiones judiciales adelantadas en cumplimiento de los acuerdos celebrados con el Distrito de Cartagena para restituir la integridad del Emisario Submarino y ponerlo en operación luego del siniestro del Emisario Submarino, se logró que en agosto de 2018 Halcrow Group Limited cancelara más de

\$23 mil millones, como parte de la condena del Laudo arbitral en el que se le declaró responsable del siniestro. Luego de que no se lograra acuerdo con el Distrito para la transferencia de estos recursos, se ha promovido demanda arbitral de Rendición Espontánea de Cuentas ante la Cámara de Comercio de Cartagena para que a través de terceros se decida en rigor jurídico sobre los derechos reclamados por la empresa.

La gestión de defensa permitió que se profirieran 75 sentencias favorables a la compañía, lo que representó el 91.5 por ciento de éxito. Así mismo, a través de la efectiva gestión del riesgo de incumplimiento legal, se impidió su materialización durante el período de reporte.



## 4. Creación y preservación de valor

### Compras y logística eficientes

Durante 2021 la gestión de abastecimiento de bienes se vio altamente afectada por la crisis mundial en logística del transporte principalmente marítimo; no obstante, la gestión efectuada por el equipo de la gerencia administrativa permitió responder a los altos requerimientos para mantener bajo control el riesgo de continuidad del servicio por concepto de provisión de insumos.

De igual manera, se logró responder a requerimientos para la ejecución de obras ajustadas acorde a la crisis sanitaria, facilitando de esta manera la continuidad del Plan Maestro de Acueducto.

	2020	2021
Solicitudes de compras efectuadas por las áreas de la empresa	2,568	1,567
Número de contratos realizados	185	111

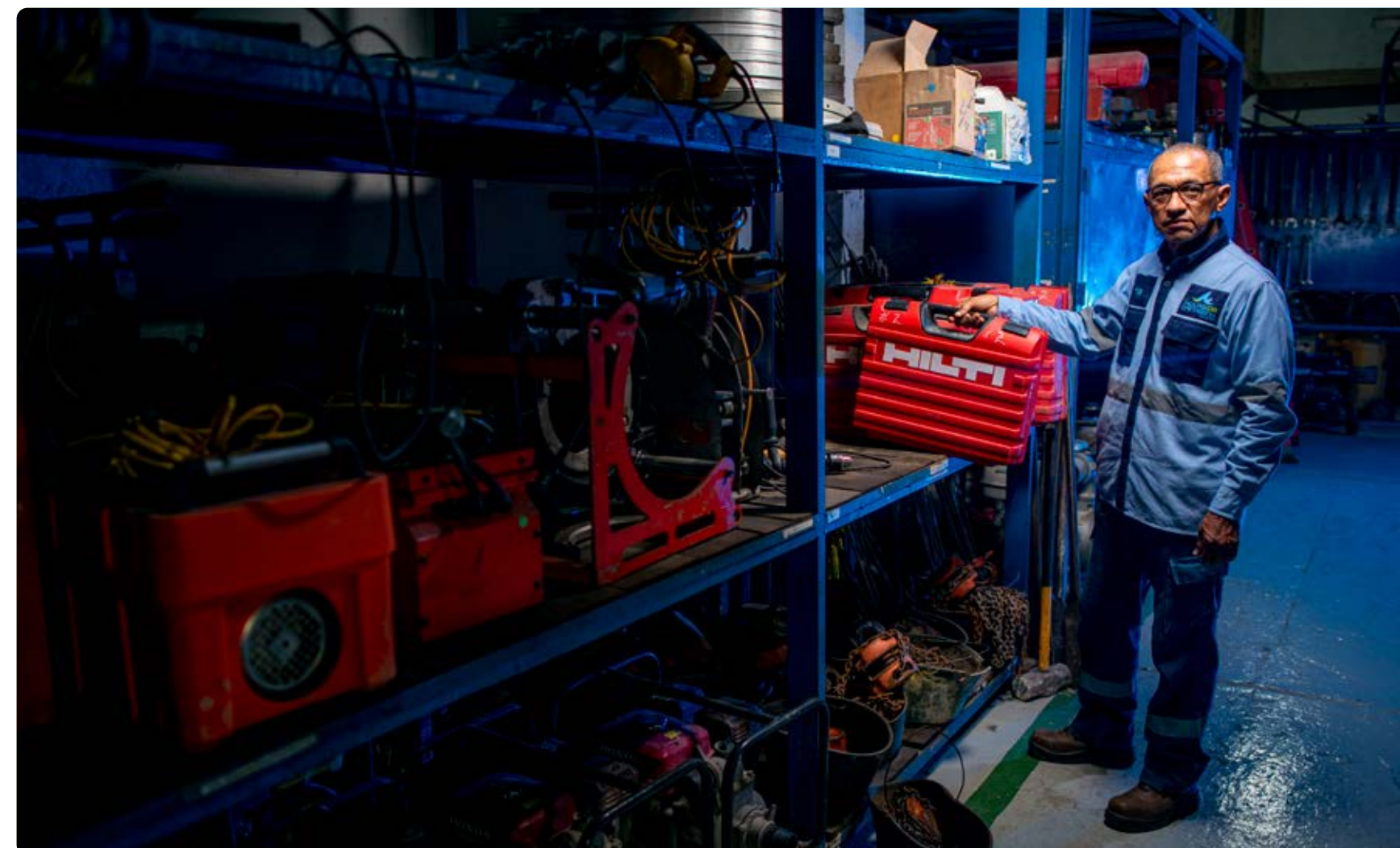
Las compras de activos, materiales e insumos presentaron un decremento del -22.48% con relación al año 2020 esto debido al impacto de la pandemia en la no ejecución de algunos proyectos, lo cual también se vio reflejado en la cantidad de solicitudes realizadas por las diferentes áreas de la empresa, la cual fue del -38.97%. Cabe resaltar el incremento del 9.77% de las compras realizadas mediante la modalidad de consignación que garantizan mejores precios y disponibilidad de materiales para garantizar la operatividad de la empresa.

Se destaca el mejoramiento de la gestión de Compras con la implementación del aplicativo SUPLOS (Outsourcing para la gestión de inscripción y verificación de proveedores), logrando mayor confiabilidad en cuanto a la calidad y fiabilidad de nuestros proveedores por medio de la consulta en listas restrictivas, garantizando además el cumplimiento de los requisitos para su inscripción como proveedores de Acucar. Así mismo, la gestión de compras se pudo

concentrar más para tratar de lograr mejores negociaciones al momento de realizar los procesos, obteniendo mejores tiempos de respuesta a las solicitudes de las diferentes áreas de la empresa.

De igual manera es de resaltar el cumplimiento a las disposiciones de la Nueva Directriz Administrativa de Compras y Contrataciones vigente a partir de abril de 2021, con lo cual ha sido necesario actualizar los procedimientos internos, instructivos, formatos, manuales, etc., para que estuvieran en línea con esta nueva Directriz; logrando implementar en tiempo récord, debido a que los procesos fueron auditados bajo las normas ISO 9001:2015.

G 102-9



### Logística y de mantenimiento

Los costos de transportes se incrementaron en un 10% respecto del año anterior, específicamente para el desplazamiento del personal, el cual aumentó un 59%, afectado principalmente, por el servicio suministrado a los empleados con el fin de mitigar los posibles contagios por COVID19 que se pudieran presentar en el uso del sistema masivo. Esta medida se mantuvo durante el primer semestre de 2021.

**Se destaca la puesta en marcha del plan de renovación de la flota vehicular, proyecto orientado a:**

- 1 Reducir el 10% del canon de renting durante el tiempo del contrato.
- 2 Mantener una flota actualizada con mejores prestaciones en temas de seguridad activa y pasiva, asegurando así cumplimiento del plan de seguridad vial en lo que respecta a vehículos seguros.
- 3 Reducir emisiones de gases de efecto invernadero – GEI, al ampliar la flota con consumo de GNV, con equipos de quinta generación instalados y con la garantía del concesionario de la marca de los vehículos.
- 4 Reducir los costos por mantenimientos correctivos de la flota.
- 5 Menor consumo de combustible, al cambiar vehículos tipo pick up por otros más livianos y con conversión a GNV.

Los propósitos descritos se unen a las demás estrategias definidas por la empresa para adaptarse al cambio climático y consecuentemente fortalecer la capacidad de todos los procesos, frente a las exigencias de continuidad de los servicios y sostenibilidad organizacional.



## 5. Anexos

Reporte de **Sostenibilidad 2021**



*Somos parte de ti*

## 4.1 Índice Normas GRI

G 102-55

Contenido reporte de sostenibilidad	Asunto GRI	Estándar GRI	Página
Acerca del informe	Conformidad del informe	G 102-54	64
	Periodo objeto del informe	G 102-50	64
	Verificación externa	G 102-56	64
	Índice normas GRI	G 102-55	63
	Contacto preguntas informe	G 102-53	64
Mensaje del gerente	Declaración de compromiso y resultados	G 102-14	3
Acerca de Acucar	Servicios	G 102-2	4
	Ubicación	G 102-3	4
	Empleados	G 102-8	4
	Propiedad y forma jurídica	G 102-5	4
	Valores y principios	G 102-16	8
	Impactos, riesgos y oportunidades	G 102-15	13
	Asuntos materiales	G 102-47	7
	Iniciativas externas	G 102-12	12, 26, 29 y 46
1. Agua sostenible	Extracción de agua	G 303-1	14
	Consumo de agua	G 303-5	16
	Descarga de agua	G 303-4	18
	Hábitats protegidos o restaurados	G 304-3	14
	Reducción del consumo energético	G 302-4	24
2. Infraestructura para el desarrollo	Inversiones en infraestructuras	G 203-1	27 y 28

Contenido reporte de sostenibilidad	Asunto GRI	Estándar GRI	Página
3. Acucar Memorable	Grupos de interés	G 10-40	6
	Programas de desarrollo de la comunidad local	G 413-1	44
	Nuevas contrataciones de empleados	G 401-1	40
	Beneficios para los empleados	G 401-2	42
	Accidentalidad	G 403-2	40 y 41
	Capacitaciones en SST	G 403-5	41
	Promoción de la salud en el trabajo	G 403-6	40
	Media de horas de formación al año por empleado	G 404-1	42
	Programas para mejorar las aptitudes de los empleados	G 404-2	41
	Porcentaje de empleados que reciben evaluaciones periódicas del desempeño	G 404-3	42
	Aliados	G 102-13	45
	Mecanismos de asesoramiento y preocupaciones éticas	G 102-16	45
	Reclamaciones fundamentadas relativas a violaciones de la privacidad del cliente y pérdida de datos del cliente	G 418-1	39
4. Creación y preservación de valor	Valor económico directo generado y distribuido	G 201-1	52
	Cadena de suministro	G 102-9	61
	Cumplimiento de las leyes y normativas en los ámbitos social y económico	G 419-1	60

## 4.2 Parámetros del Informe

Aguas de Cartagena S.A. E.S.P presenta la cuarta versión del informe de Sostenibilidad, acorde al estándar GRI en su opción “esencial” (G102-54), en concordancia con los Objetivos de Desarrollo Sostenible y Principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas.

Mediante el presente informe se rinde cuentas a los grupos de interés de la empresa correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 (G102-50). Tiene alcance a total operaciones y procesos de la empresa, en las dimensiones económica, social y ambiental.

Los estados financieros cuentan con verificación de revisoría fiscal llevada a cabo por la firma Deloitte & Touche Ltda., validando la confiabilidad de las fuentes que respaldan los datos y la información financiera. (G102-56).

Para ampliar o detallar información acerca de los contenidos del informe, consultas, sugerencias o comentarios, establecer contacto con Jorge Mario Romero Luna, cargo jefe de Gestión Social, dirección: Transversal 33 # 24A – 32, barrio El Prado de la ciudad de Cartagena, teléfono: (5) 6932766, extensión: 305; correo electrónico: jromero@acuacar.com. (G102-53).

## 4.3 Propiedad Intelectual, Derechos de Autor y Protección de Datos Personales

Conforme a lo previsto en el numeral 4 del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, modificado por la Ley 603 de 2000, la administración informa que Aguas de Cartagena S.A. E.S.P, cumple con las disposiciones legales relacionadas con propiedad intelectual y derechos de autor, para los distintos servicios, productos y operaciones.

De igual manera Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. garantiza que el software instalado, en uso o en poder de la Empresa, cuenta con las correspondientes licencias y que se han implementado controles para que los procesos de compra, desarrollo, instalación, adecuación y mantenimiento de software aseguren el cumplimiento de los requerimientos legales sobre derechos de autor, privacidad y comercio electrónico.

Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. declara el cumplimiento de la normativa legal vigente en el país, sobre la protección de datos personales y del registro de las bases de datos en la Superintendencia de Industria y Comercio, divulgada conforme a las exigencias legales en su política de protección y seguridad de datos personales, donde estableció los parámetros y reglas aplicables a la gestión del tratamiento de datos de carácter personal de los usuarios, al tiempo que habilitó los canales para la atención del ejercicio del derecho de habeas data por parte de sus usuarios e implementó los procedimientos internos para su solución y control. Durante el 2019 no se presentaron quejas relativas a violaciones de la privacidad y la fuga de datos personales de clientes (G 418-1).

## 4.4 Estados financieros

### **Aguas de Cartagena S.A. E.S.P.**

Estados Financieros Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 e informe del Revisor Fiscal



# Deloitte

Deloitte & Touche Ltda.  
Nit. 860.005.813-4  
Carrera 2 No. 11-41  
Ed. Torre Grupo Área  
Of. 1403 - Bocagrande  
Cartagena  
Colombia

Tel: +57 (605) 366 9664  
www.deloitte.com/co

### INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los accionistas de  
AGUAS DE CARTAGENA S.A E.S.P.

### INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de AGUAS DE CARTAGENA S.A E.S.P. (en adelante “la Entidad”), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2021, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con el Marco Normativo, emitido por la Contaduría General de la Nación, para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.

#### Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor. Soy independiente de la Entidad de acuerdo con los requerimientos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

#### Responsabilidad de la Administración y de los Responsables del Gobierno en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con el Marco Normativo, emitido por la Contaduría General de la Nación, para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, y por el control interno que la gerencia considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en

# Deloitte.

funcionamiento, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de supervisar el proceso para reportar de la información financiera de la Entidad.

#### Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtengo un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evalúo lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden causar que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos relevantes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a los encargados de gobierno de la Entidad, entre otros asuntos, el alcance y oportunidad planeados de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno, si la hubiere, identificada durante la auditoría.

# Deloitte.

#### Otros Asuntos

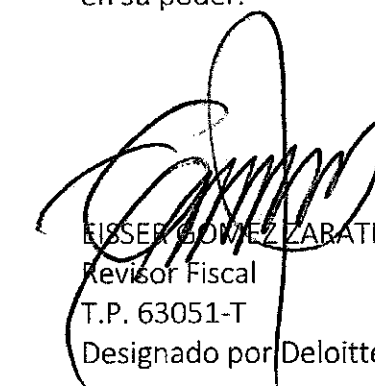
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2020, que se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por mí y sobre los mismos expresé mi opinión sin salvedades el 2 de marzo de 2021.

#### INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2021, la Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Según el artículo 4 del Decreto 2496 de 2015 que modifica el numeral 1.2.1.2 del Decreto 2420 de 2015, el revisor fiscal aplicará las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias y de la asamblea o junta de socios y con la evaluación del control interno. Asimismo, según el Artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.2, no será necesario que el revisor fiscal prepare informes separados, pero sí que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos. El Consejo Técnico de la Contaduría Pública expedirá las orientaciones técnicas necesarias para estos fines.

Con base en la evidencia obtenida en desarrollo de mi revisoría fiscal, durante el año 2021, en mi concepto, nada ha llamado mi atención que me haga pensar que: a) los actos de los administradores de la Entidad no se ajustan a los estatutos y/o a las decisiones de la asamblea y b) no existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que estén en su poder.

  
EUSEBIO DÓÑEZ ZARATE  
Revisor Fiscal  
T.P. 63051-T  
Designado por Deloitte & Touche Ltda.

8 de marzo de 2022.

### AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P. ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 (Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	2021	2020
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	(5)	<b>12.607.621</b>	<b>28.263.271</b>
Caja		41.922	32.208
Bancos		8.957.391	25.115.975
Otros Depositos en Instituciones Financieras - Fiducias		2.730.457	3.114.648
Bonos y Títulos (Tídis)		877.804	-
Otros Equivalentes al Efectivo		47	440
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	(6)	<b>88.671</b>	<b>9.330.391</b>
Certificados de depósito a término (CDT)		-	1.000.000
Cartera Colectiva		88.671	8.330.391
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(7)	<b>77.389.199</b>	<b>55.006.311</b>
Prestación de servicios		7.242.597	21.491.580
Prestación de servicios públicos		131.016.846	90.998.882
Otras cuentas por cobrar		3.201.785	3.296.127
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(64.072.029)	(60.780.278)
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>		<b>926.684</b>	<b>928.046</b>
Préstamos Concedidos	(8)	926.684	928.046
<b>INVENTARIOS</b>	(9)	<b>10.419.289</b>	<b>11.135.179</b>
Materiales y suministros		10.637.251	11.353.141
Deterioro de inventarios		(217.962)	(217.962)
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	(16)	<b>15.625.914</b>	<b>23.803.769</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado		805.476	707.342
Avances y anticipos entregados		1.122.165	3.105.705
Anticipo, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		13.698.273	17.871.368
Depositos Entregados en Garantía		-	2.119.354
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>117.057.378</b>	<b>128.466.967</b>

	Nota	2021	2020
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	(20)	<b>50.748.439</b>	<b>53.015.564</b>
<b>Financiamiento interno de corto plazo</b>			
Préstamos banca comercial		43.687.261	49.072.053
Financiamiento interno - Leasing		6.355.922	3.507.750
Sobregiros		81	41
Intereses obligaciones financieras		705.175	435.720
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	(21)	<b>56.824.299</b>	<b>59.423.726</b>
Adquisición bienes y servicios nacionales		14.474.314	12.888.518
Adquisición de bienes y servicios del exterior		3.021.657	6.285.050
Recursos a favor de terceros		4.675.582	3.798.428
Descuentos de nómina		1.147.601	1.090.520
Retención en la fuente e impuesto de timbre		2.900.536	4.220.745
Impuestos, contribuciones y tasas		18.109.382	22.292.128
Impuesto al valor agregado -IVA		65.312	145.009
Servicios públicos		4.255.327	2.771.282
Comisiones por pagar		188.617	157.245
Servicios y honorarios		7.537.003	5.348.211
Fondo de Reversión y Capital Privado		204.592	193.688
Aportes al ICBF y SENA		235.655	224.862
Dividendo y participaciones		6.488	6.488
Viaticos y gastos de viajes		2.233	1.552
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	(22)	<b>5.848.230</b>	<b>5.428.608</b>
Obligaciones laborales		5.848.230	5.428.608
<b>PROVISIONES</b>	(23)	<b>33.600.314</b>	<b>27.029.477</b>
Litigios y demandas		15.036.572	8.093.636
Provisiones diversas		18.563.742	18.935.841
<b>OTROS PASIVOS</b>	(24)	<b>7.249.613</b>	<b>6.886.109</b>
Recursos recibidos en administración		2.190.192	2.659.530
Ingresos recibidos por anticipado		5.059.421	4.226.579
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>154.270.895</b>	<b>151.783.484</b>

