

# 2022 REPORTE DE SOSTENIBILIDAD

HABLAMOS RESPONSABLEMENTE

---





**2022**  
**REPORTE DE**  
**SOSTENIBILIDAD**  
HABLAMOS RESPONSABLEMENTE

---

## MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P.

### Representantes principales

Carlos Alberto La Rota García  
Luis Alberto Villadiego Cárcamo  
José Villegas Vélez  
Manuel Pérez Sarmentero  
Oscar García Poveda

### Representantes suplentes

María Eugenia García Montes  
Diana Martínez Berrocal  
Roberto Cavelier Lequerica  
Verónica Vásquez Melo  
Judith Buelvas Pérez

### Administración

Manuel Vicente Barrera Medina  
*Gerente General*

Miguel Ángel Zarza Marcos  
*Gerente Financiero*

Gustavo Padrón Sánchez  
*Gerente Comercial*

Juan Carlos Espinosa Guerra  
*Gerente Administrativo*

Obert Paternina Aguirre  
*Gerente de Operaciones*

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*

### Revisoría Fiscal

Deloitte & Touche Ltda.

### Auditoría de Gestión y Resultados

KPMG Advisory Tax & Legal S.A.S.

### Consultoría Gestión Integral

PHVA Gestión Corporativa

### Fotografías

Archivo Aguas de Cartagena  
Pedraza Producciones

### Diseño y Diagramación

Distemas



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)





## CONTENIDO

- Mensaje de nuestro gerente **8**
- Acerca de Acuacar **11**
- Nuestro compromiso con la sostenibilidad **12**
- Desempeño Medioambiental **18**
- Nuestra actuación social **44**
- Desempeño comercial y económico para más y mejores servicios **56**
- Inductores de nuestra sostenibilidad **66**
- Anexos **94**

El año 2022 transcurrió en medio de un entorno complejo, caracterizado por las herencias de la pandemia, conflictos geopolíticos que desencadenaron en una crisis económica y social a nivel global, sumado a los cambios de visión y de sistema de gobierno nacional, que en su conjunto trajo a Acucar enormes desafíos que fueron afrontados en forma satisfactoria, lo que nos permite concluir que ante tal contexto, ile cumplimos a Cartagena.

Gracias al trabajo articulado y colaborativo con la Administración Distrital y el compromiso de nuestra Junta Directiva, aliados y colaboradores, desarrollamos una gestión sostenible caracterizada por un desempeño medioambiental responsable en el ciclo integral del agua, que garantizó la preservación de los ecosistemas y el suministro de agua de calidad y suficiente a los cartageneros; de igual manera, propició el progreso local, mediante infraestructura sólida de acueducto y alcantarillado esencial para el progreso urbano, industrias y negocios generadores de crecimiento económico y social de la ciudad.

En dicho contexto, durante 2022 destacamos:

1

Soluciones de acceso al agua:

- Bocachica y Caño del Oro, proyecto radicado ante la Secretaría General del Distrito por valor que supera los \$80.000 millones.
- Arroyo de las Canoas, con una inversión superior a \$9.000 millones.
- Barú y Tierrabomba, mediante alianza con promotores urbanísticos para la instalación de nuevos tramos de tubería a integrar a la red de acueducto de la ciudad.
- Proyectos adicionales para 2.300 personas por más de \$8.000 millones, que generan empleos directos a cerca de 200 personas.

2

Soluciones de alcantarillado:

- Bayunca y Pontezuela, diseño y restructuración de proyecto para una inversión de más de \$111.000 millones.
- Extensiones de redes en la localidad Industrial y de la Bahía con inversión que supera los \$10.000 millones.

Adicionalmente, impactamos a más de 50 mil personas, a través de los programas de gestión social orientados a generar una cultura de consumo responsable del agua y fortalecer su compromiso con los ecosistemas de la ciudad, principalmente.

Consolidamos los servicios remotos para clientes y usuarios mediante canales de atención virtual que permiten a nuestros usuarios realizar todos los trámites desde cualquier lugar y en canales presenciales con el Centro de Experiencia de La Plazuela, logramos incrementar nuestra capacidad resolutive de cara a trámites y solicitudes de nuestros usuarios.

Implementamos un nuevo modelo de gestión del talento que concilia y equilibra la vida laboral, familiar y personal de los colaboradores.

Frente a la sostenibilidad financiera esencial para alcanzar el desempeño medioambiental y social descritos, resaltamos:

3

- Tendencia positiva de indicadores asociados a la gestión de pérdidas de agua.
- Control de la deuda acorde al nivel presupuestado, permitiendo conservar la calificación crediticia en AA+
- Disminución de los costos de energía especialmente en proceso de captación, gracias a la entrada en operación del Parque Solar Canal del Dique.
- Disminución de la cartera gracias a una mejora en la gestión del recaudo.



HABLAMOS RESPONSABLEMENTE

“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”

Manuel Vicente Barrera Medina  
Gerente General de Aguas de Cartagena



Por último, ratificamos que en Acuacar la cultura de integridad representa la piedra angular de nuestra sostenibilidad por lo que en 2022 avanzamos con paso firme en su fortalecimiento desde el sistema de gobierno corporativo y en el despliegue de buenas prácticas anticorrupción a nuestros grupos de interés.

Este 2023 se presenta con mayores retos a los superados en 2022, con la certeza de que la organización ha alcanzado el nivel de madurez y el carácter necesarios para abordar con firmeza y clara visión, el porvenir del nuevo año.

**Manuel Vicente Barrera Medina**  
Gerente General de Aguas de Cartagena



## Acerca de Acuacar

Somos una empresa de servicios públicos mixta creada con fundamento en la Ley 142 de 1994 y organizada como sociedad anónima.

### Nuestros servicios G 102-2



**Acueducto**

**4** Plantas de tratamiento de agua potable

**322** capacidad de tratamiento de agua potable (m/día)

**1.663** *Distribución de agua* redes de distribución primaria (km)



**Alcantarillado sanitario**

**1** Planta de pretratamiento de aguas residuales

**4.5** capacidad de tratamiento de agua residual (m<sup>2</sup> / anual)

**2.8** Agua tratada en planta de aguas residuales (millones de m<sup>2</sup>)



**Asesoría y asistencia técnica en Gestión Responsable del Agua**

### Propiedad G 102-5



**Socio clase A**  
Distrito 50%



**Socio clase B**  
Sector privado 4,09%



**Socio clase C**  
Socio operador 45,91%

### Localización G 102-3



**Cartagena De Indias**  
Región del Caribe  
Colombiano  
Suramerica

# Nuestro compromiso con la sostenibilidad

En Aguas de Cartagena concebimos que la sostenibilidad de un territorio está determinada por la capacidad que desarrolla una sociedad para generar y preservar valor, a partir de una interacción responsable con el planeta, de tal manera que propicie el abastecimiento de recursos esenciales como el agua, la energía, materias primas, otros, indispensables para construir industrias y negocios generadores de desarrollo económico y social de tal territorio.



En línea con lo anterior, nuestro compromiso con la sostenibilidad se centra en una gestión que busca equilibrio en la interacción de tales componentes, sobre la base de un relacionamiento efectivo con nuestros grupos de interés.



## Nuestro desempeño medioambiental

Aportamos a la preservación y transformación ecológica necesaria para la sostenibilidad del agua, haciendo frente al cambio climático y fomentando el consumo responsable de los recursos, en línea con iniciativas internacionales de sostenibilidad.



## Nuestra actuación social

**Aportamos infraestructura esencial para el desarrollo urbano, industrias y negocios generadores de desarrollo económico y social de la ciudad.**

Garantizamos el suministro de agua de calidad y suficiente hoy y para las próximas generaciones.

Nuestra gestión social se orienta a necesidades prioritarias de comunidades, sobre la base de alianzas con el Distrito de Cartagena, gremios y organizaciones públicas y privadas, orientadas a construir una visión compartida hacia el desarrollo sostenible de Cartagena.



## Nuestro desempeño comercial y económico

Respondemos a necesidades y expectativas de clientes y usuarios, generando experiencias memorables satisfactorias en la prestación de servicios y desarrollando una cultura de pago y de uso responsable de los servicios.

Buscamos la sostenibilidad económica de la organización, desde los siguientes frentes



Gráfica No. 2 - Elementos del desempeño comercial y económico

## Inductores de nuestra sostenibilidad

Alcanzamos resultados sostenibles en las dimensiones social, económica y ambiental, a partir de inductores que son direccionados por la política de sostenibilidad y el sistema de gobierno corporativo.



Gráfica No 3 - Enfoque e inductores de sostenibilidad

Tales inductores están determinados por un relacionamiento efectivo con nuestros grupos de interés, el talento humano y la tecnología que generan una interacción dinámica de la estrategia, los procesos y la cultura organizacional, determinantes de la gestión integral; todo lo anterior sobre la base de la gestión ética y de cumplimiento, determinantes de nuestra integridad corporativa.

## Cultura de integridad, piedra angular de nuestra sostenibilidad

Nuestra cultura de integridad corporativa es el resultado de aplicar en forma coherente y continua los valores y normas de conducta que conforman nuestro marco ético y de cumplimiento normativo, esencial para la rectitud organizacional sobre la que se soporta la credibilidad y confianza de nuestros grupos de interés y consecuentemente, el éxito sostenible de Acucar en el tiempo.



Gráfica No. 4 - Desempeño multifacético Veolia

## Transición hacia el enfoque multifacético

Para 2023 se proyecta enriquecer y robustecer el enfoque y la gestión de sostenibilidad de Acucar, con elementos del enfoque multifacético de VEOLIA, el cual está provisto de políticas y buenas prácticas globales, que aportan en forma relevante al propósito de trabajar mancomunadamente con nuestros grupos de interés, en función del desarrollo sostenible de Cartagena de Indias.



cap.1

# **Nuestro Desempeño Medioambiental**





## Gestión Responsable del Agua - GRA

Desarrollamos buenas prácticas de responsabilidad ambiental en total ciclo integral del agua, a fin de asegurar el abastecimiento sostenible de agua hoy y para las futuras generaciones de cartageneros.



Grafica No. 5 - Ciclo integral del agua

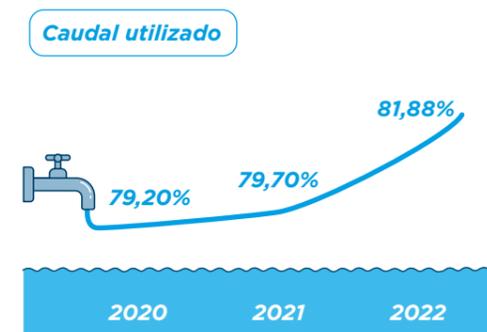
## Captación

Garantizamos 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.

### Disponibilidad

3,38% incrementó el requerimiento de caudal concesionado en el último año, sin registrarse riesgo de la disponibilidad del recurso hídrico en el sistema de captación y estaciones de bombeo de agua cruda.

Tal aumento responde al 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.



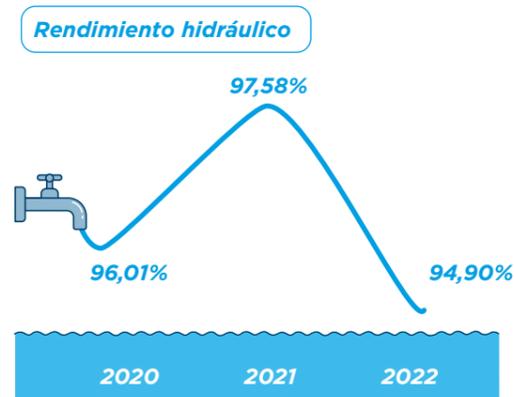
### Índice de calidad del agua en la captación

En el período se evidencia un comportamiento estable de las características fisicoquímicas y biológicas del agua, no obstante la presencia de fenómenos climáticos como La Niña. Tales registros la califican en buenas condiciones de acuerdo con el criterio de la NSF US, y admisibles en la destinación del recurso hídrico para consumo humano y doméstico, previa potabilización, acorde a lo establecido en el Decreto 1076 de 2015.



### Rendimiento hidráulico en la conducción de agua cruda

Se mantienen niveles por encima del 94% lo cual resalta la labor realizada por las áreas Técnica y Comercial, mediante la identificación de ilegales, mejora en la medición de usuarios y una operación estable en los 105 kms de tuberías de agua cruda disponibles.

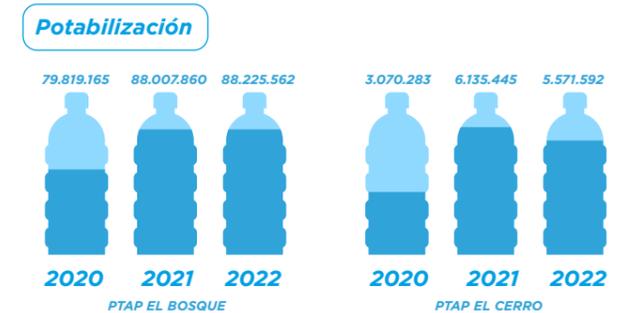


### Tratamiento

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.

### Potabilización en m3

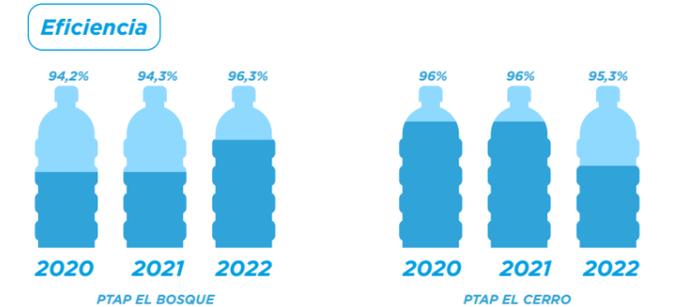
Se destaca el importante incremento de la capacidad de potabilización de la empresa, producto de la optimización del PTAP El Bosque y del aporte inicial de la PTAP El Cerro con el inicio de su operación el 1 de julio de 2020. Tal ampliación asegurará la disponibilidad de agua a Cartagena para los próximos 25 años, cuando alcance su capacidad máxima de producción de 207.000 m3/día de agua.



### Nivel de eficiencia

En la PTAP El Bosque se evidencia el incremento paulatino en los niveles de eficiencia promedio, como resultado de proyecto de optimización y mejoras iniciadas en el 2018, de las cuales se destacan las más representativas:

1. Cambio en el sistema de dosificación de coagulante y floculante
2. Corrección de fugas internas de la PTAP
3. Cambios en elementos de floculadores y Sedimentadores de la planta 3
4. Incremento en la capacidad de recuperación de agua de lavado
5. Cambio de falsos fondos y material filtrante en filtros de la planta 1
6. Instalación de sistema neumático para apertura y cierre de válvulas de lavado
7. Implementación de sistema de medición en línea en todas las etapas del proceso de potabilización.
8. Fortalecimiento del sistema de dosificación por generación de desinfectante in situ a través de electrólisis.



“Proveemos a los cartageneros agua con niveles de calidad entre las mejores del país, siendo nuestro índice de riesgo inferior al 1%, la regulación establece hasta el 5% apto para el consumo humano”



### Calidad de agua en tratamiento

Inferior la 1% : Índice de riesgo de calidad de agua - IRCA durante 2022. La regulación establece entre 0 y 5% los estándares de calidad del agua permisibles para el consumo humano - Resolución 2115 de 2017.

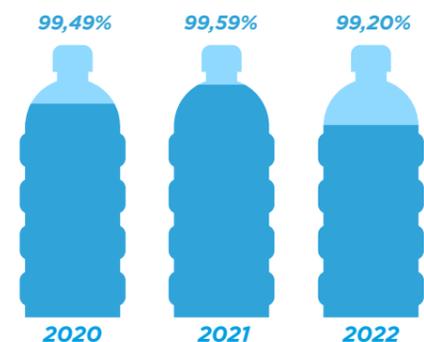
Ratificando la calidad del agua en Cartagena como una de las mejores del país.

### Distribución

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

### Continuidad

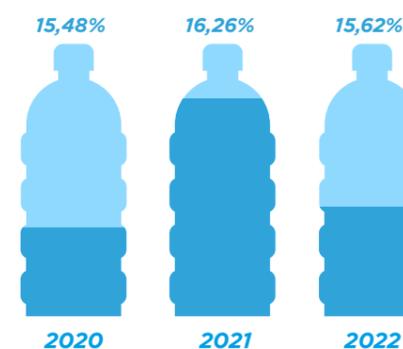
En el período se registran niveles de continuidad superiores al 99 %. agua cruda Albornoz - Planta. Frente en 2022 se estructuró proyecto para incrementar la capacidad de transporte de agua cruda en contingencia a través de la construcción de dos interconexiones entre las dos tuberías de la conducción Albornoz - Planta.



*Aseguramos el suministro de agua a hogares e industrias en la cantidad apropiada con una continuidad que supera el 99%*

### Dotación en m3/suscriptor

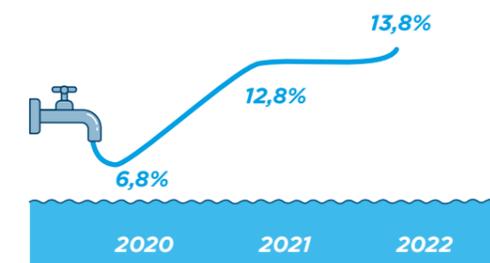
La reactivación económica generó un impacto directo en el incremento del consumo, principalmente en los usuarios de uso comercial e industrial y residenciales, en su mayoría estrato alto, lo que explica el comportamiento del año 2021; en 2022 se normalizó el consumo acorde a datos promedio de años anteriores, además de las acciones de control de pérdidas comerciales y campañas de buen uso de agua que propenden por el consumo eficiente del recurso.



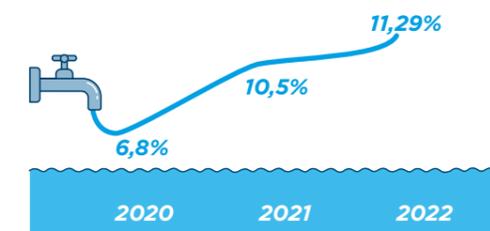
### Oportunidad en atención de averías en servicio de acueducto

El sistema de distribución del agua es impactado por los daños o averías de redes, ante lo cual Acucar dispone de los mecanismos para una gestión oportuna con los siguientes resultados:

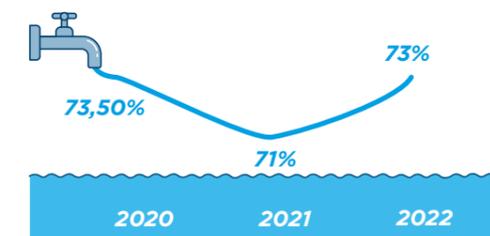
#### Tiempo de atención en redes matrices (En horas)



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



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



El incremento de los tiempos de atención, están directamente relacionados con el incremento de averías. Durante 2022 se tomaron medidas orientadas a mejorar la especificación de los materiales que se instalan en la red, así como la estructuración de contratos más robustos.

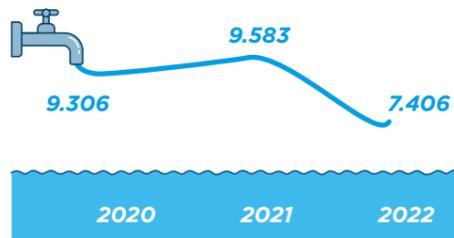
## Recolección y disposición final sostenible

### Medidas preventivas 2022

Limpieza del 31% de la red de alcantarillado, equivalente a 357 kms del total de los 1.137 Kms que conforman dicha red.

### Impacto en las desobstrucciones

#### Desobstrucciones



22,7% de disminución en las desobstrucciones respecto del año 2021, dada la efectividad de las medidas preventivas adoptadas

### Obras clave de mantenimiento 2022

#### Reparación

- Tuberías en los barrios, Los Alpes Transversal 70, Martínez
- Martelo Manga y el corregimiento La Boquilla.
- Impulsión en Paraíso - Punta Canoas, EBAR Nelson Mandela, Hospital Naval.
- Fuga en la derivación de la ventosa
- No 59 de la conducción terrestre.
- Colectores de 800 mm en as de Lezo y en Bocagrande.

#### Rehabilitación

- 146 metros con el sistema Sliplining del colector de Villa Estrella.
- 67 metros lineales con el sistema Pipe Bursting del colector ubicado en El Centro, avenida Escallón Villa.

Nuestro exigente monitoreo y mantenimiento preventivo al sistema de alcantarillado permitió reducir en un 22,7% los problemas de obstrucciones en el último año y consecuentemente mejorar la continuidad del servicio

- Cámara del colector de 1.200 milímetros en el barrio La María, sector Los Corales, que presentó afectación por alto deterioro en su estructura.

#### Restitución

- 60 m en el barrio Blas de Lezo Mz 46.
- 20 m en el barrio Providencia Mz B Lt 26.
- 67 m de un tramo de colector de 500 milímetros, en la Avenida del Consulado.

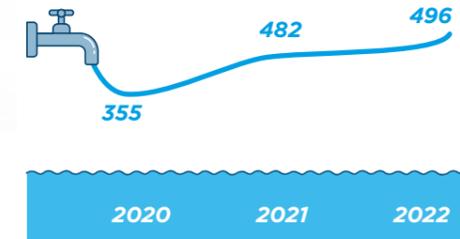
#### Instalación

Sistema alterno de ventosas en PTAR de Punta Canoas.

### Control de vertimientos - Visitas de seguimiento

39,7% de incremento en las visitas de control de vertimientos en los últimos 2 años, a partir de la reactivación económica especialmente en los sectores turísticos y salud.

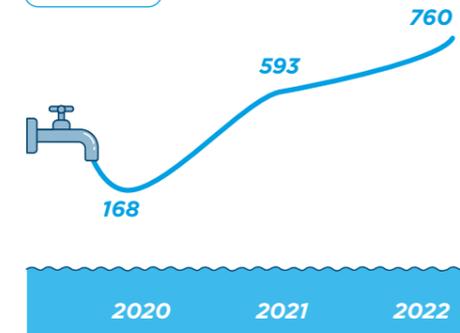
#### Visitas



### Monitoreo al control de olores

300% de incremento en los últimos 2 años, por nuevas tecnologías automatizadas que permiten garantizar la operación continua del sistema y contar con alertas tempranas asociadas a variaciones en las concentraciones de H2S.

#### Monitoreo



Lo anterior ha permitido disminuir la presencia de gases y mejorar la calidad de vida comunidades cercanas del entorno a la estación.



### Disposición final

98.8 %, nivel de cumplimiento de metas de calidad del vertimiento final.  
100 %, nivel de cumplimiento del programa de mantenimiento del emisario submarino

Los resultados de cumplimiento descritos inciden directamente en la calidad del agua marina que se analiza a continuación:

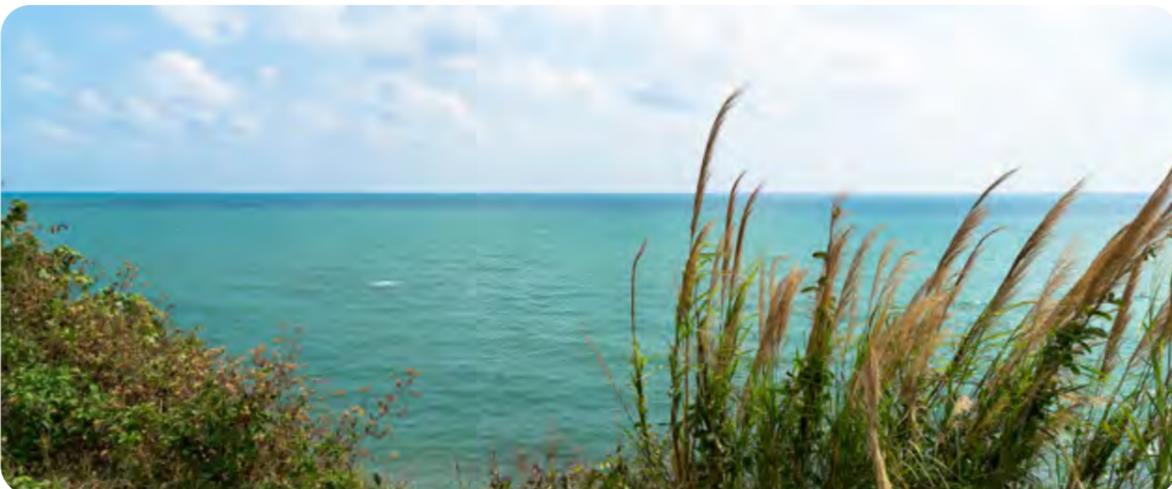
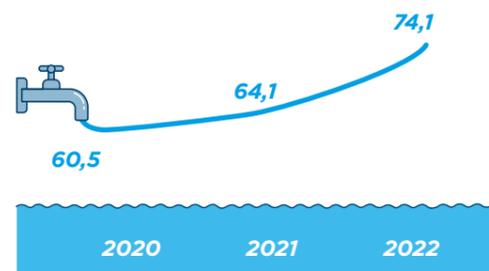
### Nivel de calidad del Agua Marina - ICAM

Desde ACUACAR contribuimos a la preservación del patrimonio natural de la ciudad a través del monitoreo de calidad de sus cuerpos hídricos. En 2022 se logró analizar y procesar más de 15.000 datos con nuestro laboratorio de calidad de agua - Certificado por la ONAC, en 7 redes de monitoreo que aglomeran más de 60 estaciones que recorren desde el canal del Dique, Bahía de Cartagena, litoral cercano y lejano del mar Caribe, ciénaga de las Quintas y la Ciénaga de La Virgen.

Los resultados obtenidos evidencian que las aguas marinas presentan condiciones aceptables para el desarrollo de flora y fauna, dada la verificación de 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, en aguas marinas o estuarinas (4,0 mg/l).

Las condiciones en la zona de influencia del ESC se han mantenido en estado aceptable y adecuado para la preservación de vida acuática. El aumento progresivo en los últimos tres años obedece a reducciones de variables como DBO5 principalmente, propias de la dinámica costera y aspectos como deriva litoral.

#### Indice de Calidad de Agua Marina



**“El consumo responsable involucra a todos!”**

En línea con el ODS 12 desarrollamos buenas prácticas con nuestros grupos de interés, entre las que se destacan:

### Con la comunidad

Fomento de la cultura del consumo responsable del agua.

### Con usuarios y clientes

Transferencia de conocimiento y buenas prácticas en Gestión Responsable del Agua - GRA

### Control de pérdidas

Prevención y contención del consumo ilegal o fraudulento y buenas prácticas en eficiencia operacional

### Con colaboraciones y proveedores

Buenas prácticas en la generación y consumo de energía y en el consumo de recursos e insumos.



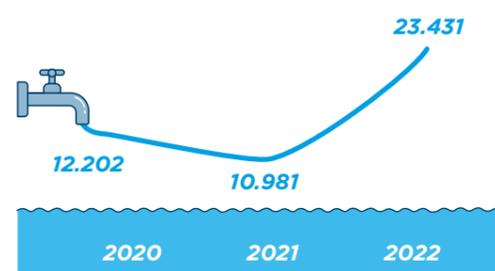
Grafica No. 6 - Estrategias Acucar para el consumo responsable

## Fomento del consumo responsable en la comunidad

### Cultura del agua

Mediante estrategias pedagógicas, Acuacar 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.