## 4.4 Estados financieros

	Nota	2021	2020
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(7)	<b>23.543.659</b>	<b>21.816.321</b>
Prestación de servicios - Cartera diferida		31.329.546	28.251.689
Servicios públicos acueducto y alcantarillado		29.087.624	22.104.566
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(36.873.511)	(28.539.934)
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>		<b>3.866.722</b>	<b>3.840.222</b>
Préstamos concedidos	(8)	3.866.722	3.840.222
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	(10)	<b>25.065.624</b>	<b>26.044.828</b>
Terrenos		8.963.477	8.963.477
Edificaciones		14.913.029	14.913.029
Maquinaria y equipo		1.450.962	1.398.200
Equipo médico y científico		3.227.524	3.194.853
Muebles, enseres y equipo de oficina		3.419.485	3.256.965
Equipos comunicación y computación		7.447.892	7.388.626
Equipos transporte, tracción y elevación		3.893.804	3.713.879
Otros Bienes de Arte		398	-
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		(15.707.620)	(14.240.874)
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipos (CR)		(2.543.327)	(2.543.327)
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>300.237.584</b>	<b>300.067.929</b>
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	(16)	<b>1.285.641</b>	<b>1.285.641</b>
Depósitos entregados en garantía		1.285.641	1,285.641
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	(14)	<b>298.951.943</b>	<b>298.782.288</b>
Activos intangibles		501.886.532	475.140.221
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		(202.934.589)	(176.357.933)
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	(16)	<b>6.838.980</b>	<b>4.468.359</b>
Impuestos diferidos		6.838.980	4.468.359
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>359.552.569</b>	<b>356.237.659</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>476.609.947</b>	<b>484.704.626</b>

	Nota	2021	2020
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			
DERECHOS CONTINGENTES	(25)	50.273.709	50.273.709
DEUDORAS FISCALES	(26)	510.982.738	434.427.787
DEUDORAS DE CONTROL - SUBSIDIOS	(26)	248.082.491	273.582.186
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>809.338.938</b>	<b>758.133.682</b>

	Nota	2021	2020
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	(20)	<b>198.012.708</b>	<b>211.762.413</b>
<b>Financiamiento interno de largo plazo</b>			
Préstamos banca comercial		135.437.747	142.802.906
Contratos Leasing		62.574.961	68.959.507
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	(21)	<b>2.659.447</b>	<b>10.322.079</b>
<b>Adquisición de bienes y servicios del extranjero</b>			
Cuentas por pagar con vinculados		-	7.610.454
<b>Dividendos y Participaciones</b>			
Fondo de Reversión capital privado		2.659.447	2.711.625
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>200.672.155</b>	<b>222.084.492</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>354.943.050</b>	<b>373.867.976</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO DE LA EMPRESA</b>	(27)	<b>121.666.897</b>	<b>110.836.650</b>
Capital suscrito y pagado		29.100.000	29.100.000
Reservas de Ley, Estatutarias y Ocasionales		46.222.941	38.605.492
Reservas - Fondos patrimoniales/Fondo de inversión		17.893.196	15.071.918
Resultados de Ejercicios anteriores Acumulado/Pérdida Déficit Acumulados		(153.537)	(153.537)
Resultados del ejercicio		28.604.297	28.212.777
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>476.609.947</b>	<b>484.704.626</b>

	Nota	2021	2020
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(25)	71.154.650	124.542.982
ACREEDORAS FISCALES	(26)	510.675.091	432.463.452
ACREEDORAS DE CONTROL	(26)	<b>1.134.634.690</b>	<b>1.152.172.058</b>
Mercancías recibidas en consignación		2.088.311	1.749.527
Bienes recibidos de terceros		988.106.577	988.106.577
Otras cuentas acreedoras-Contribuciones		143.382.090	161.258.242
Otras cuentas acreedoras		75.451	75.451
Contratos de Leasing operativo		982.261	982.261
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>1.716.464.431</b>	<b>1.709.178.492</b>

\*\*Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme el reglamento, que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Sociedad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

  
**JESUS GARCIA GARCIA**  
 Representante Legal \*\*

  
**HERLINDA TRUJILLO QUIROS**  
 Contador Público \*\*  
 T.P. No. 182785-T

  
**EISSER GÓMEZ ZARATE**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No.63051-T  
 (Ver opinión adjunta)  
 Miembro de Deloitte & Touche Ltda.

**AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P.**  
**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	2021	2020
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>(28)</b>	<b>328.324.325</b>	<b>311.207.878</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS, NETO</b>		<b>328.324.325</b>	<b>311.207.878</b>
Servicio de acueducto		150.488.643	139.070.797
Servicios de alcantarillado		133.482.721	127.644.302
Actividades complementarias Acueducto		13.460.997	15.356.630
Actividades complementarias Alcantarillado		929.691	839.525
<b>Comercialización</b>		<b>298.362.052</b>	<b>282.911.254</b>
Otros servicios		33.310.542	32.725.422
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicio		(3.348.269)	(4.428.798)
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>(30)</b>	<b>189.235.122</b>	<b>161.423.078</b>
Servicios públicos		189.235.122	161.423.078
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>(29)</b>	<b>64.122.015</b>	<b>62.996.884</b>
<b>Beneficios a Empleados</b>		<b>27.380.694</b>	<b>26.623.258</b>
Sueldos y salarios		14.978.876	14.630.919
Contribuciones imputadas		53.717	35.345
Contribuciones efectivas		3.006.462	3.119.460
Aportes sobre la nómina		285.835	282.483
Prestaciones sociales		5.033.156	5.451.130
Gastos de personal diversos		4.022.648	3.103.921
<b>Gastos generales</b>		<b>28.012.757</b>	<b>26.147.576</b>
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>		<b>8.728.564</b>	<b>10.226.050</b>

	Nota	2021	2020
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>(29)</b>	<b>28.628.113</b>	<b>32.286.432</b>
Deterioro de cuentas por cobrar		18.184.769	29.141.979
Deterioro de Inventarios		-	217.962
Depreciación propiedades, planta y equipos		448.090	603.776
Amortización Activos Intangibles		2.395.545	1.963.002
Provisión litigios y demandas		7.599.709	359.713
Provisiones Diversas		-	-
<b>Total Gastos de Administración, Operación, Deterioros Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>		<b>92.750.128</b>	<b>95.283.316</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>46.339.075</b>	<b>54.501.484</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(28)</b>	<b>7.049.172</b>	<b>5.311.363</b>
Financieros		5.859.765	3.442.997
Ajustes por diferencia en cambio		127.879	321.551
Diversos		1.061.528	1.546.815
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>(29)</b>	<b>14.465.367</b>	<b>13.978.078</b>
Comisiones		559.858	517.132
Ajustes por diferencia en cambio		191.587	505.862
Financieros		12.016.865	11.833.051
Donaciones		18.600	50.514
Otros gastos ordinarios		1.678.457	1.071.518
<b>Resultado del periodo antes de impuestos</b>		<b>38.922.879</b>	<b>45.834.769</b>
Impuesto a las ganancias corrientes	<b>(35)</b>	15.951.758	21.128.547
Impuestos a las ganancias diferidos		(5.633.176)	(3.506.555)
<b>Resultado del periodo</b>		<b>28.604.297</b>	<b>28.212.777</b>
<b>Otro resultado integral</b>			
<b>Resultado integral del periodo</b>		<b>28.604.297</b>	<b>28.212.777</b>

\*\*Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme el reglamento, que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Sociedad, y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

  
**JESUS GARCIA GARCIA**  
 Representante Legal \*\*

  
**HERLINDA TRUJILLO QUIROS**  
 Contador Público \*\*  
 T.P. No. 182785-T

  
**EISSER GÓMEZ ZARATE**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No.63051-T  
 (Ver opinión adjunta)  
 Miembro de Deloitte & Touche Ltda.

**AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P.****ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Fondo de inversión	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	Resultado acumulado período de transición MNCGN	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Total
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>\$ 29.100.000</b>	<b>\$ 26.699.071</b>	<b>\$ 12.426.047</b>	<b>\$ 26.458.712</b>	<b>\$(153,537)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$94,530,293</b>
Distribución de utilidades, neto	-	11.906,421	2.645.872	(26.458.712)	-	-	-	(11.906.419)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	28.212.777	-	-	-	28.212.777
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>29.100.000</b>	<b>38.605.492</b>	<b>15.071.918</b>	<b>28.212.777</b>	<b>(153.537)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110.836.650</b>
Distribución de utilidades, neto		7.617.449	2.821.278	(28.212.777)				(17.774.050)
Utilidad del ejercicio				28.604.297				28.604.297
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>\$ 29.100.000</b>	<b>\$ 46.222.941</b>	<b>\$ 17.893.196</b>	<b>\$ 28.604.297</b>	<b>\$(153.537)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>121.666.897</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

\*\*Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la Sociedad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.



**JESUS GARCIA GARCIA**  
Representante Legal \*\*



**HERLINDA TRUJILLO QUIROS**  
Contador Público \*\*  
T.P. No. 182785-T



**EISSER GÓMEZ ZARATE**  
Revisor Fiscal  
T.P. No.63051-T  
(Ver opinión adjunta)  
Miembro de Deloitte & Touche Ltda.

**AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P.****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020


(Cifras en miles de pesos colombianos)

	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Pagos recibidos de clientes	304.214.099	292.883.694
Impuestos de renta y complementarios pagado	(38.822.889)	(31.467.599)
Pagos a empleados	(43.929.727)	(42.721.351)
Pagos a proveedores, cuentas por pagar y otros	(185.322.963)	(189.154.585)
<b>Efectivo neto obtenido de actividades de operación</b>	<b>36.138.520</b>	<b>29.540.159</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adiciones propiedades, planta y equipos	(498.699)	(1.069.819)
Otros, inversiones	9.241.720	(9.102,375)
Adiciones de intangibles	(26.746.311)	(31.724.120)
<b>Efectivo neto utilizado de actividades de inversión</b>	<b>(18.003.290)</b>	<b>(41.896.314)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>		
Obtenido en obligaciones financieras	(16.016.830)	44.001.191
Pago de dividendos	(17.774.050)	(11.906.421)
<b>Efectivo neto obtenido de (usado en) actividades de financiación</b>	<b>(33.790.880)</b>	<b>32.094.770</b>
<b>EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES:</b>		
<b>(DISMINUCIÓN) INCREMENTO NETO DURANTE EL AÑO</b>	<b>(15.655.650)</b>	<b>19.738.617</b>
<b>SALDOS AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>28.263.271</b>	<b>8.524.654</b>
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>12.607.621</b>	<b>28.263.271</b>

	2021	2020
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio	28.604.297	28.212.777
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	28.054.559	22.493.384
Deterioro de cartera	18.184.769	29.141.979
Impuestos diferidos	(2.370.621)	(3.754.914)
Otros	-	1.072.182
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES:</b>		
Cuentas por cobrar clientes	(42.320.132)	(46.500.689)
Inventarios	715.890	511.702
Otros activos	8.177.854	3.193.089
Cuentas por pagar y otros pasivos	(9.898.556)	(3.818.373)
Dividendos por pagar	-	-
Provisiones	6.570.837	(235.047)
Beneficios empleados	419.622	(775.931)
<b>Efectivo neto obtenido de actividades de operación</b>	<b>36.138.520</b>	<b>29.540.159</b>

\*\*Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme el reglamento, que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Sociedad, y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

  
**JESUS GARCIA GARCIA**  
 Representante Legal \*\*

  
**HERLINDA TRUJILLO QUIROS**  
 Contador Público \*\*  
 T.P. No. 182785-T

  
**EISSER GÓMEZ ZARATE**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No.63051-T  
 (Ver opinión adjunta)  
 Miembro de Deloitte & Touche Ltda.



### 1. ENTIDAD REPORTANTE

**Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. (en adelante “Acuacar o la Compañía”)**, es una empresa establecida de acuerdo con las leyes colombianas mediante Escritura Pública No. 5427 del 30 de diciembre de 1994 fue creada como sociedad anónima, cuyo objeto social principal es la captación, transporte, tratamiento, almacenamiento y distribución de agua potable; la recolección, transporte, reciclaje y disposición final de aguas residuales, tales como las empleadas para riego agrícola y el uso recreativo; y la facturación, recaudo y cobranza del costo de la prestación de los servicios.

El término de duración de la sociedad es hasta el 17 de julio de 2035 y su domicilio principal se encuentra en Cartagena, Colombia, en la Carrera 13 B N 26 – 78 Edificio Chambacú oficina 201.

La Sociedad tendrá los siguientes órganos de dirección y administración:

- a) La Asamblea General de Accionistas
- b) La Junta Directiva
- c) La Gerencia General.

Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. fue creada después de que el Concejo Distrital de Cartagena facultó al alcalde mediante el acuerdo N° 05 de marzo de 1994 para liquidar las Empresas Públicas Distritales, antiguas prestadoras de los servicios de acueducto y alcantarillado en la ciudad, y constituir una sociedad de economía mixta, con la participación de un socio operador con amplia experiencia en la gestión de estos servicios.

Tras concurso público se autorizó la vinculación a la Sociedad de un accionista calificado para operarla, determinando como empresa seleccionada a la Sociedad General de Aguas de Barcelona S.A. (AGBAR) de España, quien posee una experiencia de más de 145 años y actualmente maneja cerca de 1.200 acueductos en poblaciones de Europa, Asia y América Latina.

**En junio de 1995 la sociedad celebró un contrato con el Distrito para la gestión integral de los servicios de acueducto y alcantarillado, cuyas principales características se mencionan a continuación:**

- El objeto del contrato consiste en conceder a Acuacar por cuenta, riesgo y en representación del Distrito, a cambio de los derechos consagrados para los accionistas en los estatutos, las facultades para mantener, operar y explotar todos los bienes que disponía en ese momento el Distrito para captar, procesar, transportar y distribuir agua potable y para captar, transportar, tratar y disponer de las aguas residuales.
- El contrato se estableció con un plazo de duración de 26 años. En marzo de 2015, se amplió este plazo a 39 años, contados a partir del perfeccionamiento del contrato inicial. La modificación del plazo se realizó mediante el otrosí No. 3, suscrito entre Acuacar y el Distrito de Cartagena. El contrato terminará por vencimiento del plazo y por las otras causas que admite la ley. Una vez terminado el plazo, se procederá con su liquidación.
- Es obligación de Acuacar aportar el capital y conseguir el financiamiento necesario para asumir los gastos que le corresponden para cumplir con el objeto del contrato y debe vincular y mantener como capital para ese propósito, incluidos los aportes en especie, por lo menos la suma de \$4.000 millones a partir de su celebración. También deberá entregar en condiciones de correcto funcionamiento todos los bienes que reciba y que constituya o adquiera para cumplir con el contrato.

- Para remunerar los servicios de Acuacar, ésta tendrá derecho a establecer y recaudar para sí, las tarifas de servicios públicos de acueducto y alcantarillado, de acuerdo con el régimen tarifario<sup>9</sup> que establece la ley.

El 14 de marzo de 1998, el Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias y el Banco Interamericano de Desarrollo firmaron un contrato de préstamo por un monto de US\$24,3 millones, cuyo objeto era financiar la ejecución del programa diseñado para mejorar las condiciones sanitarias en las zonas que vierten a la Bahía de Cartagena. Este proyecto se llevó a cabo en su totalidad y Aguas de Cartagena actuó como órgano ejecutor de dicho contrato, y, por lo tanto, estuvo encargado de su ejecución y de la utilización de los recursos de financiamiento.

En virtud del programa de alcantarillado antes mencionado, Acuacar suscribió con el Distrito de Cartagena un convenio para la ejecución del mismo, mediante el cual se obligaba a realizar todas las gestiones de índole administrativa, técnica y financiera que se requerían para su ejecución. Como contraprestación el Distrito canceló a Acuacar ciertas sumas de dinero que cubren el estudio y diseño del proyecto y la gerencia y supervisión de las obras. Acuacar se comprometió a efectuar un aporte, a partir del año 2001 y hasta el año 2017, equivalente al 4,8% de los recaudos de acueducto y alcantarillado, el cual estaba destinado al pago del crédito efectuado por el BID al Distrito. Este aporte, fue realizado por Aguas de Cartagena hasta julio de 2015. En agosto del mismo año, Aguas de Cartagena realizó el prepago al BID, del saldo del crédito adeudado por el Distrito.

En diciembre de 1999, el Distrito de Cartagena y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF), suscribieron un convenio mediante el cual el Banco le otorga al Distrito un préstamo hasta por US \$85 millones para financiar un proyecto para mejorar los servicios de acueducto y alcantarillado de la ciudad de Cartagena y el saneamiento de los cuerpos de agua. Acuacar es la entidad ejecutora de dicho proyecto. Igualmente, Acuacar y el Distrito de Cartagena suscribieron un convenio de préstamo subsidiario en el cual se dispuso, entre otras cosas, que el Distrito debía transferir a Acuacar los fondos obtenidos para la ejecución del proyecto; que Acuacar debía contribuir con la financiación del costo del proyecto en lo referido a estudios, diseños y supervisión, los cuales fueron valorados en US \$4.6 millones, y que Acuacar le debía pagar al Distrito US \$15.4 millones entre los años 2005 al 2011 como contribución para el pago de las obligaciones adquiridas por éste para la ejecución del proyecto. Este pago fue realizado por Acuacar en su totalidad.

En desarrollo de este proyecto, Acuacar contrató en nombre del Distrito y con el Consorcio EDT Marine la Construcción del Emisario Submarino en Punta Canoa por un valor de \$57.576 millones, de los cuales a diciembre de 2010 le había cancelado con recursos distritales \$43.547 millones, de acuerdo a los avances de obra establecidos contractualmente.

En diciembre de 2010 ocurrió un incidente a cargo del consorcio contratista, que supuso la no entrega por este de la obra contratada por el Distrito. El contratista no respondió a su obligación de subsanar este incidente y Acuacar, atendiendo la instrucción dada por su Junta Directiva se hizo cargo de la situación y de la ejecución. Así en febrero de 2011 el Distrito de Cartagena y Acuacar celebraron un acuerdo de arreglo directo por el cual la Compañía se comprometió a completar la totalidad de las obras del Emisario Submarino, a fin de cumplir con el objeto del contrato que se tenía celebrado con el contratista incumplido. Para este propósito Acuacar utilizó los recursos distritales inicialmente previstos para la construcción del Emisario Submarino y dispuso los recursos necesarios adicionales para la culminación de la obra, logrando su culminación a finales de diciembre de 2012. Así mismo, Acuacar inició, por medio de un tribunal de arbitramento, la defensa de sus intereses conjuntamente con los del Distrito y los defenderá en cualquier escenario, destinando para este fin los recursos que sean necesarios. Con ocasión a las actuaciones del Laudo Arbitral contra Halcrow, en los meses de agosto y septiembre de 2018 se recibió en una cuenta especial aperturada por la Tesorería del

Distrito de Cartagena, varias transferencias a nombre de Halcrow a fin de satisfacer el pago del laudo a cargo del condenado, por valor de \$23.923 millones, como pago parcial de la condena impuesta.

Con ocasión al incidente del Emisario Submarino en la vigencia 2021, el Distrito y Acuar habían convenido que se debían rendir cuentas por la gestión encomendada una vez se verificaran hitos tales como la culminación de los procesos y como en este caso, el cobro de las condenas y su imputación, haciendo las operaciones respectivas para tal fin. Pese a las distintas gestiones adelantadas para la transferencia efectiva de dichos recursos, el Distrito no realizó dicho traslado, desconociendo su obligación de transferir inmediatamente los valores recuperados por cuenta de su mandatario. En ese orden, con base en el negocio jurídico entre las partes, se ha promovido demanda arbitral de Rendición Espontánea de Cuentas ante la Cámara de Comercio de Cartagena para que a través de terceros se decida en rigor jurídico sobre los derechos reclamados por Acuar.