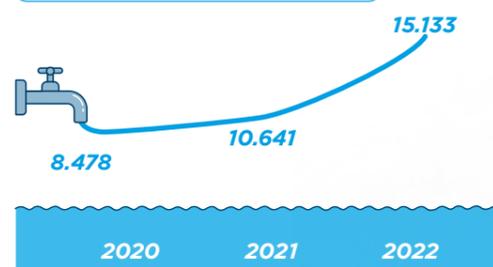
#### Personas sensibilizadas en el programa de Cultura del Agua



102%, aumentó el número de personas sensibilizadas en el último año, en razón a la consolidación de alianzas para la intervención en territorios de operación conjunta con organizaciones de base comunitaria, así como, la alineación de estrategias de intervención para incentivar la transformación de patrones de consumo más amigables con la conservación del ambiente.

En el marco del programa Cultura del Agua, se constituyeron otros (2) Clubes Defensores del Agua, integrados por sesenta (60) niños de Punta Canoas y Villa Rosita, quienes cumplen el rol de multiplicadores y embajadores del agua, promoviendo conciencia sobre el uso responsable del recurso hídrico, el ambiente y el cuidado de la infraestructura de los servicios de acueducto y alcantarillado.

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



Dentro del 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.

*Como cartageneros necesitamos madurar la cultura de uso del agua, es una responsabilidad que nos compete a todos... no basta con fomentar, es necesario actuar!*

En cumplimiento del programa de "Sensibilización de comunidades", el uso adecuado del sistema de alcantarillado alcanzó un incremento del 78,5% en el último año, así mismo, desde el programa, "Atención Comunitaria a las Ebaires" 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.

Incorporamos en el marco de la campaña "Cuida el alcantarillado" la realización de jornadas ambientales integrales con el propósito de sensibilizar a la comunidad y fortalecer las buenas prácticas para el cuidado de nuestros ecosistemas y minimizar la contaminación de cuerpos de agua por la disposición inadecuada de residuos sólidos y aceites, con la participación de 750 personas de la comunidad; en tales jornadas se efectuó la donación 550 plantas ornamentales para el embellecimiento paisajístico de los barrios y alrededores.

En el 2022, Aguas de Cartagena realizó, por primera vez, "Alrededor de Iberoamérica" programa liderado por el Grupo Veolia, en alianza con la Organización de Estados Iberoamericanos (OEI) para incentivar el cuidado del entorno y en pro de la transformación ecológica.



Esta versión tuvo como eje central "La urgencia de cuidar el agua; pequeñas acciones, grandes cambios", lo cual permitió que 68 estudiantes de la institución Educativa Rafael Núñez sede Simón J. Vélez del barrio El Prado y del CDA Colegio Dios es Amor del barrio Villa Estrella, de la mano de docentes y sus padres presentaran proyectos para promover soluciones al gran desafío de trabajar por la conservación del medioambiente, en especial, la preservación del recurso hídrico.

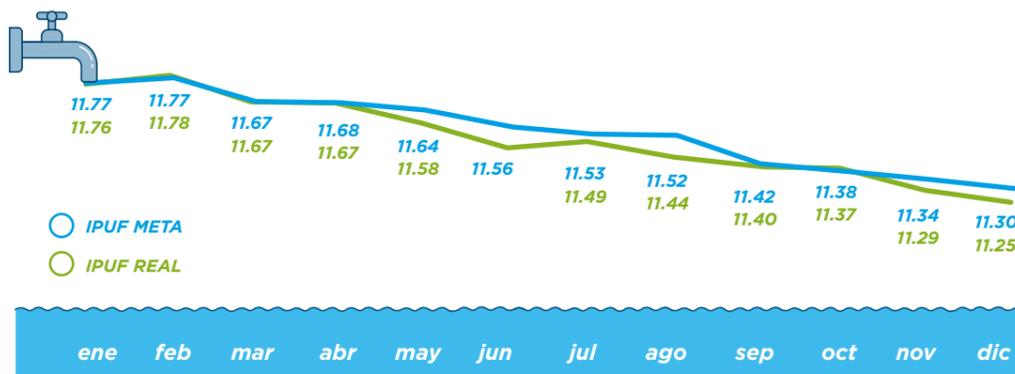


## Gestión de pérdidas de agua

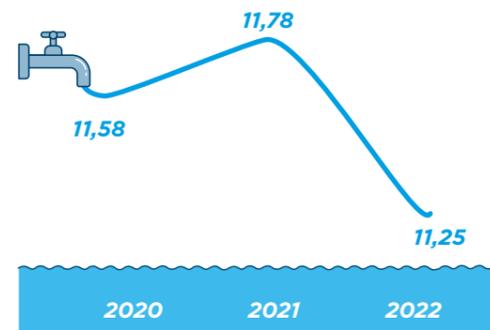
Las pérdidas de agua responden principalmente a aspectos técnicos y al uso irresponsable o irregular del recurso hídrico por parte de la comunidad, frente a lo cual Acucar desarrolla

estrategias de tipo detectivo, preventivo y correctivo con resultados en 2022 que han impactado positivamente su reducción, conforme se describe a continuación:

### Comportamiento IPUF



0.53 puntos disminuyó el IPUF en el último año. Las actividades técnicas y comerciales de control de pérdidas han influenciado en los resultados favorables del año, que permitieron mantener la distribución controlada. Es de destacar que, se ha logrado mantener e incluso disminuir el promedio diario de volumen distribuido en algunos sectores hidráulicos, permitiendo alcanzar las metas y superar las expectativas de recuperación de metros cúbicos, en razón a la aplicación de estrategias que se detallan en la siguiente gráfica.



Se destaca el 53 % del total de fugas, reportadas a través de Call Center.

## Gestión de Buscafugas

3199 fugas detectadas en 1.387 kilómetros de red, de las cuales 2.113 correspondieron a acometidas, 324 a red, 514 a medidores y 248 a fugas internas.

## Gestión de presiones

367.187 m<sup>3</sup> recuperados con un cumplimiento del 159% frente al presupuesto 2022.

## Gestión de la infraestructura

### Sustituciones de redes:

#### Proyectos finalizados en barrios

- Emanuel: instalación de 70 metros de tubería de 110mm PEAD y traslado de 28 de acometidas.
- Membrillal: instalación de 80 metros de tubería y traslado de 24 de acometidas
- El Socorro MZ 31, 32 y 40: instalación de 348 metros de tubería de 4" y el traslado de 274 acometidas.
- El Carmelo Calle 17 con Cra. 69: instalación de 120 metros de tubería de 110mm y traslado de 166 acometidas.

#### Proyectos en ejecución:

- Las Gaviotas Mz 36, 38 y 39: instalación de 343 metros de tubería de 110mm y traslado de 88 acometidas.
- Plan 400 Mz 8, 9 y 10: instalación de 595 metros de tubería de 110mm de diámetro y traslado de 82 acometidas.

### Extensiones de redes:

#### Proyectos finalizados:

- Sector Altos de La Paz en Pasacaballos: instalación de 1.116 metros de tubería de 4", la eliminación de 5 Piletas Comunitarias y la legalización de 188 nuevos usuarios.
- Sectores Tronco Lucio y Los Cordobitas en Pasacaballos: instalación de 804 metros de tubería de 4", la sustitución de 247 metros de tubería de PVC, la eliminación de 3 Piletas Comunitarias y la legalización de 124 nuevos usuarios

#### Proyectos en ejecución:

- Campobello Fase II: extensión de 2928 metros de tubería de 4" y la instalación de 378 acometidas y eliminación de 3 piletas comunitarias.
- Campobello Fase III: instalación de 3990 metros de tubería de 110mm de diámetro, la eliminación de 3 piletas comunitarias y la legalización de 673 nuevos usuarios.
- Los Caracoles y nueva sectorización secundaria: instalación de 1.216 metros de tubería de 200 y 110mm de diámetro y traslado de 63 acometidas



## Control de Pérdidas Comerciales

# 834.201

m<sup>3</sup> recuperados por intervención de

# 39.852

usuarios

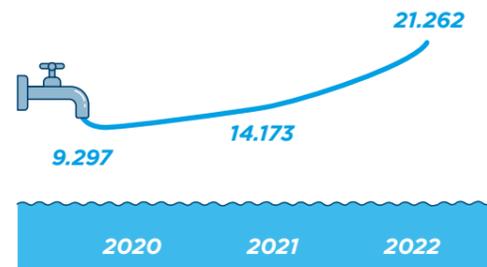
### Gestión de Irregularidades

Constituyó el 57% de las actuaciones, con una participación del 85% de los m<sup>3</sup> recuperados.

538.683 m<sup>3</sup>, el incremento de la facturación, producto de la intervención de 22.207 usuarios, en los siguientes frentes:

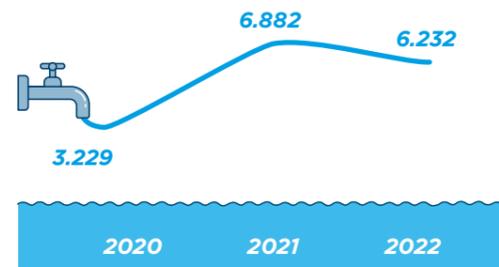
Los resultados descritos responden principalmente a las siguientes medidas:

#### Sustitución de medidores por irregularidades



128 % incremento de medidores sustituidos en el último año

#### Adecuación de medidores a partir de la normalización de las acometidas



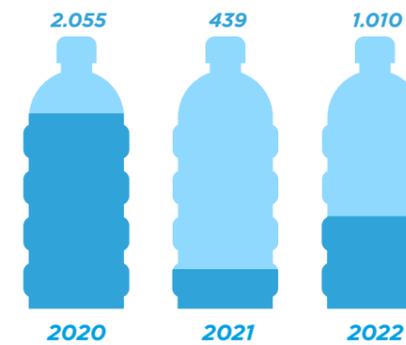
305.422 m<sup>3</sup> aportados a la facturación producto de la normalización de acometidas en 2022.



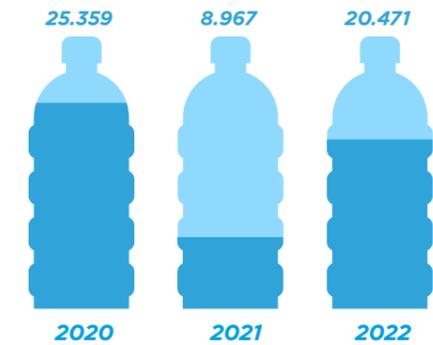
### Gestión de ilegales y suspendidos

20.471 m<sup>3</sup> recuperados en 2022, a partir de 1.010 legalizaciones.

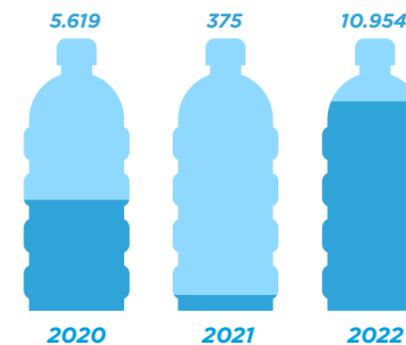
#### Usuarios ilegales, vinculados



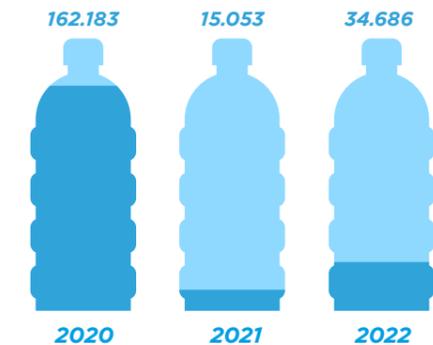
#### M<sup>3</sup> recuperados en la gestión de ilegales



#### Usuarios reconectados



#### m<sup>3</sup> recuperados por gestión de suspendidos



### Gestión de Asentamientos

28 comunidades subnormales identificadas durante 2022, se sumaron a las 31 asentamientos de la vigencia anterior, ubicadas en zonas no urbanizables donde se abastecen 8.460 viviendas de manera no autorizada, con un consumo promedio/mes de 258.283m<sup>3</sup>. Estos asentamientos son caracterizados y notificados a la Administración Distrital para lo de su competencia. Se efectuaron 26 acuerdos con la comunidad y se celebraron 20 contratos de suministro de agua para convertirlas en Piletas comunitarias, lo que nos permitió recuperar un total de 81.664m<sup>3</sup>.

### Gestión de piletas

Con el propósito de atender la necesidad de abastecimiento del servicio de agua potable a la población que se encuentra ubicada en asentamientos que por su condición de ilegalidad o por encontrarse en zonas protegidas o de alto riesgo, no cuentan con acceso a agua potable desde la red del acueducto de Cartagena, por lo cual la empresa apoya a la Administración Distrital a través del programa de Gestión de Piletas.

A corte del 2022 se encuentran constituidas 169 piletas comunitarias,

las cuales abastecen a 17.061 viviendas y un consumo promedio/mes de 229.394 m<sup>3</sup>.

Del universo total de piletas, se logró, a través de la Gestión Social, asegurar la licencia social en el 77 % de ellas, esto permitió a la empresa fortalecer el proceso de medición, factor clave para identificar el consumo real de estos asentamientos.

#### Irregularidades en nuevos desarrollos urbanísticos

Se ejecutaron 1.074 inspecciones para nuevos desarrollos, interviniendo 145 irregularidades. Se realizaron 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 urbanísticas. Con respecto a la recuperación de m<sup>3</sup>, el programa de Nuevos Desarrollos logró un aporte total de 8.123 m<sup>3</sup>.

#### Gestión social de ilegales

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 en 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.

En este contexto se realizaron 759 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 16.070 personas de diferentes edades y grupos poblacionales.

#### Fomentamos el consumo responsable en clientes

El Programa Gestión Responsable del Ciclo del Agua (GRA), es una estrategia de acompañamiento a nuestros clientes en la gestión sostenible del recurso hídrico al interior de sus procesos y actividades.

A través del programa fomentamos 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 ambiente y nuestra comunidad



Gráfica No. 7 - Operación del programa GRA

#### Servicios del Programa GRA para clientes



#### CONSUMO RESPONSABLE Y CONSERVACIÓN DE LA CALIDAD DEL AGUA

- Limpieza y desinfección de sistemas de almacenamiento de agua potable
- Impermeabilización de sistemas de almacenamiento de agua potable.
- Alternativas de solución para el deterioro intradomiciliario de la calidad del agua.
- Análisis de calidad de agua potable y piscina.
- Desinfección de redes intradomiciliarias de distribución de agua potable. - Otros servicios del componente.



#### MANEJO DE VERTIMIENTOS AL SISTEMA DE ALCANTARILLADO

- Análisis de calidad de aguas residuales.
- Apoyo elaboración de planes de acción para el mejoramiento de la calidad del vertimiento.
- Servicio de cámara de televisión para monitoreo de redes de alcantarillado.
- Diseño, construcción y operación de sistemas de tratamiento de aguas residuales no domésticas.



#### PROYECTOS ESPECIALES

- Diseño, construcción y operación de sistemas de tratamiento de aguas residuales domésticas y no domésticas.
- Diseño, construcción y operación de sistemas de potabilización de aguas.
- Análisis de calidad de aguas en las matrices de aguas marinas, subterráneas y continentales.
- Modelación a escala de sistemas de tratamiento de acuerdo a las características del proyecto.
- Asesoría y gestión de trámites y permisos ante la autoridad ambiental competente.

En la evolución del GRA, en 2022 se destaca:

- a. Lanzamiento de las Guías GRA especializadas para los sectores salud, hoteles y restaurantes, las cuales cuentan con una ruta instructiva y herramienta interactiva para la autogestión de buenas prácticas en la materia. Se desplegó a más de 100 entidades en cada uno de los sectores descritos con el propósito de fomentar la implementación con el acompañamiento del equipo GRA Acuacar.
- b. 460 visitas empresariales para el despliegue del programa.
- c. Participación en la fase I del macroproyecto Protección Costera de la Ciudad de Cartagena, mediante

monitoreo del PMA del proyecto, el cual involucra el seguimiento a la calidad de aguas marinas, sedimentos, aire, ruido y comunidades marinas.

- d. Dos (2) jornadas de compensación del medio biótico en el área de influencia del proyecto de protección costera, que incluyeron actividades de limpieza submarina y en playa para reducir la contaminación marina, y poder favorecer la conservación de los hábitats y ecosistemas marino-costeros.
- e. 414 caracterizaciones de vertimientos.
- f. 905 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.

### Buenas practicas de consumo responsable con colaboradores y proveedores



Gráfica No. 8 - Estrategias de consumo responsable con clientes internos



#### Valorización de residuos.

Entre las principales acciones se destacan:

- a. Caracterización de residuos sólidos /líquidos para todos los procesos de la organización, en las sedes El Bosque, El Prado y Chambacú, a fin de impactar la reducción y costos económicos asociados a su manejo y la responsabilidad como generador de los residuos.
- b. Consolidación de convenio “Plastiton” desarrollado con Esenttia en el marco de un modelo de gestión de cultura de reciclaje, mediante la transformación de materias plásticas, suministro de información sobre la transformación de materias plásticas y la realización de campañas de reciclaje que garanticen el correcto aprovechamiento de los residuos.
- c. Plan piloto para el manejo y aprovechamiento de los residuos generados en la sede Paraguay, a partir de enfoques sostenibles como la transformación de sistema de compostaje que permite producir abonos, reducir costos en el transporte, gestionar los residuos y promover la cultura de valorización de residuos.

#### Compras Verdes y uso eficiente de los recursos naturales

Durante el 2022 se planteó como reto, la adquisición de productos y servicios responsables con el medio ambiente a fin de incidir en la reducción de la huella ecológica organizacional, mediante las siguientes acciones:

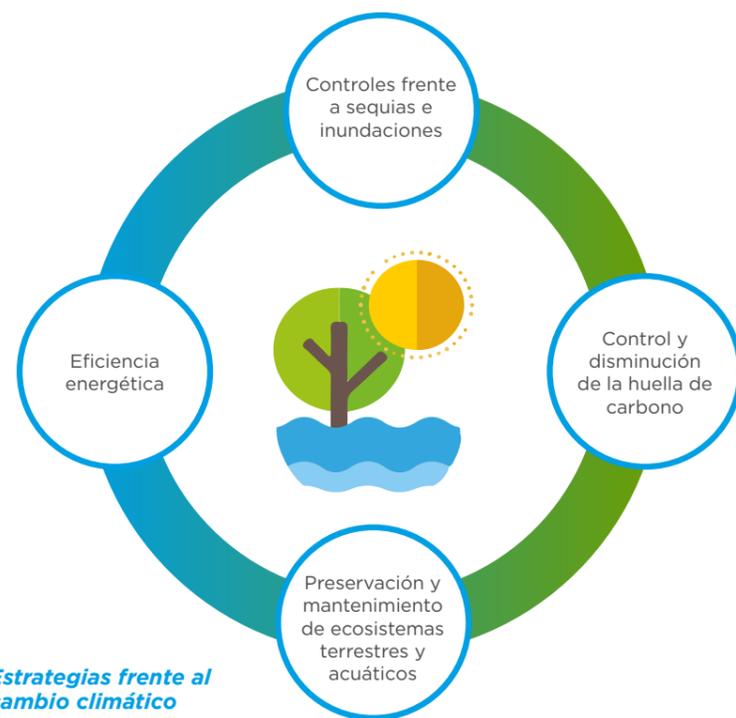
- a. Caracterización de inventarios de materias primas, bajo el enfoque de sostenibilidad.
- b. Inclusión de productos Bio-orgánicos, 100% biodegradables, NO tóxico, NO cáusticos, NO corrosivo. Ej. El Ecocatalyst, empleado en la reducción de olores fuertes y las condiciones que lo generan.
- c. Formulación de estrategias orientadas a Reducir, Reusar, Reutilizar o Sustituir materias primas.





## Adaptación y mitigación frente al cambio climático

Enfrentamos el cambio climático con estrategias orientadas a asegurar la sostenibilidad del agua, la disminución y control de gases de efecto invernadero, en concordancia con una efectiva gestión de la energía que avanza en gran manera hacia energías renovables no convencionales!



Estrategias frente al cambio climático

Huella de carbono Kg de CO2 equivalentes

2020	2021	2022
27.740.837	28.438.083	31.637.109

Las medidas para el control y reducción de la huella de carbono, van enfocadas a:

- a. Mejorar la eficiencia energética de las instalaciones operativas, administrativas y financieras de Acucar enmarcadas en la implementación del Programa de Eficiencia Energética.
- b. Reducir los GEI derivados de:
  - La combustión de fuentes fijas y móviles
  - Los residuos sólidos y el consumo de papel.

*Evolucionamos para enfrentar el cambio climático con estrategias orientadas a asegurar la sostenibilidad del agua, controlar la huella de carbono, consumir responsablemente y migrar hacia energías renovables*

### Controles frente a sequías e inundaciones



Durante 2022 las estaciones de bombeo de agua cruda - EBAC, mantuvieron sus niveles dentro del rango permisible frente a sequías e inundaciones, gracias a las medidas preventivas, de repuesta inmediata y de operación en contingencia aplicadas por la empresa.

### Prevención y mantenimiento de ecosistemas terrestres y acuáticos

Desarrollamos programas y estrategias enmarcadas a promover la conservación de áreas verdes y el mejoramiento paisajístico de las zonas de influencia de la empresa, a través del programa "Cartagena Pulmón Verde" aportando espacios sanos de entretenimiento y contribuyendo a la generación de microclimas en las comunidades, mediante:

- a. Mantenimiento y conservación de los 28 parques y zonas verdes adoptados por la organización en convenio con el Distrito de Cartagena.
- b. Mantenimiento de zonas verdes, parques y jardines alrededor de las sedes de la organización.
- c. Recolección de semillas para propagación con intervención de las comunidades aledañas a las EBARES, para mejoramiento y recuperación de zonas verdes

- d. Cultivo y preservación de plantas en los viveros forestales de la empresa, con un inventario en vivero de 839.943 plantas que aportan a diferentes ecosistemas de la empresa y la ciudad.

Frente al manejo integral de aguas residuales domésticas de la ciudad se destaca:

- a. Cumplimiento superior a 80% de las metas establecidas por el proyecto de la Bocana en la ciénaga de La Virgen, logrando valores promedios de oxígeno disuelto de 7 mg/L.
- b. El índice de calidad del agua marina - ICAM en la zona de Bahía y en la zona de influencia del emisario submarino en el litoral cercano y lejano, se ha mantenido en condiciones adecuadas, cumpliendo los criterios de calidad de para la preservación de flora y fauna en dichas aguas marinas.

Estrategias clave en gestión de la energía Acucar

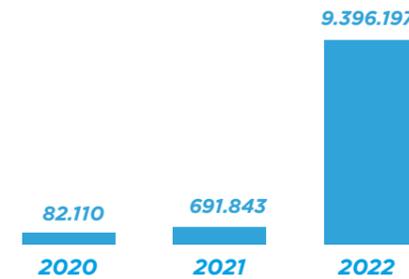


*“Robustecemos los esquemas de redundancia, apalancados en energías renovables, indispensables para alcanzar eficiencia energética y hacer frente en el largo plazo, a la crisis climática”.*



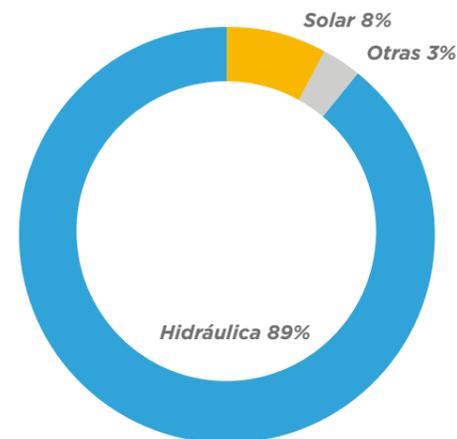
**Generación de energía fotovoltaica en kw/h**

La generación fotovoltaica tuvo un incremento extraordinario, producto de la entrada en operación en firme del Parque Solar, “Canal del Dique”. Se adelantaron gestiones para ampliar su capacidad en por lo menos un 40% adicional de su capacidad actual



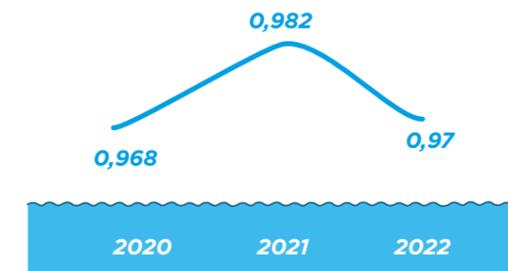
**Matriz energética Acucar 2022**

Durante su primer año de operación continua, 2022, el parque solar canal del Dique logró producir un total de 9.396.197 kWh, lo cual representa una reducción de su huella de carbono en 1.300 Ton CO2.



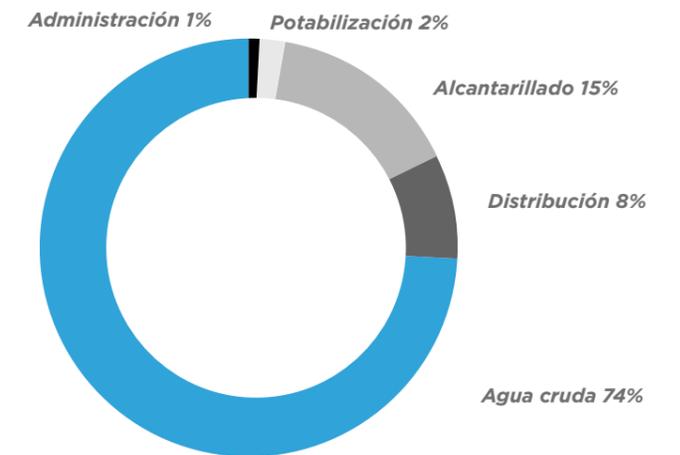
**Consumo de energía en kwh/m3**

Se destaca importante reducción en el último año, producto de las estrategias adoptadas para una gestión integral de la energía.



**Distribución del consumo de energía**

96% de la energía consumida en proceso de captación proviene de energías renovables.





cap.2  
**Nuestra  
Actuación  
Social**





## 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.



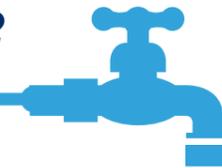
### Plan Maestro de Acueducto

Con el objeto de atender las necesidades de atención del suministro de agua potable a los nuevos y futuros desarrollos de la ciudad, Aguas de Cartagena está ejecutando el nuevo Plan Maestro de Acueducto, el cual contempla la construcción de una Planta de Tratamiento de agua potable para la ciudad de Cartagena, con capacidad aproximada de 207.000 m<sup>3</sup>/día, en varias fases.

Se avanza en la optimización de la primera fase de la Planta de Tratamiento El Bosque, en el lote El Cerro con una capacidad aproximada de 52.000 m<sup>3</sup>/día, a través de la puesta en marcha de la planta de tratamiento de lodos; como también en la ejecución de la segunda fase de las conducciones de 1600 mm y 600 mm en Mamonal.



## Avances plan maestro 2022



### Planta de tratamiento de lodos PTAP El Cerro

Objetivo: construcción del sistema para tratar el lodo, residuo que proviene del proceso de tratamiento de agua potable, conformado por un tanque de homogeneización, tanque de espesamiento, bodega de deshidratación y caseta eléctrica.

Avance del **99%**  
entra en operación en 2023.