El día 23 de abril de 2015 se firmó un convenio para la ejecución de la primera etapa de la construcción de la planta desalinizadora para abastecer de agua potable a la población de la Isla de Barú, suscrito entre Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias, Aguas de Cartagena y Fundación Mamonal; en el cual Acuar fue designado como organismo ejecutor. El costo del proyecto en esta primera etapa de ejecución es de \$9.333 millones. Los recursos con los cuales se financia esta etapa del proyecto provienen de los aportes de: i) El Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias, por \$7.442 millones, ii) Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. por \$1.391 millones, y iii) Fundación Mamonal por \$500 millones. En noviembre de 2018 ante la imposibilidad de continuar con la ejecución del convenio, las partes consideraron conveniente dar por terminado y realizar la liquidación final del convenio por mutuo acuerdo, debido a lo anterior el 24 de diciembre de 2018 se realizó el cierre total de las cuentas bancarias y la devolución de los aportes no utilizados.

Para iniciar las obras civiles del Plan Maestro de Acueducto, se adquirió durante 2016, en el sector de Pasacaballos, un lote de 167.148 m<sup>2</sup> por valor de \$11.765 millones, sobre el cual se construirá la nueva Planta de Tratamiento de Agua Potable. En el año 2019 se realizaron avances en la construcción de la nueva planta por valor de \$96.317 millones en los siguientes componentes: PTAP El Cerro - Fase I - Etapa 1B \$30.811 millones; Conducción distribución planta 1600mm GRP 5.7 km \$14.534; Estación De Bombeo PTAP El Cerro - Et 1 \$11.154; Tuberías Internas PTAP El Cerro - Fase I \$8.231 millones; Nueva Planta de Tratamiento (Obra Civil Modulo de Tratamiento) \$7.104 millones, Conducción Mamonal \$6.705 millones, Tanque Agua Potable PTAP El Cerro - Et 1 \$5.566 millones, Tanque Agua Cruda PTAP El Cerro - F I \$5.500 millones, Equipos Electromecánicos PTAP El Cerro \$4.352 millones, Conducción distribución planta 600mm GRP 1.64 km \$2.187; Sistema Tratamiento de Lodos PTAP El Cerro \$173 millones.

El 1 de julio de 2020, entró en operación la primera fase de la nueva Planta de Tratamiento de Agua Potable, PTAP, "El Cerro", al este del corregimiento de Pasacaballos.

La nueva PTAP "El Cerro" está distribuyendo hoy, alrededor de 15.000 m<sup>3</sup>/diarios de agua y fue proyectada para ser ampliada en 4 etapas con una inversión de \$250.000 millones comprometidos por Acuar con la extensión del contrato a 13 años adicionales. Es importante resaltar los aportes de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo, AECID en este Plan Maestro.

Las obras del Plan Maestro de Acueducto en sus fases I y II han generado 1.210 empleos directos. La población beneficiada directamente son 43.410 habitantes al inicio de la operación de la planta y 301.860 habitantes cuando la 1ª fase de la planta se encuentre en su máxima capacidad operativa.

### DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO

La empresa AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P., está aplicando lo establecido en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público establecido en la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación en concordancia con los objetivos de la ley 1314 de 2009, se aplicó el Instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014 de la Contaduría General de la Nación C.G.N., modificada por la Resolución 426 de 2019 y se da cumplimiento a la Resolución 193 de 2020 y el Manual de Políticas Contables adoptado por la empresa.

Aguas de Cartagena S.A.E.S.P, está sujeto a la vigilancia, inspección y control de la Superintendencia de Servicios públicos, que es la entidad encargada de ejercer estas funciones para asegurar el cumplimiento por parte de los vigilados de las disposiciones que regulan la debida prestación de los servicios públicos domiciliarios y la protección de los usuarios. **Esta entidad ejerce las siguientes funciones entre otras:**

- Administrar, mantener y operar el Sistema Único de Información - SUI, que se surtirá de la información proveniente de los prestadores de servicios públicos sujetos a su control, inspección y vigilancia, para que su presentación al público sea confiable, conforme a lo establecido en el artículo 53 de la Ley 142 de 1994.
- Vigilar que los entes económicos bajo inspección, vigilancia y control de la Superintendencia cumplan con las normas en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información y aplicar las sanciones a que haya lugar por infracciones a las mismas.
- Vigilar que los prestadores de servicios públicos domiciliarios publiquen las evaluaciones realizadas por los Auditores Externos de Gestión y Resultados por lo menos una vez al año, en medios masivos de comunicación en el territorio donde presten el servicio si los hubiere, y que sean difundidas ampliamente entre los usuarios.

### BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

La base para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación del juego de los estados financieros, es el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público establecido en la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, **los estados financieros son los detallados a continuación:**

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultado o Estado de Resultados Integrales
- c) Estado de cambio en el Patrimonio
- d) Estado de flujo de Efectivo
- e) Las Notas a los Estados Financieros

La información que se presenta corresponde a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021, los cuales deben ser presentados ante la Junta Directiva y posteriormente son aprobados por la Asamblea General de Accionistas.

### **FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA**

La empresa Aguas de Cartagena S.A ESP., presenta sus estados financieros individuales, esto quiere decir que no agrega o consolida información de unidades dependientes.

### **2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

**Bases de Preparación** - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre.

**Bases de Presentación** - Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera, estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo, por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

**Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad** - Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Compañía originados durante los periodos contables presentados.

**Transacciones en Moneda Extranjera** - Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Compañía (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas. Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

### **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE**

Entre el primero (1) de enero de 2021 y la fecha de preparación de este informe, no se han presentado hechos importantes o materiales que afecten los estados financieros o que requieran revelación.

### **3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS**

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

**A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable:**

- **Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de Intangibles** - La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de los intangibles se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.
- **Impuesto a las ganancias** - Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la Compañía.
- **Deterioro de activos financieros** - Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la Compañía calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.
- **Provisiones y pasivos contingentes** - La Compañía considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.
- Por política de la Compañía las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones. La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.
- **Provisión de servicios prestados no facturados:** La compañía mensualmente estima los ingresos por servicios prestados no facturados de acueducto, alcantarillado, que de acuerdo al calendario de lectura hacen corte en el mes posterior.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la Compañía considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la Compañía. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes.

Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

### 3.1. ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19

En el año 2021 la compañía logró importantes resultados en su gestión transitando de un ambiente de resiliencia, propiciado por la crisis sanitaria vivida en 2020, a un ambiente de reactivación y recuperación integral de la compañía. **Las decisiones estratégicas se fundamentaron principalmente en 11 líneas estratégicas clave:**

- **Impacto económico**

**Plan de ahorros:** Enfocado en ganar eficiencias a partir ahorros operacionales, tributarios, de abastecimiento y ahorros en materia de RRHH. El impacto de estas medidas es posible apreciarlo en los diferentes conceptos financieros asociados

**Mejoras de ingreso y recaudo:** con medidas como las nuevas formas y canales de recaudo, cartera interactiva y tecnológica, reactivación suspensiones y corte, ajustes tarifarios, prevención y contención de la defraudación. Estas medidas tuvieron impacto positivo especialmente positivo en la gestión de Cartera.

- **Impacto legal y regulatorio por crisis sanitaria**

**Servicios No Regulados:** El ambiente de resiliencia nos permitió explorar y encontrar nuevas alternativas de servicios como: la Gestión Responsable del Agua (GRA), la contratación de TCAs y las ofertas diferenciales y competitivas para la ejecución de obras.

#### **GRUPOS DE INTERES**

**Gestión social:** Se reactivó el relacionamiento con las comunidades con actividades como: Coordinación para operar en territorios de alto riesgo social, el aumento cobertura de los programas de gestión social y el fortalecimiento del relacionamiento con grupos de interés. Sin embargo, a pesar de los esfuerzos en este frente se siguen teniendo algunas barreras propias de estos tiempos como las restricciones para la realización de reuniones presenciales en los barrios con los líderes y las comunidades, bloqueos sociales que limitan la continuidad de programas de Gestión Social y algunas consideraciones presupuestales para gestionar necesidades comunitarias.

**Experiencia del servicio:** Se han fortalecido los diversos canales de comunicación con nuestros clientes y grupos de interés y se implementado nuevas alternativas para enriquecer la experiencia del cliente como: la omnicanalidad inteligente, la profundización de la Cultura de experiencia del cliente, la creación de centros de experiencia y diversos mecanismos para llevar la voz del cliente a las actuaciones operativas.

**Acuacar tecnológico:** Los recursos tecnológicos han sido definitivos a la hora de ser resilientes y también a la hora de encontrar soluciones para la reactivación plena de la operación de la compañía con soluciones tecnológicas enfocadas en: movilidad de operaciones y grandes clientes, optimación de los procesos y gestión documental, automatización de la gestión, soluciones de virtualización de atención de usuarios, entre otros.

**Eficiencia y mejora de procesos:** Se realizó un trabajo en realizar análisis de las operaciones y procesos clave y ganar eficiencias a partir de soluciones con base tecnológica y también de optimización y reorientación de procesos clave de negocio.

**Proveedores y contratistas:** Se lograron importantes mejoras en el relacionamiento y la alineación operacional y estratégica con aliados estratégicos, principalmente con acuerdos relacionado con: el desarrollo de competencias y relacionamiento de interventores y contratistas para fortalecer la experiencia del servicio, la mejora tecnológica en la gestión de contratistas y el fortalecimiento de la SST en gestión de contratistas.

**Acuacar transparente:** Línea enfocada en asegurar un comportamiento ético y de integridad corporativo a la altura de la confianza de los diversos grupos de interés. Aquí se desarrollaron programas orientados hacia el liderazgo ético y el fortalecimiento del Sistema de Gestión Antifraude (certificado con ISO 37001) con alcance a aliados estratégicos.

**Innovación:** Se implementó el sistema de gestión de la innovación en la compañía bajo el modelo internacional del GIMI (Global Innovation Management Institute) y con el que se pretende de manera sistemática generar valor de formas novedosas para impactar la satisfacción de los grupos de interés.

**SST:** Se tuvo especial cuidado de reactivar nuestras operaciones de manera integral asegurando los mayores niveles de seguridad de los colaboradores y mejorando aspectos claves como la vigilancia epidemiológica, las actividades de promoción y prevención de la salud y los controles a todo nivel de riesgos laborales en tareas críticas y mejorando la Cultura de Seguridad.

## 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y equivalentes al efectivo** – El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y encargos fiduciarios. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- **Cuentas por cobrar** – Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la Compañía, originados en la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

## 4.4 Estados financieros

Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la Compañía evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

- **Inventarios** – Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado se registran al menor valor entre el costo y su valor neto de realización. El costo del inventario comprende el costo de adquisición y otros incurridos para darles su condición y ubicación actual, neta de descuentos. La medición del costo es realizada utilizando el método de valoración de promedio ponderado.

Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

- **Propiedad, Planta y Equipo** – Se registran al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y en las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la administración de la Compañía. La Compañía capitaliza los costos de financiación de aquellos activos que requieren de un período superior a un año para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la Compañía.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del período. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos. La Compañía no estima valor residual para sus activos al considerar que no es de valor significativo.

Los siguientes son los años de vida útil o tasas de depreciación utilizadas para determinarlas:

Edificios	70 - 100 Años
Maquinaria y equipo	10 Años
Muebles y enseres	10 Años
Vehículos	5 Años
Equipo de computo	5 Años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada período contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del período.

- **Activos intangibles** – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Los intangibles comprenden entre otros activos, las redes y activos asociados al contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado, los cuales son amortizados en el menor tiempo comprendido entre su vida útil técnica estimada y el período del contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado.

En marzo de 2015, se suscribió el otrosí No. 3, entre Acucar y el Distrito, mediante el cual se amplió el plazo del contrato en 13 años adicionales, a los 26 años inicialmente establecidos (ver Nota 1). A partir de abril de 2015, la Compañía amortiza estos activos, tomando como base el nuevo período de duración del contrato, o su vida útil técnica estimada, la menor.

Adicionalmente, los intangibles incluyen la contribución que Acucar aportó al Distrito de Cartagena por valor de US \$15.4 millones entre los años 2005 al 2011 para el pago de las obligaciones adquiridas por éste, para la ejecución de un proyecto para mejorar los servicios de acueducto y alcantarillado de la ciudad de Cartagena y el saneamiento de los cuerpos de agua; dicho proyecto fue financiado parcialmente por el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y a partir del 2011 incluyen los valores invertidos por Acucar para completar las obras del Emisario Submarino (ver Nota 1). Aguas de Cartagena tiene el derecho de operación, uso y explotación de los activos construidos, por el término entre la puesta en marcha de las obras y la terminación del contrato para la gestión integral de los servicios de acueducto y alcantarillado suscrito entre Aguas de Cartagena y el Distrito. Se amortiza por el método de línea recta en la vida útil remanente del contrato de Gestión integral de los servicios de acueducto y alcantarillado.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, o durante el período del contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado, según aplique. El cargo por amortización es reconocido al resultado del período y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización.

**El método de amortización es lineal y sus vidas útiles son las siguientes:**

Software	5 Años
Licencias	1 Años
Obras y redes	Al término del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado
Maquinaria y Equipos	10 Años
Servidumbres	Al término del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado
Otros	Al término del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado

- **Arrendamientos** - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

**La Compañía como arrendataria:** Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo o intangibles, según corresponda, así como su depreciación, amortización y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

**Deterioro del valor de los activos** - Al final de cada período, la Compañía evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la Compañía evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

- **Cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la Compañía con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo, debido a que el plazo para pago concedido a la Compañía es normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

**Obligación por Fondo de Reversión de Capital** - Corresponde al saldo que, de acuerdo con los estatutos, la Compañía debe pagar a los accionistas clase B y C sobre el capital aportado, después de transcurrido un plazo de gracia de cinco años, contados a partir del momento de suscripción y pago de acciones. Hasta el año 2016, anualmente se ha pagado una suma equivalente a la veinteaava parte del aporte total del capital social correspondiente, con independencia de las utilidades o pérdidas que se generen en cada ejercicio social.

- **Préstamos por pagar** - Son recursos financieros recibidos por la Compañía para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

**Costos por préstamos** - Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

- **Beneficios a los empleados** - Corresponde a las obligaciones adquiridas por la Compañía como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.
- **Provisiones** - Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la Compañía que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

- **Patrimonio – Fondo de Inversión** A partir del año 2004 se efectúa una apropiación del 10% de las utilidades de cada ejercicio, destinada a la ampliación y/o mejoramiento de los activos entregados por el Distrito a Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. como bienes de servicio público que deberán mantenerse en perfecto estado de uso durante el transcurso del contrato y entregarse al final del mismo. Una vez ordenada la apropiación por parte de la Asamblea de Accionistas, se registra una reserva en el patrimonio.
- **Ingresos** - Los ingresos consisten principalmente en la facturación mensual a clientes por la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado. Los ingresos son reconocidos de acuerdo con el principio de causación, cuando se han devengado y convertido o cuando sean razonablemente convertibles en efectivo.

Los servicios prestados pendientes de facturación se registran sobre bases estimadas al cierre de cada mes. Los subsidios otorgados por el Distrito a los estratos 1, 2 y 3 y facturados por la Compañía, son registrados como ingreso hasta por un monto igual a las contribuciones que se facturan a los estratos 5 y 6 y al sector industrial y comercial. Se registran como ingresos en la fecha de recaudo, los valores recibidos del Distrito de Cartagena como pago por el déficit entre subsidios y contribuciones.

Los intereses son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

- **Cuentas de orden** - Reflejan los derechos y responsabilidades contingentes, tales como la cartera recibida de Empresas Públicas Distritales de Cartagena para gestionar su recaudo, las obras realizadas por el Distrito en Acueducto y Alcantarillado y los subsidios y contribuciones aplicados.
- **Impuesto a las ganancias** - El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto Corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

**Impuesto Diferido** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

**Impuestos Corrientes y Diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

#### **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- a) NOTA 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- b) NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- c) NOTA 13. Propiedades de inversión
- d) NOTA 15. Activos biológicos
- e) NOTA 17. Arrendamientos
- f) NOTA 18. Costos de Financiación
- g) NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- h) NOTA 31. Costos de transformación
- i) NOTA 32. Acuerdos de concesión –Entidad concedente
- j) NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
- k) NOTA 34. Efectos en las variaciones de las tasas de cambio de la moneda extranjera
- l) NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo asciende a la suma \$12.608 millones y está conformado por los recursos que se manejan en Caja, Depósitos en Instituciones Financieras (Cuentas Corriente, Cuentas de Ahorros y Encargos Fiduciarios) y otros equivalentes a efectivo.