### Distribución planta 6.1 KM - FASE II

Objetivo: Instalación de 6.1 km de tubería en GRP de 1600 mm de diámetro, para la conducción de agua potable desde terminación en 1600 mm de la primera fase en Mamonal, hasta la Glorieta del Fondo Rotatorio. Este componente habilitará la posibilidad de distribuir el agua hasta las zonas de expansión y zona norte.

Avance del **99%**  
entra en operación en 2023.

### Distribución planta 1.64 Km - FASE II

Objetivo: Instalación de 1.63 km de tubería de 600 mm de diámetro, para la conducción de agua potable desde la terminación en 1600 mm en la Glorieta del Fondo Rotatorio hasta la entrada del barrio Policarpa.

Avance del **100%**  
Pendiente puesta en operación de la red, una vez finalice la conducción de 1600 mm.

## Inversiones en infraestructura de acueducto y alcantarillado

# \$29.386 millones

A continuación se destacan las principales obras del año:



### Sustitución de redes de acueducto en los barrios

**El Carmelo:** Tubería de 4" por tubería de PEAD 110 mm y traslado de acometidas

Valor:  
**\$ 75.548.523**

Avance:  
**100%**

**El Socorro:** Tubería de 4" y el traslado de acometidas

Valor:  
**\$126.766.272**

Avance:  
**100%**

**Las Gaviotas:** Sustitución de redes de acueducto en el Mz 36, 37, 38 y 39.

Valor:  
**\$205.753.193**

Avance:  
**73%**

**Los Caracoles y nueva sectorización secundaria fase 1:** Refuerzo de tubería de acueducto

Valor:  
**\$758.940.000**

Avance:  
**67%**

**Plan 400 Manzanas 8, 9 y 10:** Tubería de 110 mm

Valor:  
**\$320.782.290**

Avance:  
**45%**



### Extensión de Redes de Acueducto:

**Altos de La Paz en el corregimiento de Pasacaballos**

Valor:  
**\$225.774.886**

Avance:  
**100%**

**Tronco Lucio y Los Cordobitas en el corregimiento de Pasacaballos**

Valor:  
**\$127.617.321**

Avance:  
**100%**

**Tierra Baja, zona norte, incluye instalación de tubería de 63 mm de diámetro y acometidas domiciliarias**

Valor:  
**\$333.333.000**

Avance:  
**100%**

**Nelson Mandela, sector Campo Bello fase III (Eliminación de pileta comunitaria)**

Valor:  
**\$816.600.000**

Avance:  
**72%**

**Nelson Mandela, sector Campo Bello fase II**

Valor:  
**\$ 493.500.000**

Avance:  
**87%**

**Corregimiento de Puerto Rey: Extensión Red de Acueducto Calles faltantes**

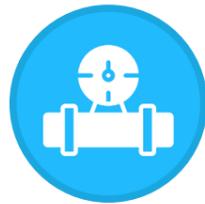
Valor:  
**\$38.382.512**

Avance:  
**100%**

**Colinas de Betania, sector Bellavista: Extensión de redes, refuerzo y nueva sectorización**

Valor:  
**\$804.900.000**

Avance:  
**40%**



## Macromedición:

Suministro y montaje del sistema fotovoltaico y de telemando para macromedición sobre la tubería de 800mm en la rotonda del barrio El Pozón.

Valor:  
**\$44.418.964**

Avance:  
**100%**

Construcción del sistema de gestión de presiones de acueducto en el barrio Escallón Villa sobre la Calle 29

Valor:  
**\$45.016.065**

Avance:  
**75%**

Construcción de sistema para control de la distribución de agua hacia la sectorización secundaria Bellavista

Valor:  
**\$148.740.641**

Avance:  
**75%**

Construcción del sistema de gestión de presiones del acueducto, en el sector de Bicentenario

Valor:  
**\$96.326.472**

Avance:  
**73%**

Construcción del sistema de gestión de presión en el sector de Barlovento

Valor:  
**\$59.747.660**

Avance:  
**100%**

Construcción del sistema de gestión de presiones en el sector Alto Bosque

Valor:  
**\$95.862.939**

Avance:  
**15%**

Construcción de caja de regulación de presión en el sector primario El Bosque, instalación de macromedidor electromagnético de 300 mm e instalación de válvula reguladora de 300 mm

Valor:  
**\$185.534.592**

Avance:  
**40%**



## Alcantarillado

Desdoblamiento de La EBAR El Oro, incluye adecuación de Pozo Seco, cuarto de tableros eléctricos, zona de maniobra sobre pozo seco y construcción de nuevo cuarto eléctrico e instalación de calderería

Valor:  
**\$705.193.067**

Avance:  
**80%**

Reubicación de tanques de almacenamiento de Sulfato de Aluminio

Valor:  
**\$92.016.083**

Avance:  
**100%**

Extensión de red de alcantarillado en manija en el barrio Providencia, Diagonal 34, Transversal 78 A 66

Valor:  
**\$47.600.287**

Avance:  
**100%**

Extensión de red de alcantarillado en Olaya Herrera, sector Central calles Colón y Colombia

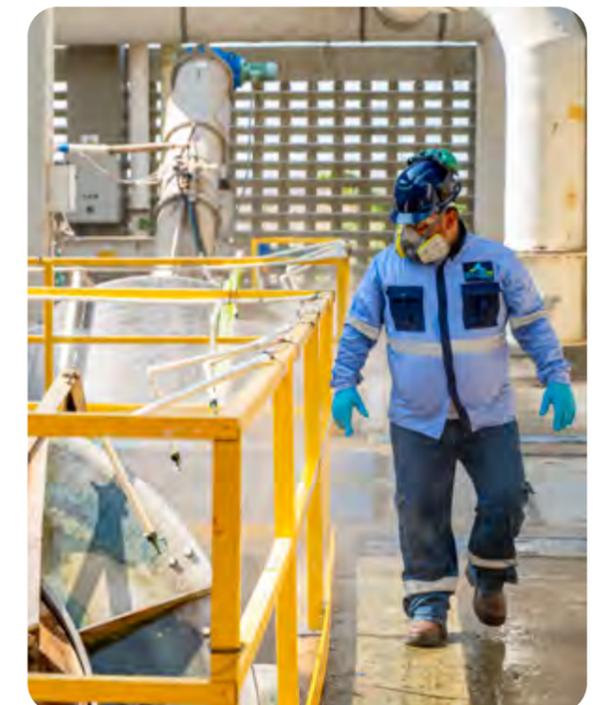
Valor:  
**\$55.752.758**

Avance:  
**100%**

Extensión de red de alcantarillado en el barrio El Pozón, sectores 14 de Febrero y Villa Manolo.

Valor:  
**\$80.400.000**

Avance:  
**99%**





## Convenios Distrito

Accesorio de ejecución para la gestión integral de los servicios de acueducto y alcantarillado

Valor:  
**\$397.324.257**

Avance:  
**70%**

Convenio de ejecución accesorio al contrato GISSA: extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la vereda Tierra Baja del corregimiento de La Boquilla Cartagena de Indias.

Valor:  
**\$513.383.302**

Avance:  
**100%**



## Obras de Infraestructura

Reconstrucción del muro de cerramiento en la estación de bombeo de agua cruda Albornoz

Valor:  
**\$360.729.238**

Avance:  
**100%**

## Diseño de sistema para el suministro de agua potable a Bocachica

El proyecto comprende el diseño para el abastecimiento de agua potable a la isla de Tierrabomba mediante de una conducción submarina desde la parte continental, así como también los tanques de almacenamiento, estaciones de bombeo, conducciones internas y redes de distribución. Entre los principales avances el año pasado se destacan:

- La elaboración de los diseños detallados a partir de estudios previos como: batimetría general y detallada, estudios geofísicos, estudio de suelos dentro de la Isla, los cuales fueron radicados en la Alcaldía de Cartagena.
- Finalización de estudios topográficos en Bocachica, Caño del Oro y las rutas donde se proyectaron las conducciones internas dentro de la isla.
- Inicio de la Gestión de trámite de Consulta Previa sobre la existencia de comunidades negras en la zona del proyecto de acueducto y alcantarillado en Tierrabomba y la solicitud de concepto de jurisdicción ante la DIMAR.
- Reunión con la participación de la Secretaría General y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT); en donde se revisaron los avances del proyecto. Se atendió la visita de la Ministra de Vivienda, Ciudad y Territorio; quien estuvo en el corregimiento de Bocachica con el fin de conocer el proyecto a desarrollar.
- Visita a los corregimientos de Bocachica y Caño del Oro junto con el área de medio ambiente con el fin de establecer los sitios en donde se proyectan las estructuras requeridas para el proyecto.
- Entrega al Distrito las cotizaciones para la realización del estudio arqueológico, el cual debe ser contratado por éste para obtener la aprobación del ICANH.
- Inicio de formulación del Plan de Manejo Ambiental a ser radicado en CARDIQUE.



*Aportamos infraestructura para el desarrollo económico y social de la ciudad, a las futuras generaciones, para la Cartagena que todos queremos!*

- Firma del acta de inicio del convenio Interadministrativo con la Universidad de Cartagena para la interventoría de los diseños y se envió enlace de descarga que contiene la información técnica del proyecto para su revisión.
- Elaboración de ficha MGA y demás documentos necesarios para la gestión ante la alcaldía de certificados requeridos para la radicación del proyecto en el MVCT.

Se tiene fecha estimada de radicación ante el MVCT el mes de Mayo del 2023.



### Diseño Sistema de alcantarillado para Bocachica

Objetivo: solucionar problema de saneamiento básico en Bocachica mediante redes de colectores, los cuales drenan por gravedad hasta una Estación de Bombeo de Aguas Residuales (EBAR). La EBAR impulsará las aguas servidas hasta una planta de tratamiento de aguas residuales proyectada en el mismo corregimiento.

Entre los avances 2022 se tiene:

- Entrega de diseño de las redes de alcantarillado a la Administración Distrital para revisión por parte de la interventoría de los diseños,
- Finalización de estudios topográficos en Bocachica, Caño del Oro y las rutas donde se proyectaron las conducciones internas dentro de la isla.
- Avance en el diseño detallado de la EBAR y se cuenta con planos arquitectónicos de la planta y se adelantan las secciones.
- Avance en el trazado de los planos de planta-perfil de la línea de impulsión hasta el sitio proyectado para la PTAR. Se recibió descripción y características de la PTAR compacta por parte de un proveedor para ser incluida en el proyecto.
- Actualización del diseño del alcantarillado sanitario de Bocachica en base a la nueva topografía realizada y de las nuevas zonas de expansión encontradas.
- Firma de acta de inicio del convenio Interadministrativo con la Universidad de Cartagena para la interventoría de los diseños y se envió enlace de descarga que contiene la información técnica del proyecto, en aras de su revisión.

## Gestión social con comunidades

Con el propósito de generar valor social con comunidades en forma cercana y confiable, se desarrolló la siguiente gestión:



### 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”

Programa de inversión social voluntaria que propicia la integración y transformación social desde la habilitación de espacios de encuentro comunitario.

En 2022 recibimos el Premio Camacol a la Responsabilidad Social en la categoría Mejor Práctica de Gestión con la Comunidad, obtenido a nivel regional y nacional.

Se destaca en tal período 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 adicionales recuperadas.

### Programa Acuacar Solidario

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



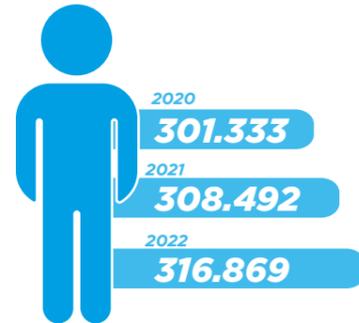
cap.3

**Desempeño  
comercial y  
económico para  
más y mejores  
servicios**



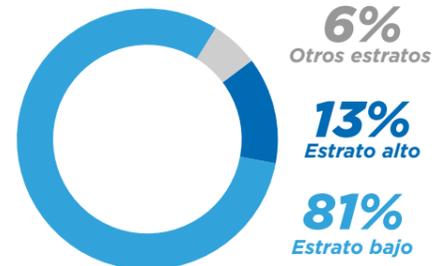
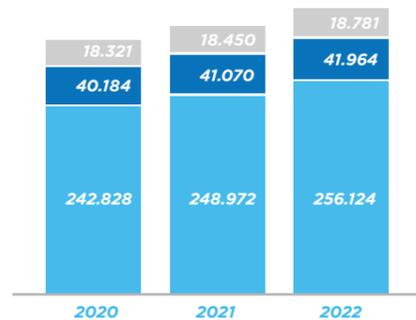
## Evolución de usuarios

### Consolidado usuarios acueducto

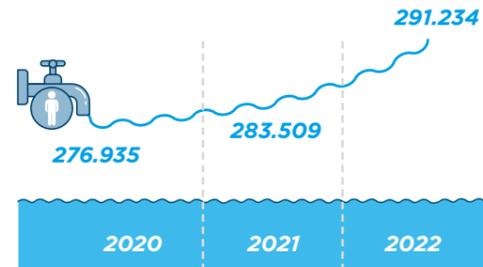


2,7% aumentaron los usuarios de acueducto en el último año

### Distribución usuarios acueducto



### Consolidado usuarios alcantarillado



El crecimiento y la proporción de usuarios de alcantarillado es equivalente a la registrada de acueducto

## Experiencia del usuario

El crecimiento de usuarios va acompañado de estrategias orientadas a experiencias memorables satisfactorias en la prestación de servicios, para lo cual se destacan importantes avances, destacándose:

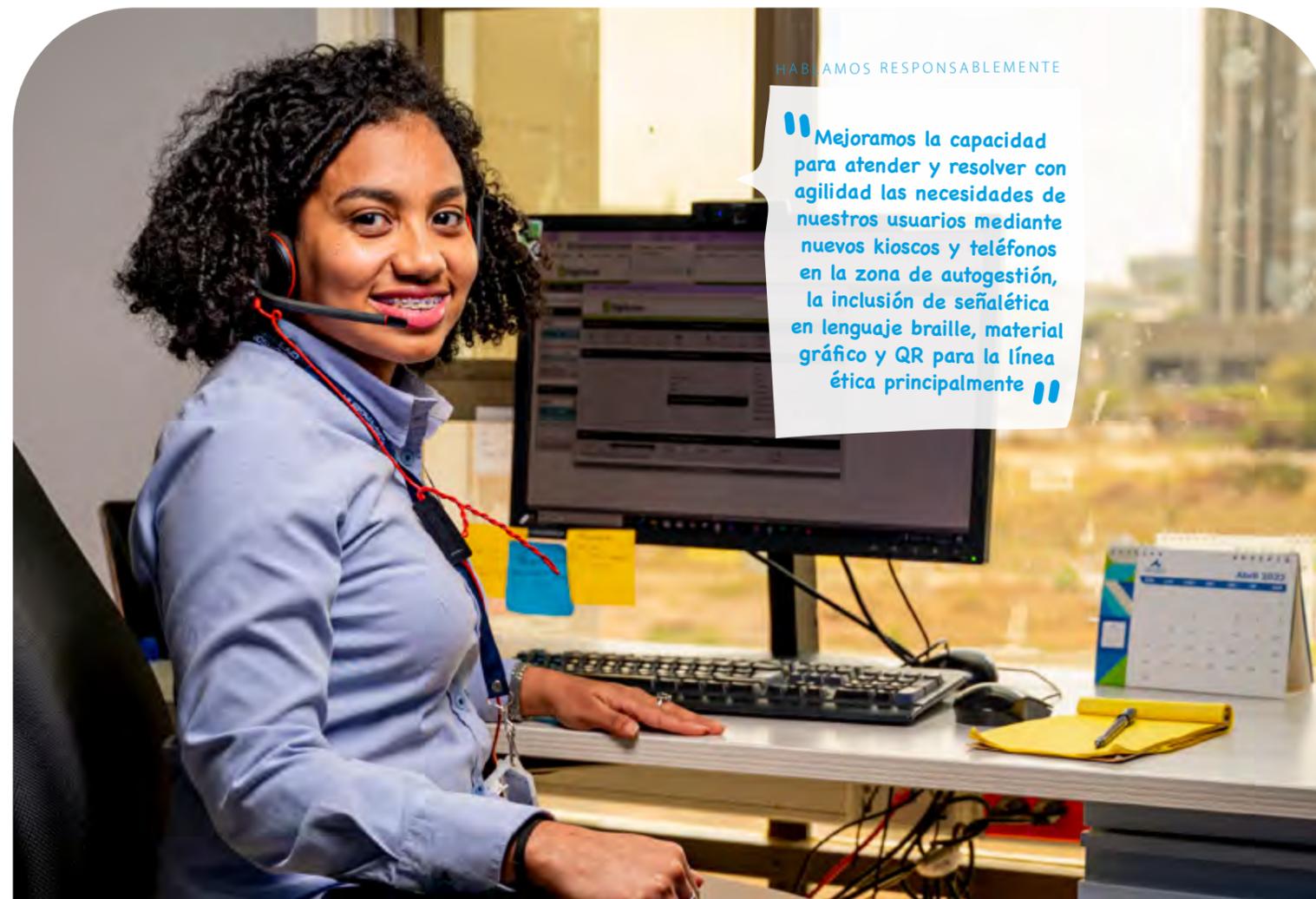
### Centro de Experiencia La Plazuela

**54%** incrementaron las transacciones en el centro de experiencia La Plazuela durante 2022, producto de 38.766 interacciones, las cuales representan el 8% del total de transacciones con nuestros usuarios.

**14 Min** tiempo de atención y espera promedio.



**96%** nivel de satisfacción del usuario



### HABIMOS RESPONSABLEMENTE

Mejoramos la capacidad para atender y resolver con agilidad las necesidades de nuestros usuarios mediante nuevos kioscos y teléfonos en la zona de autogestión, la inclusión de señalética en lenguaje braille, material gráfico y QR para la línea ética principalmente

### Call center

**9%** de crecimiento respecto del 2021, para un total de 358.959 llamadas atendidas con una efectividad del 99%.

Se fortaleció la capacidad de respuesta mediante el incremento de operadores, acorde a requerimientos de la demanda.

### Ampliación de canales de recaudo

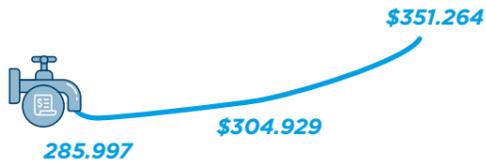
Para facilidad de los usuarios se habilitaron nuevos canales de pagos, a través de aliado estratégico SuperGiros, y alianza con Efecty para pagos diferenciales de nuestros usuarios, acorde a las negociaciones ofrecidas.

### Gestión de PQR

La gestión en la Atención y Reporte oportuno de las inspecciones por PQR's solicitadas por nuestros clientes, registró una eficiencia del 99,6%, cumpliendo con los objetivos planteados y el marco del Debido Proceso.

# Facturación

## Facturación total



2020	2021	2022
------	------	------

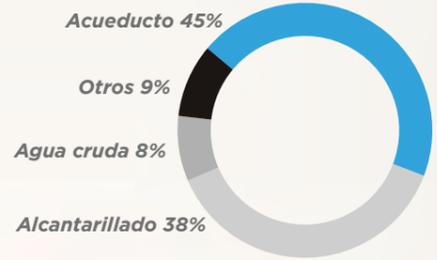
15 % aumentó la facturación en el último año.

Los resultados responden principalmente a:

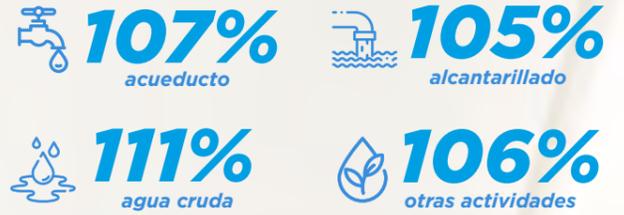
- La reactivación de los consumos
- La validación efectiva de los consumos en los grandes clientes
- Recuperación de m<sup>3</sup> a través del proyecto de relectura,
- Fortalecimiento del equipo de análisis de consumo y de las operaciones de campo (lectura e inspecciones), para la correcta toma de decisiones y asignación conforme de consumo a facturar.
- Implementación satisfactoria del nuevo sistema comercial AQUACIS



### Distribución de la facturación



### Nivel de cumplimiento presupuesto de facturación 2022



## Facturación déficit/subsidios y contribuciones año 2022

### Cartagena

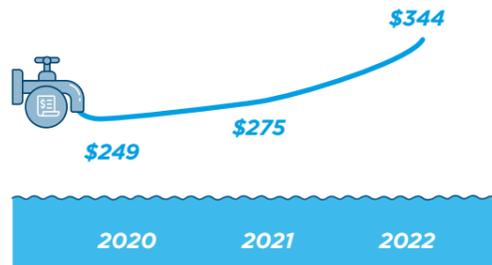
SERVICIO	SUSCRIPTORES	M <sup>2</sup>	Facturación		Déficit
			TARIFA DIFERENCIAL	TARIFA META	(BALANCE S&C)
Acueducto	285.426	52.384.209	155.125.489.253	164.156.756.632	-9.031.267.379
Alcantarillado	260.579	42.607.097	136.829.055.207	144.508.594.613	-7.679.539.406
<b>Total</b>			<b>291.954.544.460</b>	<b>308.665.351.245</b>	<b>-16.710.806.785</b>

### Turbaco

SERVICIO	SUSCRIPTORES	M <sup>2</sup>	Facturación		Déficit
			TARIFA DIFERENCIAL	TARIFA META	(BALANCE S&C)
Acueducto	7.367	1.414.945	4.173.844.308	4.366.130.683	-192.286.375
Alcantarillado	7.280	1.011.582	2.929.436.562	3.517.177.139	-587.740.577
<b>Total</b>			<b>\$ 7.103.280.870</b>	<b>\$ 7.883.307.823</b>	<b>-780.026.953</b>

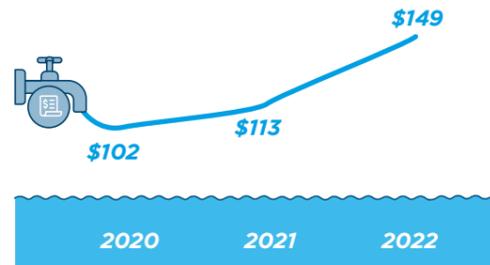
# Gestión de recaudo y cartera

Recaudo en



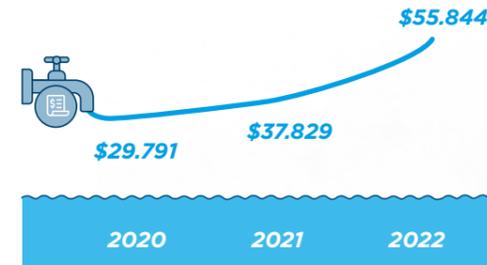
25% de incremento en recaudo total

Estratos bajos



Aumento del 31% del recaudo en estratos bajos

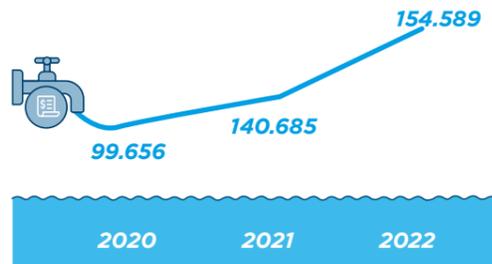
Cartera comprometida en millones



25% de incremento en recaudo total

En 2022 se llegó a un crecimiento del **48%**, logrando comprometer **\$18.014M**, producto de la normalización de la cartera que dejó la pandemia y consecuentemente la inestabilidad económica.

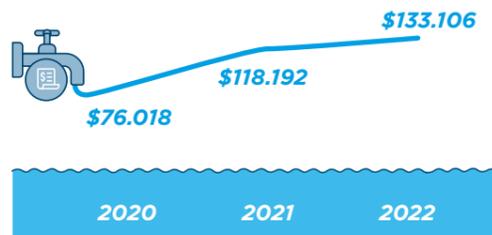
Cartera total en millones



Crecimiento: 32% 41% 10%

En la evolución anual, se evidencia importante tendencia de disminución en las variaciones de crecimiento, llegando en 2022 a un crecimiento de solo el **10%, ampliamente inferior a los años anteriores**, inclusive al 2019 antes de la pandemia donde dicha variación fue del **25%**.

Cartera vencida > 60 días en millones



Crecimiento: 30% 55,5% 12,6%

La evolución de la cartera vencida >60 días, evidencia resultados de contención positivos, comparado con registros antes de la pandemia (**27%**), llegando en 2022 a tan solo el **12,6%**.

Entre las principales estrategias adoptadas para la recuperación de cartera se destacan:

- a. Incorporación de un nuevo aliado estratégico provisto de tecnología de punta, para la gestión de cobranzas integral.
- b. **Políticas de negociación** diferenciales para facilitar el pago de obligaciones por parte de usuarios.
- c. **Planes de incentivos:** al cumplimiento de obligaciones. Incluye computadores, kits estudiantiles, pasadías, plante para apoyar emprendedores, becas estudiantiles, entre otros.

d. Creación de correo, gestiondecartera@acuacar.com como medio de contacto directo con los usuarios, para analizar soluciones de pago acorde a sus necesidades.

e. **Jornadas Virtuales y Brigadas Comerciales:** a fin de facilitar a los usuarios el acceso a convenios de pago, para la normalización de la deuda.

f. **Atención personalizada a estratos altos y tarifa comercial:** a los establecimientos comerciales afectados por la pandemia, se les ofrecen negociaciones especiales para lograr su normalización.



## Compras y logística eficientes

La gestión de abastecimiento de bienes se vio altamente afectada e impactada en sus costos, por la crisis mundial principalmente la logística del transporte, no obstante, se logró responder a los altos requerimientos para mantener bajo control el riesgo de continuidad del servicio por concepto de provisión de insumos, así como los requerimientos en la ejecución de obras.

**7%** incrementaron los costos de transporte respecto de 2021.

**22.48%** se redujeron las compras de activos, materiales e insumos

**9.77%** incrementaron las compras mediante la modalidad de consignación que garantizan mejores precios y disponibilidad de materiales para garantizar la operatividad de la empresa.

**3%** se redujeron los costos de mantenimiento respecto del año anterior.

Como medida para reducir el impacto de los costos de transporte se amplió el plazo del contrato pasando de 36 a 60 meses, con la opción de renovación al mes 36 sin penalidad, con lo cual se logra bajar la cuota mensual pagada a la vez que se mantiene actualizado el parque automotor, cumpliendo con lo establecido en el plan estratégico de seguridad vial.

No obstante, las renovaciones de la flota vehicular proyectadas, se mantiene pendiente debido a la escasez de unidades disponibles en el mercado y su alto costo; también se evalúa la viabilidad de transitar hacia la movilidad eléctrica, a fin de que junto con la flota ya activa de GNV, se aporte en forma efectiva a reducir la huella de carbono.

Se destaca 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 Acuacar.