*A Continuación, se muestra la composición del efectivo y el equivalente al efectivo comparativo con respecto al año 2020*

Concepto	Saldos a cortes de periodos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
<b>Efectivo Y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$12.607.621</b>	<b>\$28.263.271</b>	<b>\$(15.655.650)</b>
Caja	\$41.922	\$32.208	\$9.714
Depósitos en instituciones financieras	8.957.391	25.115.975	(16.158.584)
Encargo Fiduciarios	2.730.457	3.114.648	(384.191)
Bonos y títulos	877.804	0	877.804
Otros Equivalentes a efectivo	47	440	(393)



## 4.4 Estados financieros

Los rendimientos de las cuentas bancarias son los siguientes para la vigencia 2021

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación	Rentabilidad 2021	% Tasa Promedio
<b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>	<b>\$8.957.391</b>	<b>\$25.115.975</b>	<b>\$(16.158.584)</b>	<b>289.498</b>	
<b>Cuentas Corrientes:</b>					
GNB N° 330005398	29.966	30.000	-34	-	0,00%
Banco Itaú N°5010370225	674.759	435.704	239.055	-	0,00%
Occidente N°830114484	748.448	0	748.448	21.179	1,20%
Bogotá N°182140053	112.301	164.878	-52.577	-	0,00%
Itaú Panamá N°102029996	11.786	10.505	1.281	-	0,00%
<b>Cuentas Ahorro:</b>					
Bancolombia N° 655423	1.269.667	654.090	615.577	23.881	1,00%
Bancolombia N°789-00	0	38.102	-38.102	-	
Colpatria N°12003929	996.525	10.040.171	-9.043.646	97.950	1,85%
GNB N° 330781055	1.127.723	154.621	973.102	4.419	0,40%
Bogotá N°097227151	684.245	119.732	564.513	23.936	0,70%
Bogotá N°182253633	26.220	3.884.933	-3.858.713	1.128	0,70%
Davivienda N°1230565	427.703	440.864	-13.161	482	0,10%
BCS N°6503645012	723.081	3.100.070	-2.376.989	16.104	1,75%
AVillas N°825709806	553.556	640.237	-86.681	57	0,10%
AVillas N°821285764	5.839	5.839	0	1	0,10%
BBVA N° 835000449	455.211	267.566	187.645	2.130	0,50%
Occidente N°830931259	812	800	12	74	1,20%
ITAÚ N° 501046120	1.076.202	5.127.863	-4.051.661	68.061	1,64%
Banco Agrario N° 016957-2	14.515	-	14.515	31	0,10%
Serfinanzas N° 522597	18.832	-	18.832	30.065	2,10%

## 4.4 Estados financieros

### Resumen ejecutivo del efectivo y equivalente al efectivo para las vigencias 2021 y 2020

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Caja	\$41.922	\$32.208
Bancos	8.957.391	25.115.975
Otros Depósitos en Instituciones Financieras	2.730.457	3.114.648
Bonos y títulos	877.804	-
Otros Equivalentes a efectivo	47	440
<b>Total, Efectivo Y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$12.607.621</b>	<b>\$28.263.271</b>

### El detalle del efectivo en caja y la distribución de los recursos en las diferentes entidades financieras es el siguiente:

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Efectivo</b>		
Caja	38.798	30.484
Cajas menores	3.124	1.724
<b>Total Caja</b>	<b>41.922</b>	<b>32.208</b>
<b>Bancos</b>		
<b>Cuentas Corrientes:</b>		
GNB N° 330005398	29.966	30.000
Banco Itaú N°5010370225	674.759	435.704
Occidente N°830114484	748.448	-
Bogotá N°182140053	112.301	164.878
Itaú Panamá N°102029996 (2)	11.786	10.505
<b>Cuentas Ahorro:</b>		
Bancolombia N° 655423	1.269.667	654.090
Bancolombia N°789-00	-	38.102
Colpatria N°12003929	996.525	10.040.171
GNB N° 330781055	1.127.723	154.621
Bogotá N°097227151	684.245	119.732
Bogotá N°182253633	26.220	3.884.933
Davivienda N°1230565	427.703	440.864

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
BCS N°6503645012	723.081	3.100.070
AV Villas N°825709806	553.556	640.237
AV Villas N°821285764	5.839	5.839
BBVA N° 835000449	455.211	267.566
Occidente N°830931259	812	800
ITAÚ N° 501046120	1.076.202	5.127.863
Banco Agrario N° 016957-2	14.515	-
Serfinanzas N° 522597	18.832	-
<b>Total Bancos</b>	<b>8.957.391</b>	<b>25.115.975</b>
<b>Otros Equivalentes al Efectivo</b>		
<b>Encargos Fiduciarios:</b>		
Fiduprevisora EF48232 (3)	2.730.457	3.114.648
<b>Total Encargos Fiduciarios</b>	<b>2.730.457</b>	<b>3.114.648</b>
<b>Otros</b>		
Bonos y títulos (4)	877.804	-
Tarjetas Recargables	47	440
<b>Total Efectivo</b>	<b>12.607.621</b>	<b>28.263.271</b>

- Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas al cierre de cada año. La política de la empresa para el manejo de la Tesorería durante el año 2021 fue continuar con niveles de liquidez similares a los del año 2020, dicha política tuvo como fundamento evitar alguna situación de riesgo derivado de la pandemia. Además, se mantuvo el plan de ahorros iniciado en el 2020 y en el segundo semestre del 2021 ya se empezaron a ver mejoras en la facturación y el recaudo, por lo que estimamos en el 2022 regresar a los niveles de liquidez que teníamos antes de pandemia.
- La empresa posee cuenta en moneda extranjera aperturada con el Banco Itaú en la ciudad de Panamá, y a cierre de diciembre de 2021 se ajustó por diferencia en cambio como está establecido en la norma contable.
- Al cierre de 2021 y 2020 estos valores corresponden a recursos entregados por el Distrito, para la ejecución de obras de los convenios de saneamiento de acueducto y alcantarillado, los cuales tienen destinación específica a cierre de diciembre de 2021 están vigentes 4 convenios. Convenio 211 de 2015 para la ejecución de ACUACAR de las obras civiles de acueducto y alcantarillado en varios barrios del Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias, conforme a las especificaciones, condiciones y características técnicas definidas en el anexo técnico de este convenio, el estudio previo y sus documentos y las especificaciones establecidas en el Otro Sí N° 1 del convenio en mención. Convenio 001 de 2016 los recursos de este fueron invertidos en las obras, bienes y servicios faltantes de la Estación de bombeo de aguas residuales de Arroz Barato. El Convenio T-02 Bocachica con un saldo de

## 4.4 Estados financieros

\$1.021 millones para la ejecución del plan Técnico Operativo del abastecimiento provisional de agua potable y saneamiento básico en el corregimiento de bocachica, a 2021 el Distrito ha girado un total de \$ 2.343 para su implementación. Convenio 001-2020 cuyos recursos son destinados para la ejecución de obras civiles de alcantarillado en sectores del Barrio Olaya Herrera, para este convenio el Distrito giro \$ 375 millones.

- Este valor está representado en títulos de devolución de Impuesto TIDIS reconocidos por la DIAN mediante resolución 608-06-00161 por compensación de saldo a favor por pago de la 1era cuota de la declaración de renta de 2019.

### 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Representa el valor de los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que tienen valor de mercado y cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado, los cuales se registraron en las cuentas de resultado durante la vigencia, **se adjunta detalle a continuación.**

Concepto	Saldos a cortes de periodos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>\$88.671</b>	<b>\$9.330.391</b>	<b>-\$9.241.720</b>
Inversiones de administración de liquidez	88.671	9.330.391	-9.241.720

La composición comparativa para 2021 y 2020 se detalla a continuación:

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
<b>Total Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>\$88.671</b>	<b>\$9.330.391</b>	<b>-9.241.720</b>
Certificados de depósito a término (CDT) (1)	-	1.000.000	-1.000.000
Fondos de inversión Colectiva (2)	88.671	8.330.391	-8.241.720

- Se constituyó CDT con Banco Bogotá en la vigencia 2020 a un plazo de 90 días y tasa del 4.5 % E.A, para el mes de marzo de 2021 fue liquidado y los rendimientos se causaron en el resultado del periodo.
- Para 2021 y 2020, corresponden a inversiones temporales en cartera colectiva con tasa nominal mes vencido, a continuación, **se detalla los valores con respecto al año anterior.**

Carteras Colectivas	Diciembre de 2021	Tasa	Diciembre de 2020	Tasa
Carteras Colectivas Bancolombia	\$87.743	3,71%	20.505	1,07%
Fondo de Inversión Colectiva Sumar	928	3,22%	8.309.886	1,11%
<b>Total Fondos de Inversión</b>	<b>\$88.671</b>		<b>8.330.391</b>	

### 7. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos de cobro de la empresa originados en desarrollo de sus funciones, hacen parte de este concepto los derechos por la producción y comercialización o prestación de los servicios de acueducto, saneamiento básico y otras cuentas por cobrar por actividades conexas.

El Informe compilado de la cartera con corte a las vigencias 2021 y 2020 incluyendo su respectivo deterioro, es el siguiente:

Concepto	Saldos a cortes de periodos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$100.932.858</b>	<b>\$76.822.632</b>	<b>\$24.100.416</b>
Prestación de servicios (2)	38.572.143	49.743.269	(11.171.126)
Servicios Acueducto y Alcantarillado (1)	160.104.470	113.103.448	47.001.022
Otras Cuentas por Cobrar	3.201.785	3.296.127	(94.342)
Deterioro Cuentas por Cobrar (cr)	(100.945.540)	(89.320.212)	(11.625.328)
			-
Prestación de servicios	-8.701.502	-10.372.496	1.670.994
Servicio de acueducto	-61.143.013	-52.736.187	-8.406.826
Servicio de alcantarillado	-28.961.192	-24.081.325	-4.879.867
Otras cuentas por cobrar	-2.139.833	-2.130.204	-9.629

## 4.4 Estados financieros

Se detalla a continuación el movimiento de la cartera de Aguas de Cartagena y el deterioro de estas en corto y largo plazo a cierre de la vigencia 2021.

Descripción	SalDOS a Diciembre 31 de 2021			Deterioro acumulado a Diciembre 2021			Definitivo	
	Saldo corriente	Saldo no corriente	Saldo final	Saldo inicial	(+) deterioro aplicado en la vigencia	Saldo final	%	Saldo después de deterioro
<b>Prestación de Servicios</b>	<b>\$7.242.597</b>	<b>\$31.329.546</b>	<b>\$38.572.143</b>	<b>\$10.372.496</b>	<b>-\$1.670.994</b>	<b>\$8.701.502</b>	<b>23%</b>	<b>\$29.870.641</b>
Otros servicios Actividades Conexas	7.242.597	31.329.546	38.572.143	10.372.496	-1.670.994	8.701.502	23%	29.870.641
<b>Prestación de Servicios Públicos</b>	<b>131.016.846</b>	<b>29.087.624</b>	<b>160.104.470</b>	<b>76.817.512</b>	<b>13.286.693</b>	<b>90.104.205</b>	<b>56%</b>	<b>70.000.265</b>
Servicio de acueducto	83.405.358	19.222.552	102.627.910	52.736.187	8.406.826	61.143.013	60%	41.484.897
Servicio de alcantarillado	47.611.488	9.865.072	57.476.560	24.081.325	4.879.867	28.961.192	50%	28.515.368
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>3.201.785</b>	<b>-</b>	<b>3.201.785</b>	<b>2.130.204</b>	<b>9.629</b>	<b>2.139.833</b>	<b>67%</b>	<b>1.061.953</b>
Otras Cuentas por Cobrar	3.201.785	-	3.201.785	2.130.204	9.629	2.139.833	67%	\$ 1.061.953

A 31 de diciembre de 2021 la compañía presenta una cartera por la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado y servicios por actividades conexas que constituyen el objetivo principal, de la siguiente forma:

Corriente	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Prestación de Servicios Públicos</b>	<b>\$71.607.156</b>	<b>\$38.680.639</b>
Cartera de Acueducto y Alcantarillado (1)	131.016.846	90.998.882
Agua cruda (2)	1.597.081	2.394.703
Agua Pretratada (2)	9.810	-
Menos: Deterioro	-61.016.581	-54.712.946
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$5.782.043</b>	<b>\$16.325.672</b>
<b>Prestación de servicios (2)</b>	<b>4.720.090</b>	<b>15.159.749</b>
Cartera diferida (3)	3.684.337	17.284.249
Actividades conexas - Otros servicios	1.951.369	1.812.628
Menos: Deterioro	-915.616	-3.937.128
<b>Otras Cuentas por Cobrar:</b>	<b>1.061.953</b>	<b>1.165.923</b>
Derechos cobrados por terceros-almacenes	1.010.228	1.098.410
Otros deudores	2.126.376	2.132.535
Antigua cartera empresas públicas	65.182	65.182
Menos: Deterioro	-2.139.833	-2.130.204
<b>Total, Cuentas por Cobrar Corriente</b>	<b>\$77.389.199</b>	<b>\$55.006.311</b>

No Corriente	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Prestación de Servicios Públicos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cartera de Acueducto y Alcantarillado (1)	29.087.624	22.104.566
Menos: Deterioro	-29.087.624	-22.104.566
<b>Otras cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>\$23.543.659</b>	<b>\$21.816.321</b>
<b>Prestación de servicios (2)</b>	<b>23.543.660</b>	<b>21.816.321</b>
Cartera diferida (3)	31.329.546	28.251.689
Menos: Deterioro	-7.785.887	-6.435.368
<b>Total, Cuentas por Cobrar No Corriente</b>	<b>\$23.543.659</b>	<b>\$21.816.321</b>
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$100.932.858</b>	<b>\$76.822.632</b>

1. Para los años 2021 y 2020, incluye \$8.742 y \$7.686 millones de cartera de compromisos de pago (cartera refinanciada).
2. La prestación de servicios representa las cuentas por cobrar por actividades complementarias o conexas y cartera diferida de la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado y otros servicios.
3. La cartera diferida fue colocada para los años 2021 y 2020, a una tasa de interés promedio de 6%.
4. La Compañía determinó al cierre de cada año, el deterioro de su cartera con base en la metodología de pérdidas incurridas. Teniendo en cuenta las políticas de la empresa con respecto al método del deterioro, se procede para el mes de julio del 2021 con la actualización de la matriz.

## 4.4 Estados financieros

**El movimiento del deterioro total de cartera es el siguiente:**

Saldo al inicio del año	\$89.320.212	\$65.933.479
Castigos de cartera	-6.559.441	-5.755.245
Deterioro	18.184.769	29.141.979
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$100.945.540</b>	<b>\$89.320.212</b>

EL aumento de la cartera de servicios de acueducto y alcantarillado se dio durante el año 2021 en el rango de 181 y en los 360 y durante el año 2020 en el rango de 60 días hasta los 150 días y luego en los 360, lo anterior se desencadenó en el aumento de deterioro, en orden a esta variación, no podemos pasar por alto el impacto que tuvo que afrontar la empresa acatando las medidas impartidas por el gobierno nacional al decretar emergencia sanitaria declarada mediante la Resolución 385 de 2020 del Ministerio de Salud y Protección Social, lo que también afectó el pago de los usuarios de estratos bajo (1 y 2).

En cuanto a la cartera diferida se vio impactada al acatar la Resolución CRA 915 emitida por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico en el mes de abril de 2020, por la cual se establecieron medidas regulatorias transitorias para el pago diferido de las facturas de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado, en el marco de la emergencia declarada por el Gobierno Nacional a causa del COVID-19 correspondientes a los meses de marzo a julio de 2020.

Esta resolución aplicaba para los suscriptores y/o usuarios residenciales de los estratos 1 al 4, el valor sujeto a pago diferido será el de la tarifa final por suscriptor y/o usuario asociado a la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y/o aseo del período facturado.

Los periodos de pago del diferido a los usuarios serian de la siguiente manera, a los estratos residenciales 1, 2 el plazo sería de 36 meses y a los estratos residenciales 3 y 4 a 24 el plazo sería de 24 meses, a una tasa de financiación correspondientes a los meses de marzo a julio de 2020, al igual la resolución mencionaba que la empresa aplicarán a los suscriptores y/o usuarios residenciales de estratos 1 al 4 el menor valor entre: i) la tasa de los créditos que la persona prestadora adquiriera para esta financiación, ii) la tasa preferencial más doscientos puntos básicos o iii) la línea de crédito directo a empresas de servicios público domiciliarios prevista en el Decreto Legislativo 581 de 2020.

La empresa debería ofrecer a los suscriptores y/o usuarios residenciales de estratos 1 al 4 un período de gracia para que el primer pago de las facturas diferidas se realice a partir de los dos (2) meses siguientes a la finalización del término previsto para la Emergencia Económica, Social y Ecológica, lo anterior conllevó al impago de estos estratos y trajo como resultado el incremento en el deterioro de esta cartera diferida.

En la misma línea para lo que va del año 2021 se vienen aplicando las cuotas partes de este diferimiento en la cartera de acueducto y alcantarillado y se ha venido presentando un mejoramiento en el pago por parte de los usuarios debido a las variadas campañas que está brindando la empresa, para llegar a los usuarios y lograr la recuperación de una parte de la cartera en mora.

**Las edades de la cartera de acueducto y alcantarillado son las siguientes:**

**31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Cartera	Días						Total
	Corriente	30 – 60	60 – 90	90 – 180	181-360	> 360	
Acueducto y Alcantarillado	\$22.788.183	\$13.529.661	\$4.523.341	\$14.147.897	\$26.274.168	\$78.146.934	\$159.410.184
Agua cruda y Pretratada	9.810	136.462	71.294	195.905	334.580	858.840	1.606.891
Diferida	10.194	319.596	115479	963565	2275503	31.329.546	35.013.883
Cartera S&C	694.286	-	-	-	-	-	694.286

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Cartera	Días						Total
	Corriente	30 – 60	60 – 90	90 – 180	181-360	> 360	
Acueducto y Alcantarillado	\$18.798.801	\$15.391.082	\$4.868.351	\$11.276.208	\$9.359.892	\$48.290.390	\$107.984.724
Agua cruda	-	167.507	68.272	180.767	340.410	1.637.748	2.394.703
Diferida	1.838.691	1.549.034	1.513.694	4.351.480	8.031.350	28.251.689	45.535.938
Cartera S&C	\$5.118.724	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5.118.724

**Los plazos de financiación otorgados para la cartera diferida y compromisos de pago son los siguientes:**

**31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Años	1	2	3	4	Más de 4	Total
Compromisos de pago (1)	\$8.741.784	\$6.675.663	\$5.475.146	\$4.756.762	\$12.180.054	\$37.829.408
Cartera Diferida	\$3.684.337	\$11.183.712	\$7.745.896	\$3.109.156	\$9.290.782	\$35.013.883

1. Los compromisos de pago corresponden a cartera de acueducto y alcantarillado refinanciada.

## 4.4 Estados financieros

### 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Años	1	2	3	4	Más de 4	Total
Compromisos de pago(1)	\$7.686.159	\$4.752.097	\$3.760.424	\$3.155.894	\$10.436.152	\$29.790.725
Cartera Diferida	\$17.284.249	\$12.981.714	\$7.497.595	\$3.088.321	\$4.684.060	\$45.535.939

1. Los compromisos de pago corresponden a cartera de acueducto y alcantarillado refinanciada.

### 8. PRESTAMOS CONCEDIDOS

El valor a cobrar por préstamos concedidos, otorgados a los funcionarios que laboran actualmente en la compañía y otros es el siguiente:

Descripción	Saldos a cortes de periodos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Préstamos por Cobrar</b>	<b>\$4.793.406</b>	<b>\$4.768.268</b>	<b>\$25.138</b>
Préstamos concedidos	4.793.406	4.768.268	25.138

La composición comparativa para 2021 y 2020 se detalla a continuación:

Préstamos por Cobrar	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Corriente</b>		
<b>Préstamos Concedidos:</b>	<b>\$926.684</b>	<b>928.046</b>
Empleados	906.684	928.046
Otros Prestamos por Cobrar (1)	20.000	-
<b>No Corriente</b>		
<b>Préstamos Concedidos:</b>	<b>\$3.866.722</b>	<b>3.840.222</b>
Empleados	3.866.722	3.840.222
<b>Total Préstamos Concedidos</b>	<b>\$4.793.406</b>	<b>4.768.268</b>

1. Préstamo concedido al sindicato para adquisición de terreno.

# Reporte de Sostenibilidad 2021

De acuerdo a las políticas establecidas en la convención colectiva de trabajo, la empresa ha concedido préstamos a empleados por las siguientes conceptos y montos a cierre de diciembre de 2021:

Préstamos concedidos:	Diciembre de 2021
Créditos Calamidad	1.407.148
Créditos de Vivienda	3.187.162
Créditos Administra.	171.398
Otros	7.698
<b>Totales</b>	<b>\$4.773.406</b>

### 9. INVENTARIOS

Composición actual del saldo del inventario comparado con el año 2021:

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor Variación
<b>Inventarios</b>	<b>\$10.419.289</b>	<b>11.135.179</b>	<b>-715.890</b>
Materiales y suministros	10.637.251	11.353.141	-715.890
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	<b>-217.962</b>	<b>-217.962</b>	<b>0</b>
Deterioro: Prestadores de servicios	-217.962	-217.962	0

Detalle de los movimientos de los inventarios en la vigencia 2021:

Conceptos y transacciones	Materiales y suministros	Productos en proceso	Total
Saldo inicial (1-ene)	\$11.353.141	\$-	\$ 11.353.141
<b>+ Entradas (DB):</b>	<b>20.876.639</b>	<b>1.112.553</b>	<b>21.989.192</b>
<b>Adquisiciones en compras (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)</b>	<b>20.876.639</b>	<b>1.112.553</b>	<b>21.989.192</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	20.876.639	1.112.553	21.989.192

## 4.4 Estados financieros

Conceptos y transacciones	Materiales y suministros	Productos en proceso	Total
<b>- Salidas (CR):</b>	<b>21.592.529</b>	<b>1.112.553</b>	<b>22.705.082</b>
<b>Comercialización a valor de mercado</b>	<b>21.592.529</b>	<b>1.112.553</b>	<b>22.705.082</b>
+ Valor final del inventario comercializado	21.592.529	1.112.553	<b>22.705.082</b>
<b>Comercialización a precios de no mercado</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
+ Inventarios vencidos o dañados			-
<b>= Subtotal (saldo inicial + entradas - salidas)</b>	<b>10.637.251</b>	<b>-</b>	<b>10.637.251</b>
<b>= Saldo final (31-dic) (subtotal + cambios)</b>	<b>10.637.251</b>	<b>-</b>	<b>10.637.251</b>
<b>- Deterioro acumulado de inventarios (DE)</b>	<b>217.962</b>	<b>-</b>	<b>217.962</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	217.962		<b>217.962</b>
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-		-
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	-		-
<b>= Valor en libros (saldo final - DE)</b>	<b>\$10.419.289</b>	<b>\$-</b>	<b>10.419.289</b>
<b>% Deterioro acumulado (seguimiento)</b>	<b>2,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2,0</b>

### Detalle de los componentes que la empresa mantiene en stock de inventario 2021 y 2020:

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Productos químicos	\$179.512	\$211.758
Elemento y accesorio acueducto y alcantarillado	10.104.545	10.814.844
Repuestos	199.078	224.486
Otros	154.116	102.053
	<b>10.637.251</b>	<b>11.353.141</b>
Deterioro	-217.962	-217.962
	<b>\$10.419.289</b>	<b>11.135.179</b>

El deterioro reconocido a cierre de la vigencia corresponde a materiales obsoletos, los cuales fueron resultado de la verificación en el desarrollo del inventario físico que por políticas de la empresa se lleva a cabo anualmente.

## 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y Equipos de la empresa Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. a diciembre está conformada como se detalla a continuación:

Concepto	Saldos a cortes de periodos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$25.065.624</b>	<b>\$26.044.828</b>	<b>-979.206</b>
Terrenos	8.963.477	8.963.477	0
Edificaciones	14.913.029	14.913.029	0
Herramientas	1.450.962	1.398.200	52.762
Equipo médico y científico (3)	3.227.524	3.194.853	32.671
Muebles y equipo de oficina (1)	3.419.485	3.256.965	162.519
Equipo de comunicación y computación (1)	7.447.892	7.388.626	59.265
Equipo de transporte, tracción y elevación (2)	3.893.804	3.713.879	179.925
Otros Bienes de Arte	398	0	398
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-15.707.620	-14.240.874	-1.466.746
Deterioro acumulado de PPE (cr)	-2.543.327	-2.543.327	0
Depreciación: Edificaciones	-1.789.698	-1.610.627	-179.071
Depreciación: Maquinaria y equipo	-848.861	-735.176	-113.685
Depreciación: Equipo médico y científico	-1.456.400	-1.160.522	-295.880
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.613.299	-2.481.110	-132.189
Dep. Eq. Comunicación y computo	-6.096.543	-5.701.895	-394.648
Dep. Eq. Transporte	-2.902.419	-2.551.544	-350.875
Depreciación Obra de Arte	-398	0	-398
Deterioro: Terrenos	-2.543.327	-2.543.327	0

1. El detalle de los muebles, enseres y equipos de oficinas, equipos de comunicación y computación son los siguientes:

<b>Muebles, enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.419.484</b>
Muebles y Enseres	1.610.322
Equipos de Oficina y Otros	1.809.163
<b>Equipo de comunicación y computación</b>	<b>7.447.891</b>
Equipo de Comunicación	1.955.198
Equipo de Computación	5.492.693

2. El incremento se presenta por la adquisición del equipo Montacarga en noviembre de 2021 por valor de \$ 180 millones

3. Se realiza traslado a la clase equipos de oficina de equipos por valor de \$ 1.2 millones.

## 4.4 Estados financieros

Durante los años 2021 y 2020 no se presentaron cambios en la estimación de vidas útiles.

**Los siguientes son los años de vida útil o tasas de depreciación utilizadas para determinarla:**

Edificios	70-100 Años
Maquinaria y equipo	10 Años
Muebles y enseres	10 Años
Vehículos	5 Años
Equipo de computo	5 Años

**La conciliación del costo de propiedades y equipos al inicio y final del periodo es la siguiente:**

	Terrenos	Oficinas	Eq. de Cómputo y Comunicación	Muebles y enseres y Eq. De Oficina	Eq. Laboratorio y Otros Eq. Científicos	Eq. De Transporte	Herramientas y accesorios	Obras de Arte	Total
<b>Saldo 1/01/2020</b>	<b>\$8.963.477</b>	<b>\$14.913.029</b>	<b>\$7.188.669</b>	<b>\$3.100.245</b>	<b>\$3.675.034</b>	<b>\$3.713.879</b>	<b>\$1.332.795</b>	<b>\$-</b>	<b>\$42.887.129</b>
Adiciones	-	-	672.362	157.535	174.518	-	65.405	-	1.069.819
Traslados	-	-	-472.405	-815	-654.699	-	-	-	-1.127.919
<b>Saldo 31/12/2020</b>	<b>\$8.963.477</b>	<b>\$14.913.029</b>	<b>\$7.388.626</b>	<b>\$3.256.965</b>	<b>\$3.194.853</b>	<b>\$3.713.879</b>	<b>\$1.398.200</b>	<b>\$-</b>	<b>\$42.829.029</b>
Adiciones	-	-	70.423	152.835	42.357	179.925	52.762	398	498.699
Bajas	-	-	-11.157	-	-	-	-	-	-11.157
Traslados	-	-	-	9.686	-9.686	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2021</b>	<b>\$8.963.477</b>	<b>\$14.913.029</b>	<b>\$7.447.892</b>	<b>\$3.419.485</b>	<b>\$3.227.524</b>	<b>\$3.893.804</b>	<b>\$1.450.962</b>	<b>\$398</b>	<b>\$43.316.571</b>

**La conciliación de la depreciación de la propiedad, planta y equipo al inicio y final del periodo es la siguiente:**

	Oficinas	Eq. de Cómputo y Comunicación	Muebles y enseres y Eq. De Oficina	Eq. Laboratorio y Otros Eq. Científicos	Eq. De Transporte	Herramientas y accesorios	Obras de Arte	Total
<b>Saldo 1/01/2020</b>	<b>\$-1.431.555</b>	<b>\$-5.329.541</b>	<b>\$-2.194.504</b>	<b>\$-878.559</b>	<b>\$-2.194.486</b>	<b>\$-590.667</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-12.619.312</b>
Adiciones	-179.071	-410.908	-287.422	-298.330	-357.059	-144.509	-	-1.677.300
Traslados	-	38.554	816	16.367	-	-	-	55.737
<b>Saldo 31/12/2020</b>	<b>\$-1.610.627</b>	<b>\$-5.701.895</b>	<b>\$-2.481.110</b>	<b>\$-1.160.522</b>	<b>\$-2.551.544</b>	<b>\$-735.176</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-14.240.874</b>
Adiciones	-179.071	-405.804	-130.978	-297.091	-350.875	-113.685	-398	-1.477.902
Bajas	-	11.157	-	-	-	-	-	11.157
Traslados	-	-	-1.211	1.211	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2021</b>	<b>\$-1.789.698</b>	<b>\$-6.096.543</b>	<b>\$-2.613.299</b>	<b>\$-1.456.402</b>	<b>\$-2.902.419</b>	<b>\$-848.861</b>	<b>\$-398</b>	<b>\$-15.707.620</b>



### 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los otros Activos ascienden a la suma de \$ 298.952 millones de pesos y están conformados por los siguientes conceptos:

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Activos Intangibles</b>	<b>\$298.951.943</b>	<b>\$298.782.287</b>	<b>\$169.656</b>
Activos intangibles	501.886.532	475.140.220	26.746.312
Amortización acumulada	-202.934.589	-176.357.933	-26.576.656

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe amortizable, o durante el periodo del contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado, según aplique. El cargo por amortización es reconocido al resultado del periodo y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. **El método de amortización es lineal y sus vidas útiles son las siguientes:**

Software	5 Años
Licencias	1 Años
Obras y redes	Al termino del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado
Maquinaria y Equipos	10 Años
Servidumbres	Al termino del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado
Otros	Al termino del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado

Se detalla a continuación el movimiento de los Activos Intangibles en la vigencia 2021:

Conceptos y Transacciones	Derechos	Licencias	Software	Otros	Total
Saldo inicial	\$460.987.006	\$9.987.541	\$4.068.492	\$97.182	\$475.140.221
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>20.143.167</b>	<b>1.709.224</b>	<b>4.893.920</b>	<b>0</b>	<b>26.746.311</b>
Adquisiciones en compras	20.143.167	1.709.224	4.893.920		26.746.311
<b>= subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>481.130.173</b>	<b>11.696.765</b>	<b>8.962.412</b>	<b>97.182</b>	<b>501.886.532</b>
<b>= saldo final Subtotal + Cambios)</b>	<b>481.130.173</b>	<b>11.696.765</b>	<b>8.962.412</b>	<b>97.182</b>	<b>501.886.532</b>
<b>- Amortización acumulada (AM)</b>	<b>188.087.433</b>	<b>11.127.054</b>	<b>3.649.940</b>	<b>70.162</b>	<b>202.934.589</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	163.886.279	9.454.819	2.948.835	68.000	176.357.933
+ Amortización aplicada vigencia actual	24.201.154	1.672.235	701.105	2.162	26.576.656
<b>= valor en libros (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>293.042.740</b>	<b>569.711</b>	<b>5.312.472</b>	<b>27.020</b>	<b>298.951.943</b>
<b>% Amortización acumulada (seguimiento)</b>	<b>39,1</b>	<b>95,1</b>	<b>40,7</b>	<b>72,2</b>	<b>40</b>
<b>% Deterioro acumulado (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>

## 4.4 Estados financieros

**Detallamos la composición de los activos intangibles que posee la empresa a cierre de diciembre de 2021 y el comparativo con el año inmediatamente anterior.**

Derechos	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Derechos (1)	\$1.612.500	\$1.612.500
Obras y redes (2)	372.911.009	354.705.074
Terrenos	11.765.715	11.765.715
Otros	6.384.553	6.195.991
Obras Banco Mundial (3)	38.202.150	38.202.150
Maquinarias y equipos	50.254.245	48.505.576
<b>Total Derechos</b>	<b>\$481.130.173</b>	<b>\$460.987.006</b>
Licencias	11.696.765	9.987.540
Software	8.962.412	4.068.493
Otros Intangibles	97.182	97.182
<b>Total Intangibles</b>	<b>\$501.886.532</b>	<b>\$475.140.220</b>
Amortización acumulada	-202.934.589	-176.357.933
<b>Totales</b>	<b>\$298.951.943</b>	<b>\$298.782.287</b>

- Los derechos de uso de redes de acueducto corresponden al monto de los aportes de capital efectuados en especie por el Distrito y aprobados por la Junta Directiva.
- De acuerdo con el contrato de gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado el uso de las redes, las mejoras en redes de acueducto y equipos se revertirán a favor del Distrito una vez finalizado el contrato, sin contraprestación alguna para la Compañía. Se amortizan en la vida útil remanente del Contrato de Gestión Integral de los Servicios de Acueducto y Alcantarillado.

Para el mes de abril de 2020 se da de alta parte de las obras correspondientes a las Conducciones Mamonal Fase II- 1600mm y Conducción Mamonal Fase II- 600mm para la negociación de un contrato leasing bajo la modalidad de Leaseback con el Banco Bogotá por valor de \$9.295 millones.

En junio de 2020 se da de alta las obras correspondientes a la Fase 1 de la Planta el Cerro por valor de \$ 56.375 millones por modalidad de Leasing con Bancolombia y con recursos propios por valor de \$ 28.170 millones y en el año 2021 obras adicionadas por valor de \$ 6.612 millones.

El 1 de julio de 2020, entró en operación la primera fase de la nueva Planta de Tratamiento de Agua Potable, PTAP, “El Cerro”, al este del corregimiento de Pasacaballos. El agua tratada en esta planta es distribuida desde estas instalaciones a la Zona Industrial de Mamonal y a los corregimientos de Pasacaballos, Ararca y Santana luego de cumplir satisfactoriamente las etapas de pruebas técnicas de tratabilidad, ajustes y procesos de desinfección y limpieza.

La entrada en funcionamiento de este primer componente del Plan Maestro de Acueducto de la ciudad además del beneficio que representa, contribuye a que la actual Planta de Tratamiento de Agua El Bosque disminuya su actual carga de trabajo a plena capacidad, y de esta manera se optimiza la calidad del servicio y se siguen atendiendo los nuevos desarrollos urbanísticos en la ciudad.

La nueva PTAP “El Cerro” está distribuyendo hoy, alrededor de 15.000 m3/diarios de agua y fue proyectada para ser ampliada en 4 etapas con una inversión de \$250.000 millones comprometidos por Acucar con la extensión del contrato a 13 años adicionales. Es importante resaltar los aportes de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo Española, AECID en este Plan Maestro.

Paulatinamente, llegará a una capacidad de tratamiento de 52.000 m3/diarios de agua, en la medida que Acucar ponga en servicio las interconexiones de las redes nuevas instaladas con las tuberías existentes. De manera escalonada se construirán las restantes fases de la PTAP hasta llegar a su capacidad total de 207.000 m3/d de agua para garantizar por 25 años el abastecimiento de la Cartagena de los dos millones de habitantes.

- Corresponde a la contribución de US\$15,4 millones que aportó Acucar entre los años 2005 y 2011 al Distrito de Cartagena para el repago de su deuda con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF), en virtud de lo estipulado en el Convenio de Préstamo Subsidiario celebrado entre Aguas de Cartagena y el Distrito de Cartagena. El proyecto otorga el derecho a Aguas de Cartagena de operar, usar y explotar la infraestructura construida por el término entre la ejecución de las obras y el término de finalización del contrato de gestión integral de los servicios de acueducto y alcantarillado suscrito entre Aguas de Cartagena y el Distrito. Se amortiza por el método de línea recta en la vida útil del Contrato de Gestión Integral de los Servicios de Acueducto y Alcantarillado (Ver Notas 1 y 2). La Compañía aportó durante el 2010, la suma de \$1.400 millones adicionales para el pago de obras relacionadas con el proyecto.

En junio de 2021, se dan de alta obras correspondientes al mejoramiento de las redes de acueducto y programa de saneamiento. Igualmente se presentó la salida en vivo del software Proyecto Aquacis con el cual se actualizó la interfaz comercial. A corte de diciembre de 2021, se dan de alta obras correspondientes al mejoramiento de las redes de acueducto y programa de saneamiento, donde podemos resaltar la sustitución de la Red Acueducto Bocagrande en la Carrera 1 calles 8 y 9, Igualmente se dio de alta el proyecto de desarrollo de Inteligencia Artificial para la toma de lecturas.

Finalizado y en operación las obras consistentes en la instalación de 2100 metros de tubería en GRP de 1600mm de diámetro, y un segundo tramo de tubería GRP de 660 metros en diámetro de 600mm, que se empalma a la altura del kilómetro 11 en la Vía Mamonal, para la conducción de agua potable desde la PTAP lote el Cerro hasta el sistema de acueducto de la ciudad, además de la construcción de las cajas en concreto para válvulas e instalación de accesorios, rellenos, pavimentación asfáltica de las vías e interconexión de tubería a la altura del barrio Policarpa. La distribución de agua potable se encuentra en funcionamiento y operación.

## 4.4 Estados financieros

En nuestros más de 26 años de vida empresarial hemos demostrado nuestra capacidad, compromiso, fuerte estructura y responsabilidad con la ciudadanía. Nuestros resultados así lo demuestran: construimos la nueva Planta de Tratamiento de Agua Potable, “El Cerro” y pusimos en marcha el Parque solar Canal del Dique. Trabajamos con tecnología de punta y más de 300 mil familias cartageneras cuentan actualmente con el servicio de acueducto

**La conciliación del costo de los intangibles al inicio y final del periodo es la siguiente:**

	Derechos	Obras Banco Mundial	Obras, redes, terrenos y otros	Maquinarias y equipos	Licencias	Software	Otros	Total
<b>Saldo 1/01/2020</b>	<b>\$1.612.500</b>	<b>38.202.150</b>	<b>340.177.618</b>	<b>51.672.460</b>	<b>8.577.356</b>	<b>3.832.397</b>	<b>97.182</b>	<b>444.171.663</b>
Adiciones	-	-	32.722.119	5.942.720	1.565.503	236.095	-	40.466.438
Traslados	-	-	-232.957	-9.109.604	-155.318	-	-	-9.497.879
<b>Saldo 31/12/2020</b>	<b>\$1.612.500</b>	<b>38.202.150</b>	<b>372.666.780</b>	<b>48.505.576</b>	<b>9.987.541</b>	<b>4.068.492</b>	<b>97.182</b>	<b>475.140.221</b>
Adiciones	-	-	18.394.497	1.748.670	1.709.224	4.893.920	-	26.746.311
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2021</b>	<b>\$1.612.500</b>	<b>38.202.150</b>	<b>391.061.277</b>	<b>50.254.246</b>	<b>11.696.765</b>	<b>8.962.412</b>	<b>97.182</b>	<b>501.886.532</b>

	Derechos	Obras Banco Mundial	Obras, redes y otros	Maquinarias y equipos	Licencias	Software	Otros	Total
<b>Saldo 1/01/2020</b>	<b>\$-1.321.870</b>	<b>-28.169.611</b>	<b>-97.673.539</b>	<b>-18.448.375</b>	<b>-8.052.734</b>	<b>-2.565.443</b>	<b>-65.838</b>	<b>-156.297.410</b>
Adiciones	-20.045	-985.205	-14.167.322	-3.700.553	-1.557.404	-383.392	-2.162	-20.816.083
Traslados	-	-	15.378	584.865	155.318	-	-	755.561
<b>Saldo 31/12/2020</b>	<b>\$-1.341.916</b>	<b>-29.154.816</b>	<b>-111.825.483</b>	<b>-21.564.063</b>	<b>-9.454.820</b>	<b>-2.948.835</b>	<b>-68.000</b>	<b>-176.357.933</b>
Adiciones	-20.043	-985.206	-19.196.418	-3.999.487	-1.672.235	-701.105	-2.162	-26.576.656
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2021</b>	<b>\$-1.361.959</b>	<b>-30.140.022</b>	<b>-131.021.901</b>	<b>-25.563.550</b>	<b>-11.127.055</b>	<b>-3.649.940</b>	<b>-70.162</b>	<b>-202.934.589</b>

## 4.4 Estados financieros

En el rubro de Derechos se encuentran incluidas las obras y redes en proceso de desarrollo y construcción al corte del 31 de diciembre de 2021 y 2020, las principales son las siguientes:

Redes y Obras	Diciembre de 2021		Diciembre de 2020	
	Costo	% de avance	Costo	% de avance
Conducción Mamonal Fase II - 1600mm	4.018.919	80%	325.990	60%
Sistema tratamiento lodos PTAP El Cerro (2)	2.496.085	90%	2.653.453	45%
Conducción Mamonal Fase II - 600mm	1.027.078	80%	419.482	65%
Optimización Floculación Planta 3 2019	-	Finalizado	732.293	90%
Urbanismo PTAB el Cerro (1)	-	Finalizado	1.581.544	90%
Proyecto Aquacis	-	Finalizado	3.354.364	88%
Modulo tratamiento PTAB El Cerro Acucar (1)	-	Finalizado	797.384	99%
Preinversión diseños ALCA Cartagena 2019	-	Finalizado	292.881	90%
Desdoblamiento EBAR el ORO	757.186	75%	-	-
Obras complementarias PTAP el Cerro (2)	284.002	95%	-	-
By-pass tanque Nariño fase 1	268.389	80%	-	-
Optimización Sedimentación Planta 3 2019	245.865	30%	192.489	25 %
Opt válvulas de Aflu y Efluente F5-10 P3	196.289	85%	-	-
Instalación Medición Zona Norte	121.404	85%	109.288	80%
TPI-Trabajos Parqueaderos Paraguay	98.884	95%	-	-
Otras Obras en ejecución	314.385	-	3.521.123	-
<b>Totales</b>	<b>9.828.486</b>		<b>13.980.291</b>	

1. El valor corresponde a los desembolsos realizados por Aguas de Cartagena en nombre del Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias, en el marco del Proyecto COL 036B convenio celebrado entre el Distrito y la Cooperación Internacional para el Desarrollo y la Cooperación Española. En el año 2019 se realizaron avances en la construcción de la nueva planta de tratamiento ejecutando las siguientes obras: Obra civil nueva conducción Mamonal de agua potable en el barrio Villa Hermosa por un valor de \$6.705 millones y Obras civiles del módulo de tratamiento de la planta potabilizadora Fase I por valor de \$7.105 millones y obras civiles en la construcción de las redes de acueducto de villa hermosa por valor de por valor de \$440, para la vigencia 2020 el proyecto se finalizó.