## Resultados económicos

Estado de Resultados	2020	2021	2022	Var. 21-22
Ingresos	311.208	328.324	385.681	17,5%
Costos y gastos	204.493	228.147	281.736	23,5%
Margen EBITDA	34,3%	30,5%	27,0%	-11,5%
Margen neto	9,1%	8,7%	6,8%	-21,3%
Utilidad Neta	28.213	28.604	26.156	-8,6%
Liquidez	0,8	0,8	0,7	-0,1%
Endeudamiento	77,1%	74,5%	73,7%	-1,1%
Inversiones	34.460	27.169	29.386	8,2%

En el año 2022 la utilidad fue de \$26.156 millones, inferior a la registrada en el año 2021 en menos \$2.448 millones (8,6%), sin embargo, se destaca que se cumplió con la meta presupuestada para la vigencia. Por otro lado, los ingresos presentaron un incremento de \$57.357 millones (17,5%), y los costos y gastos aumentaron en \$53.589 millones (23,5%), fruto de los trabajos en las redes y el costo de la energía que aumentó 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	2020	2021	2022	Var. 21-22
Total Activos	484.705	477.581	479.754	0,5%
Total Pasivos	373.868	355.914	353.813	-0,6%
Total Patrimonio	110.837	121.667	125.941	3,5%

El activo total finalizó 0,5% por encima del año anterior, debido al mayor saldo en tesorería registrado en 2022, el pasivo total disminuyó un 0,6% y el patrimonio se incrementa en un 4% (\$4.274 millones) por 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	2022	Var. 21-22	
VALOR ECONÓMICO GENERADO	311.208	328.324	394.709	17%	
VALOR ECONÓMICO DISTRIBUIDO	Proveedores de bienes y servicios	140.124	160.968	196.306	22%
	Colaboradores	48.544	51.369	57.134	11%
	Proveedores de fondos	29.604	32.619	44.498	36%
	Gobierno - Tasas e impuestos	34.464	26.265	27.617	5%
	Comunidad	832	2.052	4.897	139%
VALOR RETENIDO	62.652	61.848	64.258	4%	



cap. 4

# Inductores de nuestra sostenibilidad



## Política de sostenibilidad

Estamos comprometidos a prestar servicios públicos de acueducto y alcantarillado sanitario con los más altos estándares de calidad y confiabilidad, orientados hacia la satisfacción de necesidades de la comunidad de Cartagena y la creación de valor sostenible para nuestros grupos de interés, mediante las siguientes líneas de acción:

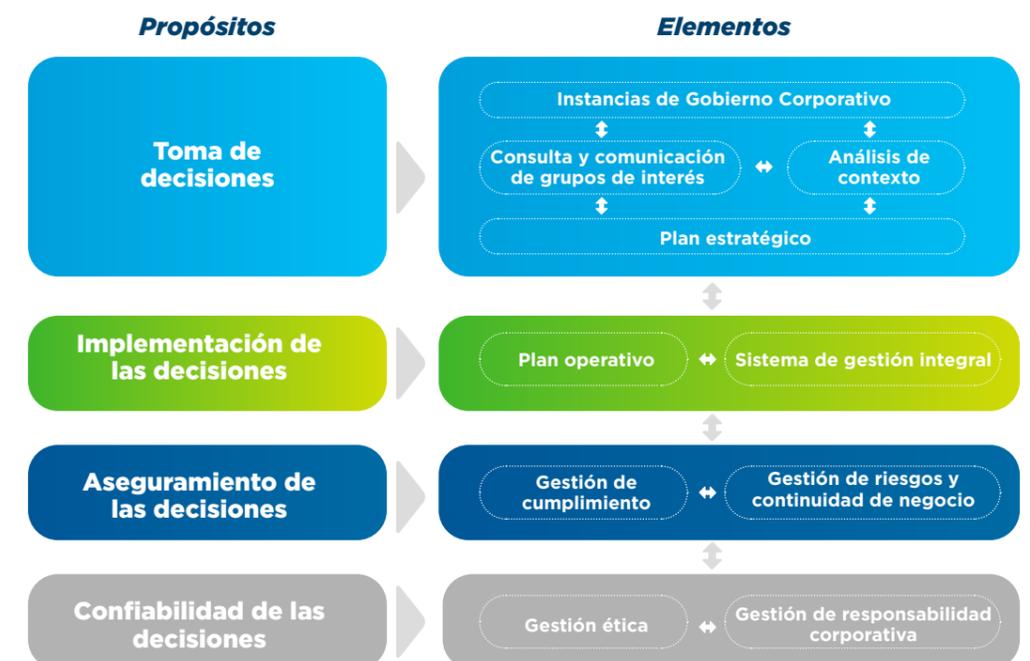
- Un sistema de gobierno corporativo que aplica estándares éticos fomenta prácticas de responsabilidad social, gestiona los riesgos y cumple el marco jurídico, normativo y corporativo en todas las actuaciones.
- Una orientación estratégica y financiera alineada a propósitos corporativos, que busca el fortalecimiento de los negocios y el desarrollo de objetivos bajo el enfoque de sostenibilidad.
- Un sólido sistema de Gestión Integral de Riesgos y Continuidad de Negocio.
- El desarrollo del equipo humano competente y comprometido con la cultura de integridad.
- La adquisición de bienes y servicios con enfoque de sostenibilidad, a partir de un relacionamiento efectivo con proveedores.
- La gestión de procesos orientada hacia niveles de excelencia a fin de garantizar una operación efectiva y segura, que previene o mitiga impactos sociales y ambientales en toda la cadena de valor.
- Gestión Social que aporta al desarrollo local, fomenta del derecho humano al agua y gestiona su consumo responsable y sostenible.

Los compromisos descritos se implementan a través de los Sistemas de Gestión Integral y de Gobierno Corporativo y se despliegan a la organización mediante Directrices Administrativas



## Sistema de Gobierno Corporativo Acuacar

Se fortalecieron los propósitos y elementos del Sistema de Gobierno Corporativo a fin de facilitar la toma, implementación, aseguramiento y confiabilidad de las decisiones estratégicas, orientadas a satisfacer las necesidades razonables de grupos de interés, bajo criterios de integridad y sostenibilidad, para lo cual se articularon los siguientes elementos por cada propósito:



Grafica No. 10 - Propósito y elementos del Sistema de Gobierno Acuacar



## Relacionamiento efectivo con nuestros grupos de interés

Lo desarrollamos a través de diversos medios como diálogos, consulta de expectativas, entrevistas y otros para asegurar y afianzar las propuestas de valor construida con cada uno de ellos, la cual se traduce en compromisos orientados a responder a necesidades, expectativas, riesgos y oportunidades.

Grupo	Subgrupos	Nuestra propuesta de valor
<b>Accionistas</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Distrito de Cartagena</li> <li>• Socio operador</li> <li>• Socio privado</li> <li>• Junta Directiva</li> </ul>	Desarrollamos modelo empresarial que aporta en forma efectiva a la sostenibilidad de Cartagena, sustentado en un sistema de gobierno corporativo que orienta la toma de decisiones en forma efectiva, aplica estándares éticos, gestiona los riesgos y asegura el cumplimiento legal y regulatorio.
<b>Clientes y usuarios</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Usuarios</li> <li>• Clientes</li> <li>• Representantes de usuarios: Vocales de Control / Personería</li> </ul>	Generamos experiencias memorables satisfactorias a nuestros clientes y usuarios en la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado, desarrollando una cultura de pago y de uso responsable de los servicios.
<b>Comunidad</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Representantes de la comunidad</li> <li>• Redes de apoyo para la gestión social</li> </ul>	Construimos soluciones con comunidades, acorde a sus necesidades del servicio, generando valor social en forma cercana y confiable.
<b>Autoridades</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gubernamentales</li> <li>• Ambientales y sanitarias</li> <li>• Vigilancia y control</li> </ul>	Generamos conocimiento y buenas prácticas que aportan a la construcción o implementación de políticas públicas, en el marco de la ética, la transparencia y el cumplimiento legal.
<b>Colaboradores</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Empleados directos</li> <li>• Empleados temporales</li> <li>• Familia de empleados</li> <li>• Sindicato</li> </ul>	Desarrollamos las capacidades de nuestros colaboradores en un ambiente de trabajo ético, seguro y humanizado, que genera cercanía, confianza y asegura el cumplimiento de políticas y objetivos de la empresa.

Grupo	Subgrupos	Nuestra propuesta de valor
<b>Proveedores</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Proveedores de bienes</li> <li>• Proveedores de servicios / Contratistas</li> <li>• Proveedores de Recursos financieros</li> </ul>	Garantizamos el abastecimiento sostenible de bienes y servicios para una óptima prestación del servicio, a través de un relacionamiento confiable y el fortalecimiento de capacidades de nuestros proveedores.
<b>Aliados</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gremios y asociaciones</li> <li>• Aliados de inversión social y ambiental</li> <li>• Aliados de conocimiento</li> </ul>	Generamos y compartimos conocimiento y buenas prácticas que aportan al desarrollo sostenible de la ciudad y al fortalecimiento gremial.
<b>Medios de comunicación</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Periodistas</li> <li>• Medios de comunicación</li> <li>• Influenciadores de redes sociales</li> </ul>	Compartimos información y conocimiento confiable y oportuno a medios, a fin de comunicar y educar en temas de interés para la ciudadanía.



## Nuestros aliados



Gracias por ayudarnos a crear valor sostenible durante 2022



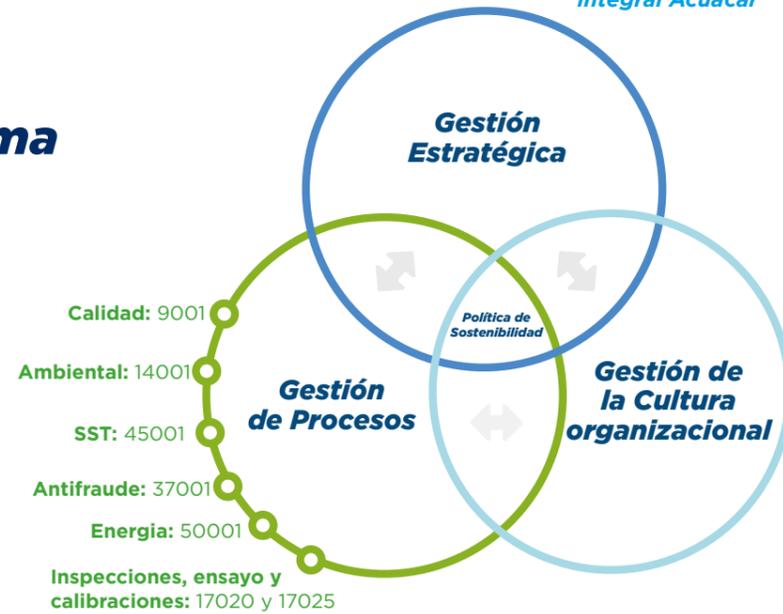
El relacionamiento con nuestros grupos de interés además de contribuir al desarrollo de buenas prácticas, nos afianza como organizaciones sólidas acorde a lineamientos del ODS 16 y nos potencia para alcanzar los propósitos de sostenibilidad.



Gráfica No. 11 - Sistema de Gestión integral Acucar

## Nuestro sistema de Gestión Integral

Articulamos la estrategia, los procesos y la cultura organizacional en función de la sostenibilidad de los negocios, sobre la base de normas técnicas, algunas referentes, otras certificadas por la empresa.



### Normas técnicas certificadas y acreditadas en Acucar



### Normas técnicas referentes



ISO 26000 - RSE  
ISO 31000 - Riesgos  
ISO 22301 - Continuidad de negocio

### Laboratorio de Calidad de Aguas



Acreditación de IDEAM (Res. 2910 Dic 06/2017, Res 0319 Mar 28/2019, Res. 0138 Feb 22/2021 y Res. 0501 Jun 08/2021)

## Gestión estratégica 2022



Durante 2022 tuvo lugar la conjunción de dos eventos decisivos para la toma de decisiones estratégicas de los próximos años:

La formulación y despliegue de la estrategia corporativa Acucar buscando la transición de asuntos clave 2022-2024 y el establecimiento de las bases para alinear las estrategias de Acucar con la del grupo Veolia, lo cual se inició con la revisión de los elementos que orientan la sostenibilidad de Acucar y su convergencia con el enfoque multifacético del grupo Veolia, a fin de precisar aspectos generales y particulares de tal alineación, lo cual se proyecta desarrollar en forma detallada durante el año 2023.

### En 2022 recibimos de Icontec el reconocimiento:

Acucar, 25 años de esfuerzos para mejorar continuamente su desempeño, en aras de la vida de los cartageneros, a partir de un servicio de calidad en acueducto y alcantarillado sanitario



## Gestión de Procesos

En respuesta a las necesidades emergentes de información ágil en la toma de decisiones, transitamos hacia el enfoque Calidad Integral 4.0, apalancados en soluciones tecnológicas disponibles para simplificar los mecanismos de acceso, organización y difusión de la documentación y gestión permitiendo ganar eficiencias derivadas de menores tiempos de respuesta en el reporte, consolidación, distribución, uso y disposición final de la información.



## Resultados clave 2022

### Gestión simple, ágil y eficiente

**98%**

#### Gestión documental

- 98% Actualización.
- 9 caracterizaciones de SG.
- 1694 documentos.
- 164 Doc. eliminados.
- 686 Doc. nueva versión.
- 3 Aportados nuevos.

**Incorporación de la Edición en línea**

**100%**

#### Gestión de riesgos

- 100% Actualización.
- 876 Controles valorados.
- 196 Riesgos valorados.
- 78 Riesgos nuevos.
- 4 Sistemas de riesgo.