2. En junio de 2020 se dan de alta las obras correspondientes a la Fase 1 de la Planta el Cerro por valor de \$ 56.375 millones por modalidad de Leasing con Bancolombia y con recursos propios por un valor de \$ 28.738 millones, entrando en operación esta fase de la nueva Planta de Tratamiento de Agua Potable, PTAP, "El Cerro", al este del corregimiento de Pasacaballos, la cual está distribuyendo hoy, alrededor de 15.000 m3/diarios de agua el 1 de julio de 2020. A corte de junio y diciembre de 2021 se dieron de alta parte de las obras correspondientes a la Fase 1 de la Planta el Cerro por valor de \$ 6.612 millones de pesos, al igual que las obras programadas correspondientes a los proyectos de saneamiento y obras de acueducto para mejoramiento.

### 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

El monto de los derechos y garantías de la empresa a diciembre de 2021 asciende a la suma de \$23.751 millones de pesos.

Concepto	SalDOS a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>\$23.750.535</b>	<b>\$29.557.769</b>	<b>\$(5.807.234)</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	805.476	707.342	98.134
Avances y anticipos entregados	1.122.165	3.105.705	-1.983.540
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	13.698.273	17.871.368	-4.173.095
Depósitos entregados en garantía	1.285.641	3.404.995	-2.119.354
Activos por impuestos diferidos (ver nota 35)	6.838.980	4.468.359	2.370.621

A continuación, detallamos los conceptos que comprende los otros derechos y garantías a cierre de 2021 y 2020

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Corrientes</b>		
<b>Servicios Pagados por anticipado</b>	<b>\$805.476</b>	<b>\$707.342</b>
Seguros	770.542	650.799
Afiliaciones	-	-
Dotación a Empleados	34.934	56.543
Avances y anticipos entregados	1.122.165	3.105.705
Anticipo Contribuciones Especiales	-	-
Anticipo o saldos a favor por impuestos y contribución	13.698.273	17.871.368
Depósitos Entregados en Garantía (1)	-	2.119.354
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b>15.625.914</b>	<b>\$23.803.769</b>

## 4.4 Estados financieros

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>No Corrientes</b>		
Depósitos Entregados en Garantía	1.285.641	1.285.641
<b>Total Otros Activos No Corrientes</b>	<b>1.285.641</b>	<b>\$1.285.641</b>
<b>Total Otros Activos</b>	<b>16.911.555</b>	<b>\$25.089.410</b>

1. Este valor corresponde a dineros retenidos por concepto de embargo de la Contraloría General de la Nación, los cuales fueron reintegrados en febrero de 2021 debido al levantamiento del proceso por parte del Ente de Control.

Los saldos de los activos corrientes por anticipos de impuestos son los siguientes:

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Retenciones y autorretenciones	\$13.697.534	\$12.925.325
Saldo a favor Renta	0	4.945.316
Saldo a favor ICA	739	727
<b>Total</b>	<b>\$13.698.273</b>	<b>\$17.871.368</b>

### 20. PRESTAMOS POR PAGAR

A continuación, los saldos de las cuentas de préstamos por pagar de la compañía los cuales ascienden a \$ 248.761 millones a cierre de 2021.

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>\$248.761.147</b>	<b>\$264.777.977</b>	<b>\$-16.016.830</b>
Financiamiento interno de corto plazo	50.748.439	53.015.564	-2.267.125
Financiamiento interno de largo plazo	198.012.708	211.762.413	-13.749.705

Los componentes de los préstamos por pagar de la compañía a diciembre de 2021 son los siguientes:

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Financiamiento interno de corto plazo</b>		
Créditos Bancos	\$43.687.261	\$49.072.053
Leasing	2.878.999	3.507.750
Operación Leaseback - Conducción Mamonal (1)	569.986	0
Operación Leasing PTAB el Cerro (2)	2.906.937	0
Intereses	705.175	435.720
Sobregiros	81	41
<b>Total Préstamos por Pagar Corrientes</b>	<b>\$50.748.439</b>	<b>\$53.015.564</b>
<b>Financiamiento interno a largo plazo</b>		
Créditos Bancos	135.437.747	142.802.906
Leasing	381.491	3.289.114
Operación Leaseback - Conducción Mamonal (1)	8.725.407	9.295.393
Operación Leasing PTAB el Cerro (2)	53.468.063	56.375.000
<b>Total Préstamos por Pagar No Corrientes</b>	<b>198.012.708</b>	<b>211.762.413</b>
<b>Totales</b>	<b>248.761.147</b>	<b>264.777.977</b>

- El día 30 de abril de 2020 la compañía constituyó Contrato Leasing bajo la modalidad de Leaseback con el Banco Bogotá, el desembolso fue por valor de \$ 9.295 millones con una duración de 120 meses, canon variable y modalidad de pago será mes vencido con un periodo de gracia de dos (2) años. El uso de estos dineros será para la financiación de las obras de la conducción Mamonal.
- Leasing celebrado por la Compañía con Leasing Bancolombia el 24 de julio de 2018, para usarlo como parte de la financiación de las obras para la construcción de la nueva planta de tratamiento. En dicho leasing se acordó la entrega a la compañía de sumas de dineros bajo la modalidad de anticipo por nuevos (9) meses, las cuales serán parte del valor de la adquisición cuando se active el contrato y sobre estas se cobrarán intereses. La Compañía tiene opción para comprar los activos por un importe al finalizar el acuerdo de arrendamiento. Para cierre de junio 30 de 2020 los anticipos recibidos sumaron \$56.375 millones, valor correspondiente a las obras ejecutadas para la construcción de la Fase 1 de la nueva Planta el Cerro la cual se dio de alta y se realiza reconocimiento de la deuda por modalidad de leasing a cierre de este periodo de junio 2020.

## 4.4 Estados financieros

3. La empresa presenta las cuentas por pagar de intereses de los créditos a largo plazo en la parte corriente, el detalle de estos son los siguientes:

Prestamos por pagar	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Intereses Financieros corto plazo	\$35.557	\$38.066
Intereses Financieros largo Plazo	669.617	397.654
<b>Total Intereses de Obligaciones</b>	<b>\$705.175</b>	<b>\$435.720</b>

Los vencimientos de las obligaciones financieras largo plazo con bancos al 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

Año	Valor
2 Años	\$ 38.384.763
3 Años	39.371.973
4 Años	25.667.860
5 Años	15.028.480
6 Años y siguientes	16.984.671
<b>Total</b>	<b>\$135.437.747</b>

Las obligaciones financieras fueron adquiridas por la Compañía con bancos nacionales. El detalle de las obligaciones financieras y tasas de interés promedio por entidad financiera son las siguientes:

	Diciembre de 2021			Diciembre de 2020		
	Saldo	Tasa	%	Saldo	Tasa	%
ITAU	794.261	IBR	1,50%	1.853.276	IBR	1,50%
ITAU	7.500.000	-	3,30%	0	-	-
ITAU	0	-	-	41.587	DTF	1,00%
GNB SUDAMERIS	506.000	DTF	-2,00%	1.012.000	DTF	-2,00%
GNB SUDAMERIS	135.887	DTF	-2,00%	271.773	DTF	-2,00%
GNB SUDAMERIS	10.000.000	DTF	0,00%	0	-	-
AV VILLAS	4.330.246	IBR	2,90%	4.330.246	IBR	2,90%
AV VILLAS	31.429.613	IBR	2,90%	31.429.613	IBR	2,90%
AV VILLAS	0	-	-	651.477	DTF	1,00%
AV VILLAS	788.011	DTF	0,90%	0	-	-
AV VILLAS	7.000.000	IBR	3,25%	0	-	-
OCCIDENTE	0	-	-	7.998.839	IBR	3,10%
OCCIDENTE	0	-	-	4.669.591	IBR	3,10%
OCCIDENTE	7.272.186	IBR	2,90%	7.272.186	IBR	2,90%
OCCIDENTE	0	-	-	3.050.000	IBR	3,20%

	Diciembre de 2021			Diciembre de 2020		
	Saldo	Tasa	%	Saldo	Tasa	%
OCCIDENTE	2.878.550	IBR	3,30%	0	-	-
OCCIDENTE	10.000.000	IBR	3,30%	0	-	-
OCCIDENTE	12.329.697	IBR	3,30%	0	-	-
BBVA	900.000	DTF	1,98%	1.800.000	DTF	1,98%
BBVA	2.100.000	DTF	2,10%	4.200.000	DTF	2,10%
BBVA	1.658.717	DTF	2,45%	2.764.529	DTF	2,45%
BBVA	3.314.618	DTF	2,45%	5.524.364	DTF	2,45%
BOGOTÁ	0	-	-	2.650.000	IBR	2,45%
BOGOTÁ	2.424.324	IBR	2,90%	2.424.324	IBR	2,90%
BOGOTÁ	15.000.000	IBR	4,00%	15.000.000	IBR	4,00%
BOGOTÁ	1.828.912	IBR	1,54%	4.267.461	IBR	1,54%
BOGOTÁ	1.700.000	IBR	3,00%	1.700.000	IBR	3,00%
BOGOTÁ	4.964.094	IBR	3,30%	0	-	-
COLPATRIA	1.378.123	DTF	0,05%	1.837.497	DTF	0,05%
COLPATRIA	1.167.486	DTF	0,30%	1.478.816	DTF	0,30%
COLPATRIA	1.011.183	DTF	0,30%	1.263.978	DTF	0,30%
COLPATRIA	242.203	DTF	0,30%	302.754	DTF	0,30%
COLPATRIA	0	-	-	7.147.353	DTF	2,50%
COLPATRIA	0	-	-	6.531.878	IBR	3,10%
COLPATRIA	0	-	-	3.084.161	IBR	3,10%
COLPATRIA	2.113.974	IBR	1,81%	4.932.605	IBR	1,81%
COLPATRIA	863.159	IBR	1,81%	2.014.038	IBR	1,81%
COLPATRIA	0	-	-	6.666.667	IBR	1,81%
COLPATRIA	12.854.877	-	5,54%	0	-	-
BANCOLOMBIA	0	-	-	5.673.250	IBR	3,20%
BANCOLOMBIA	7.533.500	IBR	2,90%	12.555.833	IBR	2,90%
BANCOLOMBIA	3.337.000	IBR	2,65%	3.337.000	IBR	2,65%
BANCOLOMBIA	9.662.768	IBR	2,50%	0	-	-
BANCOLOMBIA	0	-	-	9.662.768	IBR	3,20%
BANCOLOMBIA	0	-	-	316.667	DTF	1,70%
SERFINANZA	0	-	-	7.000.000	IBR	4,30%
FINDETER	4.113.533	-	0,00%	6.170.300	-	0,00%
FINDETER	5.992.087	-	0,00%	8.988.130	-	0,00%
<b>Total Obligaciones</b>	<b>179.125.009</b>			<b>191.874.959</b>		
Leasing Bancolombia	0	DTF	2,55%	734.567	DTF	2,55%
Leasing Bancolombia	1.630.049	DTF	0,10%	3.030.370	DTF	0,10%
Leasing Bancolombia	56.375.000	DTF	0,00%	56.375.000	DTF	0,00%
Leasing Banco de Bogotá	1.630.441	DTF	0,10%	3.031.926	DTF	0,10%
Leasing Banco de Bogotá	9.295.393	IBR	4,60%	9.295.393	IBR	4,60%
<b>Total Leasing</b>	<b>68.930.883</b>			<b>72.467.257</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>248.055.892</b>			<b>264.342.216</b>		

## 4.4 Estados financieros

Conforme a lo establecido por el Gobierno Nacional, en los decretos No. 468 del 23 de marzo de 2020 y 581 del 15 de abril de 2020, se tramitó solicitud de crédito directo ante Findeter los cuales fueron desembolsados a cierre del mes de octubre /2020, logrando de esta manera el apoyo de la banca comercial y de la banca oficial a través de créditos directos a tasa 0% y con tasa compensada.

**Los pagos futuros que debe realizar la Compañía por los leasings financieros que posee al corte del 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:**

Años	Valor
Un año	\$9.901.204
Entre 1 y 5 años	50.738.526
Más de 5 años	26.356.158
Total, valor futuro	86.995.888
Tasa de descuento	3,68%
Total, valor presente	<b>\$68.930.883</b>

### 21. CUENTAS POR PAGAR

Este grupo comprende las obligaciones contraídas en el desarrollo del objeto social de la empresa.

Concepto	Saldo a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>59.483.745</b>	<b>69.745.804</b>	<b>-10.262.059</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	14.474.314	12.888.518	1.585.796
Adquisición de bienes y servicios del exterior	3.021.657	13.895.504	-10.873.847
Recursos a favor de terceros	4.675.582	3.827.500	848.082
Descuentos de nómina	1.147.601	1.090.520	57.081
Retenciones por pagar	2.900.536	4.220.745	-1.320.209
Impuestos por pagar	18.109.381	22.292.128	-4.182.747
IVA por pagar	65.312	145.009	-79.697
Otras cuentas por pagar	15.089.362	11.385.880	3.703.482

Se detallan los rubros correspondientes a cuentas por pagar derivadas de la operatividad de la empresa a corte de 2021 y comparada con 2020

CUENTAS POR PAGAR	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Corrientes</b>	<b>\$56.824.299</b>	<b>59.423.726</b>
<b>Adquisición bienes y servicios:</b>		
<b>Nacionales:</b>	<b>14.474.314</b>	<b>12.888.518</b>
Servicios	9.579.247	6.235.239
Bienes	4.895.067	6.653.280
<b>Del exterior</b>	<b>3.021.657</b>	<b>6.285.050</b>
Cuentas por pagar a partes relacionadas y Otros (1)	3.021.657	6.285.050
<b>Otras Cuentas por pagar</b>	<b>23.376.570</b>	<b>19.121.612</b>
Venta de Servicio público – Aseo	4.675.582	3.798.428
Descuentos de nómina	1.147.601	1.090.520
Retención en la fuente e Impuesto de timbre	2.900.536	4.220.745
Impuestos, contribuciones y tasas	2.157.624	1.163.581
Impuesto al valor agregado –IVA	65.312	145.009
Viáticos y gastos de viajes	2.234	1.552
Aportes ICBF y SENA	235.655	224.862
Servicios públicos	4.255.327	2.771.282
Comisiones	135.189	157.245
Honorarios	854.520	1.669.793
Servicios (3)	6.735.910	3.678.419
Fondo de reversión y capital privado (2)	204.592	193.688
Dividendos y participaciones	6.488	6.488
<b>Pasivo por impuesto a las ganancias corriente</b>	<b>15.951.758</b>	<b>21.128.547</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios (4)	15.951.758	21.128.547
<b>No Corrientes</b>	<b>\$2.659.446</b>	<b>10.322.079</b>
<b>Otras Cuentas por pagar</b>	<b>2.659.446</b>	<b>10.322.079</b>
Cuentas por Pagar con Vinculados (1)	-	7.610.454
Dividendos y participaciones	-	-
Fondo de Reversión capital privado (2)	2.659.446	2.711.625
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>	<b>\$59.483.745</b>	<b>69.745.807</b>

1. Corresponde principalmente a cuentas por pagar con compañías vinculadas (Aguas de Barcelona) para el año 2021 y 2020 las cuales ascienden a y \$3.015 y \$13.333 millones respectivamente. En junio de 2021 el Interventor del contrato GISSA y el Distrito dieron aprobación para el pago de las facturas pendientes desde el mes de junio de 2019 a mayo de 2021, de acuerdo con el procedimiento establecido.

## 4.4 Estados financieros

- Corresponde al registro del saldo pendiente por pagar que, de acuerdo con los estatutos, la Compañía paga anualmente a los accionistas clase B y C sobre el capital aportado, después de transcurrido un plazo de gracia de cinco años, contados a partir del momento de suscripción y pago de acciones. Este valor se encuentra indexado.
- En el rubro de los servicios se ven incrementados en 2021 debido a la activación de servicios que se reanudaron paulatinamente como por ejemplo servicios de inspecciones, contratación de servicios temporales de personal, mantenimientos correctivos y servicios de mensajería entre otras.

Los saldos de pasivos corrientes por impuestos son los siguientes:

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Renta y complementarios	\$15.951.758	\$21.128.547
ICA	1.088.384	1.094.904
Otros – Contribución especial del 5%	1.069.240	68.676
<b>Subtotal</b>	<b>18.109.382</b>	<b>22.292.128</b>
IVA	65.312	145.009
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>\$ 18.174.694</b>	<b>\$ 22.437.137</b>

### 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa ha definido como política el pago de salarios quincenal, las horas extras del personal operativo que por necesidad de la actividad propia cumplen turnos laborales son liquidadas y canceladas mensualmente de acuerdo con la normativa legal vigente y a las disposiciones contempladas en las Convenciones Colectivas de Trabajo.

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>\$5.848.230</b>	<b>\$5.428.608</b>	<b>\$419.622</b>
Beneficios a los empleados a CP	5.848.230	5.428.608	419.622

Las obligaciones laborales consolidadas a corte de diciembre de 2021 suman \$5.848 millones, y corresponden a los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo Valor en libros
<b>Beneficios a empleados CP</b>	<b>\$5.848.230</b>
Nómina por pagar	608
Cesantías	2.119.951
Intereses sobre cesantías	250.690
Vacaciones	2.488.751
Prima de vacaciones	919.681
Aportes a riesgos laborales	68.549

El comparativo detallado de beneficios a empleados entre 2021 y 2020 es como sigue:

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Nómina Por Pagar	608	608
Cesantías	2.119.951	2.036.004
Intereses sobre cesantías	250.690	243.094
Vacaciones	2.488.751	2.295.705
Prima de Vacaciones	919.682	790.556
Aportes Riesgos laborales	68.549	62.641
	<b>5.848.230</b>	<b>5.428.608</b>



## 4.4 Estados financieros

### 23. PROVISIONES

Las provisiones reflejan un valor de \$ 33.600 millones a continuación se muestra el saldo comparado con el año anterior.

Concepto	SalDOS a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Provisiones</b>	<b>\$33.600.314</b>	<b>\$27.029.477</b>	<b>\$6.570.837</b>
Litigios y demandas	15.036.572	8.093.636	6.942.936
Provisiones diversas	18.563.742	18.935.841	-372.099

Los conceptos que la empresa reconoce como provisiones de acuerdo con la normativa vigente son los siguientes

Provisiones	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Litigios y Demandas (1)	\$15.036.572	\$8.093.636
<b>Otras Provisiones Diversas:</b>	<b>18.563.742</b>	<b>18.935.841</b>
Obligaciones implícitas	4.124.300	4.124.300
Servicios públicos	4.264.161	3.350.831
Costos y gastos por pagar	10.175.281	11.460.710
<b>Total Provisiones</b>	<b>\$33.600.314</b>	<b>\$27.029.477</b>

1. Corresponden a demandas interpuestas en contra de la Compañía, las cuales han sido calificadas como probables. Los valores presentados en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 fueron objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, resolución del proceso legal, entre otras. No es previsible estimar con fiabilidad la fecha en que estos pasivos deberán ser cancelados. En el año de 2021 se ajustó la provisión en \$ 7.469 millones por nuevos procesos, 130 millones por aumento de procesos existentes, \$656 millones por terminación y cambio de clasificación y no se presentan pagos por procesos laborales.

Por contingencias judiciales que cursan en contra de la empresa y que se encuentran provisionadas como un pasivo se muestra a continuación los movimientos reconocimos y ajustados a diciembre 31 de 2021.

<b>Saldo al 1 de enero de 2021</b>	<b>8.093.636</b>
Provisión	7.468.894
Retiros	(656.773)
Pagos	-
Ajuste proceso	130.815
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>15.036.572</b>

### 24. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos suman \$ 7.250 millones y su composición comparativa con el año anterior es la siguiente:

Concepto	SalDOS a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
<b>Otros Pasivos</b>	<b>\$7.249.613</b>	<b>\$6.886.109</b>	<b>\$363.504</b>
Recursos recibidos en administración	2.190.192	2.659.530	(469.338)
Ingresos recibidos por anticipado	5.059.421	4.226.579	832.842

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Recursos Recibidos en Administración (1)	2.190.192	2.659.530
<b>Ingresos recibidos por anticipado</b>	<b>5.059.421</b>	<b>4.226.579</b>
Venta de servicio de acueducto	1.045.630	31.492
Otros ingresos recibidos por anticipado (2)	4.013.791	4.195.087
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>7.249.613</b>	<b>6.886.109</b>

1. Para el año 2021 y 2020 corresponde al saldo de aportes entregados por el Distrito del Convenio 001-2016 Accesorio de Saneamiento de acueducto y alcantarillado, la ejecución de la obra "Construcción de componentes de la estación de bombeo de aguas residuales Arroz Barato por \$875 millones, Convenio para la ejecución de trabajos en el corregimiento de Bocachica \$1.020 millones y Convenio para alcantarillado en Barrio Olaya por \$295 millones.
2. Corresponde principalmente a anticipos recibidos de terceros, entre los cuales tenemos promotores de vivienda, los cuales contratan los servicios de la empresa para la ejecución de los trabajos relacionados con la instalación de redes locales para proyectos urbanísticos en su gran mayoría por valor de \$3.605 millones y saldo de anticipo por valor de \$408 millones por parte del Distrito de Cartagena para la ejecución de obras de los Convenios de Saneamiento de acueducto y alcantarillado con el Distrito.

### 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los activos contingentes que actualmente registra la empresa corresponden a reclamaciones y distintos procesos legales que cursan en las distintas instancias, considerados como remotos.

Descripción	SalDOS a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Activos Contingentes</b>	<b>\$50.273.709</b>	<b>\$50.123.709</b>	<b>\$150.000</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	50.273.709	50.123.709	150.000

Como pasivos contingentes encontramos registradas la totalidad de las demandas que cursan en contra de la empresa.

Descripción	SalDOS a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Pasivos contingentes</b>	<b>\$71.154.650</b>	<b>\$124.542.982</b>	<b>(53.388.332)</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos <b>(1)</b>	71.154.650	124.542.982	(53.388.332)

1. La disminución representativa se presenta por terminación del proceso administrativo en contra de la compañía por acción de grupo que, según fallo del Tribunal Administrativo de Bolívar, decidió confirmar la sentencia de primera instancia, por no haber logrado demostrar la parte actora la ocurrencia de los elementos de la responsabilidad estatal por \$ 45.380 millones y terminación del proceso civil del Club de Leones por \$ 7.427 millones.

### 26. OTRAS CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden son uno de los instrumentos que utiliza la Contabilidad para clasificar los elementos u operaciones que realiza una empresa y que no modifican su estructura financiera.

Se utilizan generalmente para registrar un movimiento de valores que no afecte a los estados financieros de la entidad; es decir, las cuentas de orden se utilizan para reflejar los derechos y obligaciones contingentes y actúan como memorias, reflejando hechos o circunstancias que no tienen incidencia directa en el balance, pero es conveniente reflejar por sus posibles efectos futuros.

Descripción	SalDOS a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Deudoras por contra (cr)</b>	<b>\$759.065.229</b>	<b>\$708.009.973</b>	<b>\$51.055.256</b>
Deudoras fiscales	510.982.738	434.427.787	76.554.951
Deudoras de control - Subsidios	248.082.491	273.582.186	-25.499.695

Descripción	SalDOS a cortes de vigencia		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Acreedoras por contra (db)</b>	<b>\$1.645.309.781</b>	<b>\$1.584.635.510</b>	<b>\$60.674.272</b>
Acreedoras fiscales	510.675.091	432.463.452	78.211.639
<b>Acreedoras de control</b>	<b>1.134.634.690</b>	<b>1.152.172.058</b>	<b>-17.537.367</b>
Bienes recibidos de terceros	982.261	982.261	-
Mercancías Recibidas en Consignación	2.088.311	1.749.526	338.785
Otras cuentas acreedoras-Contribuciones	988.106.577	988.106.577	-
Otras cuentas acreedoras	143.382.090	161.258.242	-17.876.152
Contratos de Leasing operativo	75.451	75.451	-

### 27. PATRIMONIO

Concepto	SalDOS a cortes de vigencia		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Patrimonio de las entidades de las empresas</b>	<b>\$93.062.600</b>	<b>\$82.623.873</b>	<b>\$10.438.727</b>
Capital suscrito y pagado	29.100.000	29.100.000	-
Reservas y Fondos Patrimoniales <b>(2 y 3)</b>	64.116.137	53.677.410	10.438.727
Resultados de ejercicios anteriores	(153.537)	(153.537)	-

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Capital suscrito y pagado <b>(1)</b>	\$29.100.000	\$29.100.000
Reservas <b>(2)</b>	46.222.941	38.605.492
Fondos patrimoniales <b>(3)</b>	17.893.196	15.071.918
Resultados de ejercicios anteriores <b>(4)</b>	(153.537)	(153.537)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>93.062.600</b>	<b>82.623.873</b>

## 4.4 Estados financieros

1. El capital suscrito y pagado de la Compañía se encuentra conformado por 600.000 acciones. El valor nominal por acción es de \$ 48.500 pesos.
2. Reserva legal - De acuerdo con la ley colombiana la Compañía debe transferir como mínimo el 10% de la utilidad del año a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital suscrito. Esta reserva no está disponible para ser distribuida, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas. Para los años 2021 y 2020 el monto de esta reserva asciende a \$14.550 millones, respectivamente.

Reserva estatutaria para rehabilitación- extensión y reposición de los sistemas – Destinada para la ampliación y/o mejoramiento de la infraestructura de acueducto y alcantarillado asciende a \$ 610 millones.

Las reservas ocasionales a 31 de diciembre de 2021 y 2020 - el monto de esta reserva asciende a \$ 31.063 y \$23.446 millones respectivamente. El incremento en reservas en 2021 corresponde a la distribución de las utilidades del año 2020, aprobado por la Asamblea General de Accionistas llevada a cabo el 26 de marzo de 2021.

3. Fondos Patrimoniales – Corresponde a la apropiación del 10% de las utilidades de cada ejercicio, destinados para la ampliación y/o mejoramiento de los activos entregados por el Distrito a Aguas de Cartagena S.A. E.S.P., como bienes de servicio público que deberán mantenerse en buen estado durante el transcurso del contrato. Para los años 2021 y 2020 el monto de esta reserva asciende a \$17.893 y \$15.072 millones respectivamente
4. Resultado de Ejercicios anteriores – Al inicio del periodo contable del año 2019, se realizó la reclasificación a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, los saldos registrados en la contabilidad por concepto de los impactos por la transición al nuevo marco de Regulación (MNCGN). Dando cumplimiento a lo indicado por la Contaduría General de la Nación en el instructivo N°1 de 18 diciembre de 2018.

### 28. INGRESOS

Los ingresos operacionales de la empresa están originados en la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y actividades conexas en desarrollo de su objeto social.

**A continuación, se muestran los saldos de los ingresos comparados con el año anterior:**

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Ingresos</b>	<b>\$335.373.497</b>	<b>\$316.519.241</b>	<b>\$18.854.256</b>
Venta de servicios	328.324.325	311.207.878	17.116.447
Otros ingresos	7.049.172	5.311.363	1.737.809

A diciembre de 2021 la venta de servicios públicos domiciliarios por acueducto y alcantarillado menos devoluciones, rebajas y descuentos asciende a la suma de \$ 328.324 millones y por ingresos no operacionales un total de \$ 7.049 millones para un total de \$ 335.373 millones.

Ingresos de transacciones con contraprestación	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
	<b>\$335.373.497</b>	<b>\$316.519.241</b>	<b>\$18.854.256</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>328.324.325</b>	<b>311.207.878</b>	<b>17.116.447</b>
Servicio de acueducto	163.949.640	154.427.427	9.522.213
Servicio de alcantarillado	134.412.412	128.483.827	5.928.585
Otros ingresos	33.310.542	32.725.422	585.120
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(3.348.269)	(4.428.798)	1.080.529
<b>Otros ingresos</b>	<b>7.049.172</b>	<b>5.311.363</b>	<b>1.737.809</b>
Financieros	5.859.765	3.442.997	2.416.768
Ajuste por diferencia en cambio	127.879	321.551	(193.672)
Ingresos diversos	1.061.528	1.546.815	(485.287)

Se detallan los conceptos de los ingresos obtenidos por la empresa durante el año 2021 y comparados con 2020.

Ingresos por comercialización de servicios	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Servicios Públicos</b>		
<b>Comercialización</b>	<b>\$298.362.052</b>	<b>\$282.911.254</b>
Servicio de acueducto	150.488.643	139.070.797
Actividades complementarias acueducto	13.460.997	15.356.630
<b>Comercialización Servicios de Acueducto</b>	<b>163.949.640</b>	<b>154.427.427</b>
Servicios de alcantarillado	127.721.942	120.858.255
Saneamiento	5.760.779	6.786.047
Actividades complementarias alcantarillado	929.691	839.525
<b>Comercialización Servicios de Alcantarillado</b>	<b>134.412.412</b>	<b>128.483.827</b>

## 4.4 Estados financieros

Ingresos por comercialización de servicios	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Otros Servicios</b>		
Actividades Ordinarias (1)	33.310.542	32.725.422
<b>Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de Servicios</b>	<b>(3.348.269)</b>	<b>(4.428.798)</b>
Servicio de acueducto	(2.045.709)	(2.587.492)
Servicios de alcantarillado	(1.301.707)	(1.841.306)
Saneamiento	854	-
<b>Total Ingresos de Ventas</b>	<b>\$328.324.325</b>	<b>\$311.207.878</b>

1. Para la vigencia 2021 y 2020 corresponden principalmente a la prestación de los siguientes servicios: venta de agua cruda por valor de \$25.629 y \$21.079 millones respectivamente, Contrato de transacción con la empresa Electricaribe ahora con Caribemar de la Costa SAS ESP (Afinia) por conexión de usuarios regulados a nuestra red eléctrica de distribución por valor de \$1.119 y \$836 millones correspondientes a la reducción voluntaria de consumo de energía para lo cual se suscribió contrato con la empresa SMARTEN la cual se encuentra registrado ante el Administrador del Sistema de Intercambios Comerciales ("ASIC") como una empresa comercializadora de energía, según lo exige la normatividad vigente.

Otros ingresos percibidos por la empresa	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Financieros</b>	<b>\$5.859.765</b>	<b>\$3.442.997</b>
Rendimientos por reajuste monetario	307.998	479.574
Otros ingresos financieros	5.551.767	2.963.423
<b>Ajustes por diferencia en cambio</b>	<b>127.879</b>	<b>321.551</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.156	2.736
Cuentas por cobrar	-	38.384
Adquisición de bienes y servicios nacionales	26.315	105.543
Adquisición de bienes y servicios del exterior	99.408	174.888
<b>Ingresos Diversos</b>	<b>1.061.528</b>	<b>1.546.815</b>
Sobrantes	11	434
Recuperaciones	57.401	68.909
Indemnizaciones	50.247	70.165
Diversos (1)	953.869	1.407.307
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>7.049.172</b>	<b>5.311.363</b>

1. A corte de diciembre de 2021 se causaron \$ 20 millones por multas a usuarios y contratistas. Se reconocen \$786 millones por terminación de litigios laborales favorables para la compañía. En la vigencia 2020 se registraron \$1.142 millones por concepto de reversión de gastos asociados a los traslados de activos a Planta el Cerro.

### 29. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Los gastos son flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico.

#### A continuación, la composición de gastos comparada con el año anterior:

Descripción	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Gastos</b>	<b>\$117.534.077</b>	<b>\$126.883.385</b>	<b>\$(9.349.307)</b>
De administración y operación	64.122.015	62.996.885	1.125.130
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	28.628.113	32.286.431	(3.658.318)
Otros gastos	24.783.949	31.600.068	(6.816.119)

## 4.4 Estados financieros

A 31 de diciembre de 2021 los gastos de Administración ascienden a la suma de \$ 64.122 millones representados de la siguiente manera y comparados con el año anterior:

Descripción	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
<b>Gastos de admon, operación y ventas</b>	<b>\$64.122.015</b>	<b>\$62.996.885</b>	<b>\$1.125.130</b>
<b>De administración y operación</b>	<b>64.122.015</b>	<b>62.996.885</b>	<b>1.125.130</b>
Sueldos y salarios	14.978.876	14.630.919	347.957
Contribuciones imputadas	53.717	35.345	18.372
Contribuciones efectivas	3.006.462	3.119.460	(112.998)
Aportes sobre la nómina	285.835	282.483	3.352
Prestaciones sociales	5.033.156	5.451.130	(417.974)
Gastos de personal diversos	4.022.648	3.103.922	918.726
Generales (1)	28.012.757	26.147.576	1.865.181
Impuestos, contribuciones y tasas	8.728.564	10.226.050	(1.497.486)

Para información de cara a la administración de la empresa detallamos a continuación los rubros de los diferentes conceptos de los gastos administrativos y operativos de la empresa para 2021 y 2020

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>\$27.380.694</b>	<b>\$26.623.259</b>
Sueldos y Salarios	14.978.876	14.630.919
Contribuciones imputadas	53.717	35.345
Contribuciones efectivas	3.006.462	3.119.460
Aportes sobre la nómina	285.835	282.483
Prestaciones sociales	5.033.156	5.451.130

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Gastos de Personal diversos:</b>		
Otros gastos de personal	1.407.321	1.375.231
Gastos deportivos	196	4.310
Capacitación	645.069	439.019
Dotación	620.536	558.876
Servicios temporales	1.349.526	726.486
<b>Gastos Generales (1)</b>	<b>28.012.757</b>	<b>26.147.576</b>
Honorarios (1)	6.004.919	6.050.296
<b>Generales (1)</b>	<b>9.679.012</b>	<b>8.324.280</b>
Gasto prorrateo del IVA y Otros	5.771.545	4.363.842
Servicios generales	1.232.433	902.872
Publicidad y propaganda	621.313	1.008.642
Gastos de viajes y alimentación	656.790	694.936
Suscripciones y afiliaciones	327.308	314.867
Seguridad Industrial	528.570	729.377
Útiles y papelería	61.037	132.428
Otros	480.016	177.316
Arrendamientos (1)	2.125.482	2.692.940
<b>Órdenes y contratos de Mantenimientos y reparaciones (1)</b>	<b>2.967.536</b>	<b>3.055.911</b>
Mantenimientos locativos, maquinarias, muebles, software y otros	2.967.536	3.055.911
Peajes terrestres (1)	31.522	97.068
Seguros (1)	1.252.438	1.432.289
Servicios públicos (1)	1.354.891	1.180.681

## 4.4 Estados financieros

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Órdenes y contratos por otros servicios</b>	<b>4.596.957</b>	<b>3.314.111</b>
Aseo y vigilancia	761.859	736.517
Comisiones por recaudos y recupera. de cartera (2)	2.868.906	1.199.886
Servicio de mensajería y transportes (3)	966.192	1.377.708
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>8.728.564</b>	<b>10.226.050</b>
Predial	126.082	117.524
Cuota Fiscalización - Impuestos	1.244.832	1.243.785
Industria y Comercio - Impuestos	3.252.647	3.098.817
Gravamen a los movimientos financieros - Impuestos	1.581.834	1.772.402
Contribuciones SSPD-CRA	2.243.631	3.947.098
<b>Otros Impuestos:</b>		
Aporte Estratificación socioeconómica	279.497	-
Estampillas y Otros	42	46.424
<b>Total, Gastos de Admon. y Operación</b>	<b>64.122.015</b>	<b>62.996.885</b>

1. A corte de diciembre de 2021 y diciembre de 2020 se incluyen en los gastos generales por honorarios \$2.084 y \$2.051 millones respectivamente, por concepto de servicio de instrumentación de PQR, \$2.080 y \$342 millones por concepto de honorarios de la interventoría del contrato de Gestión Integral de los servicios de acueducto y alcantarillado celebrado entre el Distrito Turístico Y Cultural de Cartagena de Indias y Acuacar, \$ 639 millones y \$ 552 millones por servicio de Hosting respectivamente y por último se reconocen gasto por el servicio de custodia de \$ 153 y 191 millones respectivamente, asesorías jurídicas, tributarias y revisoría fiscal por valor de \$ 784 y \$1.232 millones y honorarios por pruebas PCR a empleados de \$ 258 y \$ 176 millones respectivamente.
2. A diciembre de 2021 y diciembre de 2020 se reconocen gastos por recuperación de cartera por \$ 1.714 millones y \$ 202 millones respectivamente, servicio de recaudos por valor de \$ 1.155 y \$ 998 millones respectivamente.
3. En 2021 el rubro de mensajería y transporte ascienden a \$ 966 millones, la disminución con respecto a diciembre de 2020 fue de \$ 412 millones.

A continuación, la composición del deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones comparado con el año anterior:

Descripción	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>\$28.628.113</b>	<b>\$32.286.431</b>	<b>\$-3.658.318</b>
<b>Deterioro</b>	<b>18.184.769</b>	<b>29.359.941</b>	<b>-11.175.172</b>
De cuentas por cobrar (1)	18.184.769	29.141.979	-10.957.210
De inventarios	-	217.962	-217.962
<b>Depreciación</b>	<b>448.090</b>	<b>603.776</b>	<b>-155.685</b>
De propiedades, planta y equipo	448.090	603.776	-155.685
<b>Amortización</b>	<b>2.395.545</b>	<b>1.963.002</b>	<b>432.543</b>
De activos intangibles	2.395.545	1.963.002	432.543
<b>Provisión</b>	<b>7.599.709</b>	<b>359.713</b>	<b>7.239.995</b>
De litigios y demandas (2)	7.599.709	359.713	7.239.995

1. La disminución del Gasto por Deterioro de Cartera se presenta debido a que la compañía realizó la actualización de la matriz de rodamiento considerando la variable de incumplimiento por parte de los usuarios a consecuencia de la contingencia Covid 19, situación que afectó el incremento presentado en la vigencia 2020.
2. El incremento obedece principalmente al reconocimiento durante la vigencia 2021 de las Provisiones por Actuaciones Administrativas por \$5.592 y las provisiones de Litigios Laborales las cuales ascendieron a \$ 2.008 millones.

## 4.4 Estados financieros

A 31 de diciembre de 2021 los otros gastos ascienden a la suma de \$24.784 millones representados de la siguiente manera y comparados con el año anterior.

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
<b>Otros gastos</b>	<b>\$24.783.949</b>	<b>\$31.600.068</b>	<b>\$(6.816.119)</b>
<b>Comisiones</b>	<b>559.858</b>	<b>517.132</b>	<b>42.726</b>
Comisiones servicios financieros	559.858	517.132	42.726
<b>Ajuste por diferencia en cambio</b>	<b>191.587</b>	<b>505.862</b>	<b>(314.275)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	344	2.485	(2.141)
Cuentas por cobrar	-	194	(194)
Adquisición de bienes y servicios nacionales	82.734	279.481	(196.747)
Adquisición de bienes y servicios del exterior	108.509	223.702	(115.193)
<b>Financieros</b>	<b>12.016.865</b>	<b>11.833.050</b>	<b>183.815</b>
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	321.142	1.175.662	(854.520)
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	8.493.730	8.406.629	87.101
Otros gastos financieros	3.201.993	2.250.759	951.234
<b>Impuesto a las ganancias corriente</b>	<b>15.951.758</b>	<b>21.128.547</b>	<b>(5.176.789)</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	15.951.758	21.128.547	(5.176.789)
<b>Impuesto a las ganancias diferido</b>	<b>(5.633.176)</b>	<b>(3.506.555)</b>	<b>(2.126.621)</b>
Cuentas por cobrar	(5.411.505)	(3.180.288)	(2.231.217)
Propiedades, planta y equipo	358.478	102.160	256.318
Activos intangibles	(30.217)	(515.642)	485.425
Cuentas por pagar	-	30.176	(30.176)
Provisiones	(549.932)	57.039	(606.971)

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Valor variación
<b>Gastos diversos</b>	<b>1.697.057</b>	<b>1.122.032</b>	<b>575.025</b>
Impuestos asumidos	5.485	2.531	2.954
Incentivos tributarios	18.600	50.514	(31.914)
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	947.463	745.983	201.480
Multas y sanciones	1.854	50.211	(48.357)
Indemnizaciones	-	33.700	(33.700)
Otros gastos diversos	723.656	239.093	484.563

A continuación, detallamos los gastos financieros y de otros conceptos en los cuales incurrió la empresa durante la vigencia de 2021 comparados con 2020.

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Comisiones</b>	<b>\$559.858</b>	<b>\$517.132</b>
Comisiones servicios financieros	559.858	517.132
<b>Ajustes por diferencia en cambio</b>	<b>191.587</b>	<b>505.862</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	344	2.485
Cuentas por cobrar	-	194
Adquisición de bienes y servicios nacionales	82.734	279.481
Adquisición de bienes y servicios del exterior	108.509	223.702
<b>Financieros</b>	<b>12.016.865</b>	<b>11.833.050</b>
Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de corto plazo	321.142	1.175.662
Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo	8.493.730	8.406.629

## 4.4 Estados financieros

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Otros gastos financieros (1)	3.201.993	2.250.759
<b>Donaciones</b>	<b>18.600</b>	<b>50.514</b>
Incentivos Tributarios - Donaciones	18.600	50.514
<b>Gastos Diversos</b>	<b>1.678.457</b>	<b>1.071.518</b>
Impuestos Asumidos	5.485	2.531
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	947.463	745.983
Multas y Sanciones	1.854	50.211
Indemnizaciones	-	33.700
Otros gastos diversos (2)	723.656	239.093
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>14.465.367</b>	<b>13.978.076</b>

1. Para 2021 y 2020 se incluyen intereses de leasing por \$3.198 y \$2.248 millones respectivamente.
2. A corte de diciembre de 2021 el incremento corresponde a gastos asociados a contratos transaccionales.

### 30. COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS

Los costos de ventas (también llamados costos de operación) son las erogaciones necesarias para la prestación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, en que incurre la compañía.

Descripción	SalDOS a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación
<b>Costos de ventas</b>	<b>\$189.235.122</b>	<b>\$161.423.078</b>	<b>\$27.812.044</b>
<b>Costo de ventas de servicios</b>	<b>189.235.122</b>	<b>161.423.078</b>	<b>27.812.044</b>
<b>Servicios públicos</b>	<b>189.235.122</b>	<b>161.423.078</b>	<b>27.812.044</b>
Acueducto	142.531.539	123.977.446	18.554.094
Alcantarillado	46.703.583	37.445.632	9.257.950

A continuación, se detallan los costos de operación correspondientes a la vigencia 2021 comparados con el año inmediatamente anterior, los cuales son agrupados para la presentación ante la administración de la empresa.

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>\$24.608.432</b>	<b>\$22.502.539</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>22.470.437</b>	<b>20.655.753</b>
Sueldos y salarios	12.260.250	11.049.975
Contribuciones imputadas	32.388	27.318
Contribuciones efectivas	2.890.205	2.665.230
Aportes sobre la nómina	112.120	100.759
Prestaciones sociales	5.355.206	5.420.620
Gastos de Personal diversos	1.820.268	1.391.851
<b>Servicios temporales</b>	<b>2.137.995</b>	<b>1.846.786</b>
<b>Honorarios</b>	<b>11.282.258</b>	<b>10.045.465</b>
Costos de Gerenciamiento	9.226.674	8.417.389
Otros Honorarios	2.055.584	1.628.076
<b>Impuestos, Tasas y Contribuciones</b>	<b>1.409.605</b>	<b>2.155.199</b>
Tasas retributivas	1.407.318	2.153.630
Impuestos	2.288	1.569
<b>Generales</b>	<b>47.975</b>	<b>11.342</b>
Otros	47.975	11.342
<b>Depreciación</b>	<b>7.309.957</b>	<b>5.796.058</b>
<b>Amortizaciones</b>	<b>17.900.568</b>	<b>14.130.549</b>
<b>Arrendamientos</b>	<b>4.396.650</b>	<b>4.023.218</b>
<b>Consumo de Insumos Directos</b>	<b>49.419.655</b>	<b>41.484.150</b>
Reactivos y productos químicos	5.628.544	4.834.235
Energía eléctrica (1)	43.791.111	36.649.915
<b>Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones</b>	<b>36.523.940</b>	<b>25.919.116</b>
Mantenimiento y reparaciones (2)	36.523.940	25.919.116
<b>Peajes terrestres</b>	<b>611</b>	<b>17</b>
<b>Servicios públicos</b>	<b>809.683</b>	<b>951.330</b>
<b>Materiales y otros gastos de operación</b>	<b>20.347.122</b>	<b>20.249.972</b>
Materiales y suministros (3)	7.599.081	5.290.610



## 4.4 Estados financieros

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Cortes y reconexiones (4)	3.335.496	6.268.344
Toma de lectura, impresión, reparto facturas	6.525.964	5.580.733
Transportes, fletes y acarreos	2.886.581	3.110.285
<b>Pérdidas en prestación del servicio de acueducto</b>	<b>11.018.626</b>	<b>10.198.020</b>
Programa de agua no contabilizada	11.018.626	10.198.020
<b>Seguros</b>	<b>4.603</b>	<b>2.480</b>
<b>Órdenes y contratos por otros servicios</b>	<b>4.155.437</b>	<b>3.953.623</b>
Aseo y vigilancia	2.148.168	2.206.964
Costos de trabajos por cuenta ajena	2.007.270	1.746.659
<b>Total</b>	<b>189.235.122</b>	<b>161.423.078</b>

1. El costo de la energía es mayor por el incremento en la tarifa media, dada la autorización del gobierno para aumentar el componente de pérdidas de la formula tarifaria e incremento del IPP.
2. Los costos de mantenimiento y reparaciones se incrementan con relación al ejercicio anterior por el mayor valor causado de Mantenimientos Locativos por \$ 2.206, Maquinaria y Equipo por \$ 1.263, Líneas y Redes de Acueducto y Alcantarillado por \$ 6.198 y Otros Mantenimientos por \$ 937 millones.
3. Se presenta mayor utilización de Materiales por las labores de Mantenimiento en la Planta de Tratamiento y Tanques de almacenamiento, al igual que se incrementan los materiales utilizados en la Reparación de Tubería de Agua Cruda y por actividades de mejoramiento de las Redes de Acueducto en diferentes sectores del área de influencia.
4. Menor valor debido a que se retomaron las actividades de cortes y reconexiones de manera paulatina para la vigencia 2021 a partir de noviembre, mientras que para 2020 los cortes y reconexiones se generaron en los primeros cuatro meses del año.

### 35. IMPUESTOS A LA GANANCIA

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de la misma debe ser liquidado a una tarifa general del 31% para el año 2021 y 32% para el año 2020.

#### Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas:

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Impuesto corriente	\$15.951.758	\$21.128.547
Impuesto diferido	(5.633.176)	(3.506.555)
<b>Total gasto de impuestos</b>	<b>10.318.582</b>	<b>17.621.992</b>

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2021 y 2020 es la siguiente:

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Ganancias antes de impuesto MNCGN	\$38.922.879	\$45.834.769
<b>Partidas que suman (restan)</b>		
Gastos (Depreciación, Amortizaciones, intereses)	488.985	135.204
<b>Ganancias antes de impuesto libro fiscal</b>	<b>39.411.864</b>	<b>45.969.973</b>
<b>Partidas que suman</b>		
Deterioro de cartera	3.254.470	11.117.099
Provisión litigios	1.351.042	359.713
Gastos no deducibles	11.210.001	12.879.140
Menor gasto por reducción de saldos, ajustes por inflación fiscal, y otros	1.546.268	2.339.606
<b>Partidas que restan</b>		
Ingresos no gravados	-	(3.352.357)
<b>Renta líquida ordinaria impuesto de renta</b>	<b>56.773.645</b>	<b>69.313.175</b>

## 4.4 Estados financieros

Concepto	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Impuesto sobre la renta</b>	<b>17.599.830</b>	<b>22.180.216</b>
Descuentos tributarios Donaciones	4.650	12.629
Descuentos tributarios Donaciones 50% ICA pagado	1.643.423	1.039.040
<b>Gasto de impuestos de renta corriente</b>	<b>15.951.758</b>	<b>21.128.547</b>
Ajustes reconocidos en el año actual con respecto a impuesto corriente del año anterior	(3.262.555)	248.358
<b>Impuesto corriente Renta, después de ajuste de periodo anterior</b>	<b>12.689.202</b>	<b>21.376.906</b>
<b>Impuesto diferido</b>	<b>(5.633.176)</b>	<b>3.506.555</b>
Ajuste reconocido en el año actual con respecto a impuesto diferido del año anterior	3.262.555	(248.358)
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>(2.370.621)</b>	<b>(3.754.914)</b>
<b>Total gasto de impuesto, neto</b>	<b>10.318.582</b>	<b>17.621.992</b>

**Saldos de impuestos diferidos** - A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros:

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Impuesto diferido activo	\$19.603.452	\$16.449.392
Impuesto diferido pasivo	(12.764.472)	(11.981.033)
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>6.838.980</b>	<b>4.468.359</b>

### Impuesto Diferido activo

Impuesto Diferido activo	Provisión Cartera	Provisiones Contingencias	Cuentas por Pagar	Propiedad y equipos e Intangibles	Total
<b>Al 1 de enero de 2020</b>	<b>12.447.057</b>	<b>879.085</b>	<b>30.176</b>	<b>3.944</b>	<b>13.360.262</b>
Con cargo a resultados	3.180.288	-57.039	-30.176	-3.944	3.089.129
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>15.627.346</b>	<b>822.046</b>	-	-	<b>16.449.391</b>
Con cargo a resultados	2.604.128	549.932	-	-	3.154.060
<b>Al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>18.231.474</b>	<b>1.371.978</b>	-	-	<b>19.603.452</b>

### Impuesto Diferido pasivo

Impuesto Diferido pasivo	Intangibles	Propiedades y equipos	Total
<b>Al 1 de enero de 2020</b>	<b>-7.748.489</b>	<b>-4.898.328</b>	<b>12.646.817</b>
Con cargo a resultados	764.000	-98.215	665.785
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>-6.984.489</b>	<b>-4.996.543</b>	<b>11.981.033</b>
Con cargo a resultados	-424.962	-358.478	-783.439
<b>Al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>-7.409.451</b>	<b>-5.355.021</b>	<b>12.764.472</b>

La compañía no presenta pérdidas o créditos fiscales sobre los cuales deba reconocer impuesto diferido activo.

**Reforma tributaria** - A continuación, se resumen algunas modificaciones al régimen tributario colombiano con La Ley 2155 de 2021 denominada Ley de Inversión Social,:

**Impuesto sobre la Renta y Complementarios:** a partir del año gravable 2022, establece una tarifa general del 35% sobre la renta para las personas jurídicas, es decir se incrementa la carga tributaria en 5 puntos a partir del año gravable 2022, lo anterior, teniendo en cuenta que, con la Ley de 2010 de 2019, se contemplaba una tarifa para el año gravable 2022 del 30%.

El artículo 51 de la Ley adiciona el artículo 689-3 del ET., por medio del cual se crea una nueva versión del beneficio de auditoría para los años gravables 2022 y 2023.

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- **Gestión de riesgo de capital**

La Compañía administra su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como negocio en marcha mientras que se maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La estructura de capital de la Compañía consiste en deuda neta (los préstamos como se detalla en la Nota 20 compensados por saldos de efectivo y equivalentes de efectivo) y el patrimonio de la Compañía (compuesto por capital social, reservas y fondos patrimoniales como se revela en la Nota 27).

La compañía no está sujeta a ningún requerimiento de capital impuesto externamente.

- **Gestión de riesgo en la tasa de interés**

El riesgo de tipo de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de las variaciones en los tipos de interés de mercado. La compañía considera que está expuesta al riesgo de tasas de interés principalmente por pasivos financieros, por la toma de préstamos a tasas de interés variables.

Este riesgo es administrado por la Compañía de acuerdo al establecimiento de negociaciones con las entidades financieras al momento de pactar las tasas de interés.

Así mismo se realiza un monitoreo constante del mercado y la evolución de las tasas de interés con el fin de soportar y facilitar la toma de decisiones de cara al reemplazo de endeudamientos más costosos para mejores condiciones garantizando así un equilibrio óptimo de tasas de interés y el mantenimiento o aumento de la rentabilidad financiera.

- **Gestión de riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una contraparte incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía debido a la naturaleza de las operaciones de la misma. Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distinguen las siguientes:

**Activos financieros** - Corresponde principalmente a los saldos de cartera. La capacidad de la Compañía de recuperar estos fondos a su vencimiento depende de la capacidad de que sus clientes tengan capacidad de dar cumplimiento de sus obligaciones. La Compañía cuenta con una sólida generación de efectivo fundamentada en la naturaleza regulada de sus ingresos, pero está expuesta al riesgo de que los clientes/ usuarios de los servicios públicos y otros incurran en no pago de dichos servicios. La compañía evalúa al final de cada período de cierre contable el comportamiento y valor de las cuentas por cobrar para determinar si existe evidencia objetiva de que la cartera está deteriorada e identificar su posible impacto en los flujos futuros de efectivo.

**Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:**

- ✓ Incumplimiento de los clientes en el pago.
- ✓ Presencia de eventos de tipo social, político, de orden público o desastres naturales que de acuerdo con la experiencia se correlacionan directamente con el no pago de las cuentas de cobro.

**Con el fin de evitar una concentración excesiva de riesgo, la compañía ha puesto en operación diversas estrategias que le permitan mitigar el riesgo de no pago de la cartera:**

- ✓ Cobro persuasivo mediante la realización de llamadas telefónicas y envío de cartas a los clientes/ usuarios con el apoyo de agencias de cobranza especializadas.
- ✓ Realización de acuerdos de pago que lleven a la recuperación del capital expuesto.

**Riesgo de liquidez** – Con el fin de administrar adecuadamente el riesgo de liquidez, la Compañía mantiene suficientes niveles de efectivo y cupos de crédito disponibles. En el caso que la Compañía no cuente, en un momento determinado, con los recursos necesarios para hacer frente a sus obligaciones en el corto plazo, puede conseguir préstamos a corto y mediano plazo a tasas de mercado debido a su solvencia económica, la cual le permite contar con cupos de crédito aprobados.

**En el Flujo de efectivo podemos obtener los siguientes análisis sobre el resultado de la empresa**

EBITDA	100,178
Liquidez	0,76
Endeudamiento	74,5%
Rentabilidad del Activo	6,0%
Rentabilidad del Patrimonio	23,5%

## 4.4 Estados financieros

### TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

**Durante el año 2021, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas que no son miembros de la Compañía:**

Ingresos		
<b>Distrito de Cartagena</b>	<b>18.631.483</b>	<b>6.054.060</b>
Servicios de Acueducto y Alcantarillado	6.476.725	6.054.060
Otros - Carrotanques y Piletas	12.131.632	-
Ingresos TCA - Convenio Bocachica	23.126	-
Costos		
Aguas de Barcelona – Asistencia Técnica	<b>9.226.674</b>	<b>8.417.389</b>

**Los siguientes son los saldos con partes relacionadas:**

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
<b>Saldos por cobrar:</b>	<b>21.208.752</b>	<b>7.063.510</b>
Distrito de Cartagena		
Servicios de acueducto y alcantarillado	1.732.810	2.072.462
Cartera de subsidios y contribuciones	9.217.738	4.991.048
Otros conceptos - Carrotanques y Piletas	10.258.204	-
<b>Saldos por pagar:</b>	<b>3.014.730</b>	<b>13.332.606</b>
Aguas de Barcelona – Asistencia Técnica	3.014.730	13.332.606

### 37. REVELACIONES AL FLUJO DE EFECTIVO

El saldo del efectivo lo conforman: el efectivo en cuentas de ahorro y corrientes (nota 5). Las inversiones (nota 6).

Al corte de diciembre de 2021, se tiene un efectivo neto en actividades de operación por valor de \$36.138.520; mayor en un 22% con respecto a diciembre de 2020 donde el valor era de \$29.540.160

Al cierre de diciembre de 2021 se tiene un efectivo neto usado en actividades de inversión por valor de \$ -18.003.290 menor en un 57% con respecto a diciembre de 2020 donde el valor era de \$ -41.896.314

A corte de diciembre de 2021, el efectivo utilizado en las actividades de financiación es de \$-33.790.880 menor en un 205% con respecto a diciembre de 2020 donde el valor era de \$32.094.770

Para finalmente obtener una disminución del efectivo generado durante el periodo de comparación, ya que en diciembre 2021 su saldo es de \$ 12.607.621 menor en un 58,5% debido a que en diciembre de 2020 este rubro fue de \$ 28.263.271.

#### APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y Junta Directiva. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



*Somos  
parte de ti*