**Implementación de Matrices SGAF y Migración de riesgos y OI**

**100%**

#### Indicadores

- Nivel de actualización 100%
- 26 Indic. depurados.
- 35 nuevos Indicadores.
- 100% Actualización metas.
- 223 indicadores

### Auditorías de SGI certificado

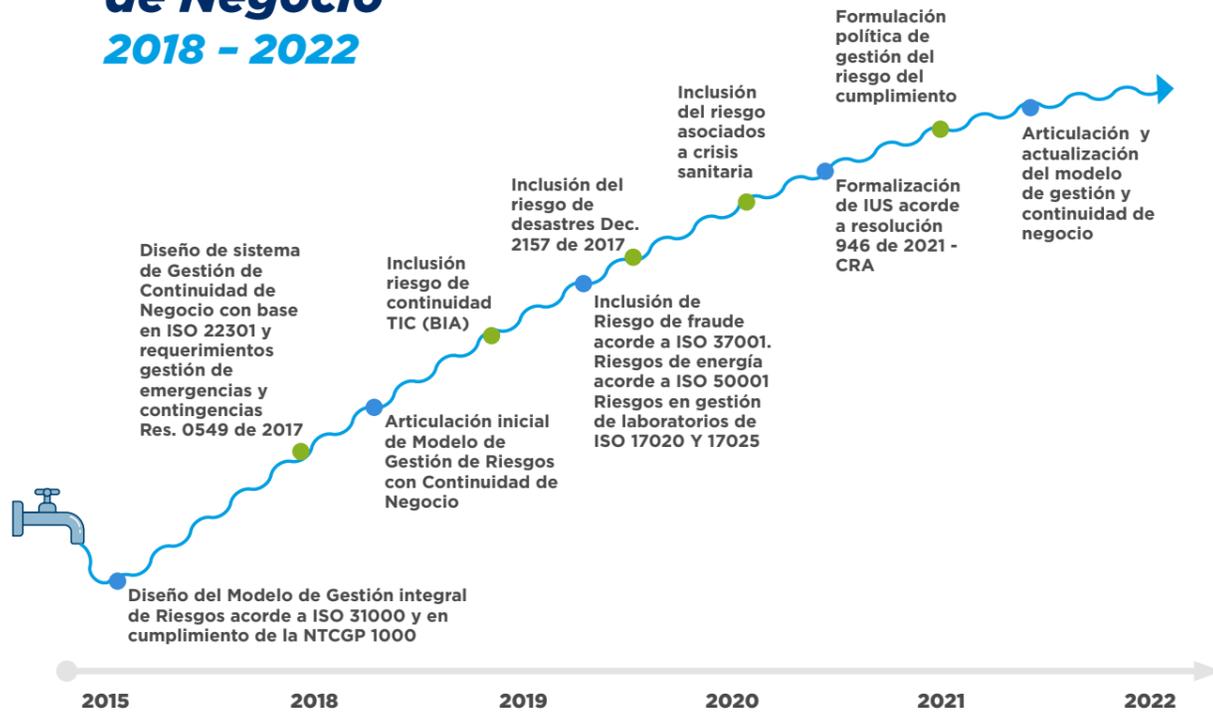
**100%**

- Programadas:6
- Ejecutadas: 6
- Prom NC externa SGI certificado: <1



# Evolución en Gestión de Riesgos y Continuidad de Negocio

## 2018 - 2022



### En la evolución descrita, entre 2021 y 2022 se destaca:

#### En Gestión de Riesgos

- Identificación de riesgos emergentes, su impacto en variables estratégicas clave y actualización de riesgos de negocio.
- Determinación de tablero de indicadores para seguimiento y monitoreo a riesgos de negocio KRI - Key Risk Indicators.
- Introducción del concepto apetito de riesgo y construcción de propuesta aplicable a tablero KRI.
- Sensibilización a líderes y fortalecimiento de método frente a la materialización de riesgos.
- Actualización de 196 riesgos de proceso y articulación a los riesgos estratégicos en una relación causa - efecto y determinación de 876 controles con cobertura total a los procesos de la empresa.
- Incorporación de riesgos específicos derivados de nuevos sistemas: Gestión de Riesgo de Fraude - SGAF, Proceso de Laboratorio de Medidores y Organismo de Inspección.

#### En Continuidad de Negocio

- Actualización de escenarios de crisis en el ciclo integral del agua, con énfasis en riesgo de calidad del agua.
- Actualización del plan de gestión de riesgos de desastres - Decreto 2157 de 2017 Ley 9 de 1979, acorde a lineamientos de la oficina de riesgo de desastres del Distrito de Cartagena.
- Actualización del componente TIC en Continuidad de Negocio.
- Articulación del Sistema de Gestión del Riesgo de Fraude - SGAF al Sistema de Gestión de Contingencia y Continuidad de Negocio - SGCN.
- Identificación conjunta con Ecopetrol, Acueducto de Bogotá y Triple A, de asuntos preliminares de ayuda mutua ante un eventual escenario de crisis asociado a la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado.
- Evaluación de proveedores clave, en materia de continuidad de negocio.

Para 2023 se proyecta el despliegue de los productos descritos, fortalecer el empoderamiento de líderes, así como evaluar el nivel de madurez del Sistema de Gestión de Contingencia y Continuidad de Negocio.

### Gestión integral de contratistas

A fin de fortalecer su desempeño y afianzar el relacionamiento con contratistas, la gestión se focalizó hacia la siguiente gestión y resultados:

- 75% de incremento en horas de capacitación para fortalecer capacidades de contratistas pasando de 23.000 a 40.585 horas en el último año, con énfasis en calidad del servicio
- 92% de desempeño satisfactorio
- 80% de eliminación de tiempos de no valor agregado a través del Programa Fábricas de Productividad, con la participación de 15 empresas contratistas.
- 81 empleados de empresas aliadas certificados por el SENA en las normas de instalación y mantenimiento de redes, con el acompañamiento de Acucar.
- Implementación de plataforma para el seguimiento de contratistas, en la que durante 2022 se validaron 239 recursos de contratos de actividades críticas y recurrentes, dando cumplimiento a la verificación de requisitos y aspectos laborales de contratistas en sus etapas de: vinculación laboral, ejecución de contrato, finalización de contrato.
- En el marco del programa de ética y cumplimiento en contratistas se desarrollaron auditorías de supervisión al cumplimiento de sus compromisos frente a prácticas anticorrupción y actividades de formación en la materia.

### Gestión Legal y Regulatoria

A 31 de diciembre de 2022 la empresa cerró con 129 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 los intereses de la empresa.



*La efectiva gestión en la defensa permitió que se cerraran favorablemente para los intereses de la empresa 165 procesos, lo que representó el 95.3 % de éxito.*

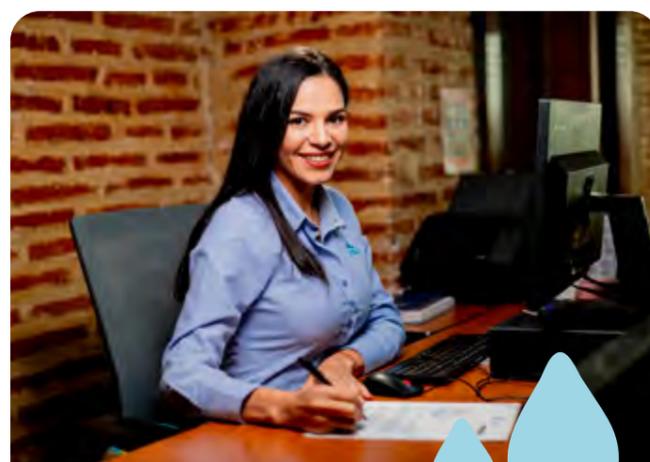
### Acciones judiciales Acucar 2022

Jurisdicción	Procesos atendidos		A diciembre 31 de 2022	
	2021	2022	Abiertos	Cerrados
Contencioso Administrativo	58	57	12	13
Civil	16	17	1	0
Laboral	29	28	4	5
Penal	25	24	0	1
Constitucional (tutelas)*	7	3	150	154
<b>Total</b>	<b>135</b>	<b>129</b>	<b>167</b>	<b>173</b>

\*Se contabilizan las tutelas en curso a corte del período objeto de reporte

### Actuaciones relevantes

- Reafirmación de la no responsabilidad de la empresa en la construcción de obras de expansión de infraestructura en la ciudad y de que el alcantarillado pluvial está por fuera de su órbita de competencia y atención.
- Pronunciamiento judicial que confirmó la viabilidad de la terminación del contrato laboral por una causa legal como lo es la pensión de vejez.



### Principales litigios que a cierre 2022 continúan:

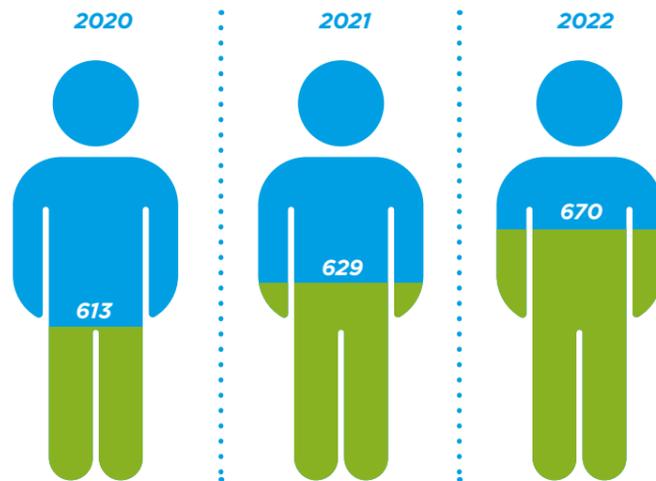
- Cumplimiento sistemático al fallo de tutela T-012/2019 a través del cual, en sede de revisión, se tutelaron los derechos al agua potable y al saneamiento básico de la comunidad de Bocachica, al no contar con estos. La orden a corto plazo que vincula al Distrito de Cartagena y a la empresa se viene 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. Sin embargo, el Distrito de Cartagena dio lugar a mesas de trabajo para revisar la implementación del Plan Técnico Operativo y abrir su ejecución a la comunidad representada por el Consejo Comunitario de Bocachica quienes, con el auspicio de la asociación de alberqueros de la vereda, solicitan y demandan una participación directa en estas labores en su territorio. En igual sentido, la orden a largo plazo consistente en la solución definitiva de acueducto y alcantarillado para dicha comunidad se ha venido impulsando en conjunto con las distintas autoridades vinculadas.
- 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 controversia sobre la representatividad de algunas de estas comunidades.
- Como consecuencia de las gestiones judiciales adelantadas por la empresa 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. Al cierre de este reporte se tramita la reforma de la demanda para ajustar económica y jurídicamente las pretensiones dentro de este procedimiento.

La efectiva gestión en la defensa permitió que se cerraran favorablemente para los intereses de la empresa 165 procesos, lo que representó el 95.3 % de éxito.

## Talento y cultura para la sostenibilidad

Desarrollamos talento en un ambiente de trabajo ético, seguro y humanizado, que genera cercanía, confianza y compromiso frente a nuestros desafíos de sostenibilidad.

### Empleos generados



**6,7%** crecieron las oportunidades de empleo en el último año.

**88%** contratación directa

**12%** temporales

**17%** mujeres

**73%** hombres

## Salud y Seguridad... nuestra prioridad!

### Tasa de accidentalidad

Sector (facecolda)



Acuacar



2020 2021 2022

Fuente: Colmena Gestión - Fasecolda

En el último año, la tasa de accidentalidad:

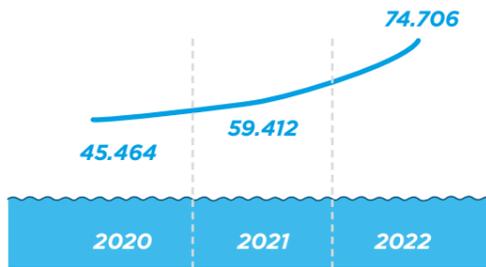
-  creció **55%** en el sector
-  **29%** disminuyó en Acuacar
-  Igual... **50%** disminuyó el índice de severidad

Los resultados alcanzados responden principalmente a:

- **11.494 Horas** - hombre en actividades de fomento de la salud y prevención de la enfermedad focalizadas a tareas críticas, frecuentes o con alto riesgo.
- Transición de buenas prácticas de SST hacia una Cultura de Seguridad Integral.
- Incremento de los auxilios especiales lentes, por la exposición a las pantallas de computador
- Fortalecimiento de brigadas de emergencia,

## Formación para un desempeño superior

Horas de capacitación



**25,7%** aumentaron las horas de capacitación en el último año.

**127** horas-año promedio por colaborador en 2022, con un incremento del 18% frente a 2021.

Se destaca importante incremento en temas clave de formación direccionados a fortalecer la cultura organizacional para un desempeño superior.



## ¡El mérito! clave para la vinculación y la promoción

Durante 2022 se llevaron a cabo 28 concursos para suplir 56 cargos directos y mediante convocatoria interna, se generaron 10 ascensos.

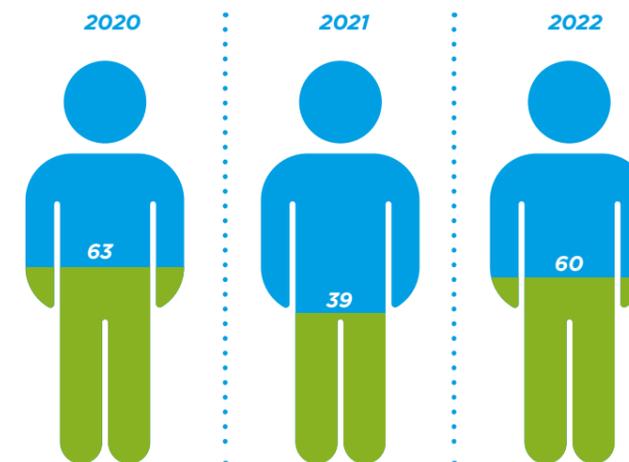
Siendo el mérito el principal criterio de selección, se autorizó la vinculación de personas que presenten parentesco con empleados de la empresa, previa validación de inexistencia de conflicto de interés

**98%**  
Cumplimiento programa de formación

**99%**  
Cobertura en evaluación de desempeño

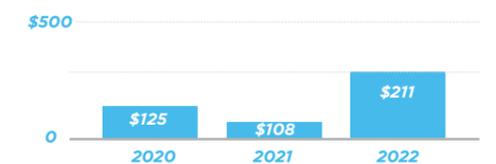
Temas	2020	2021	2022	Incremento último año
Desarrollo organizacional y cultura	2,456	2,741	7658	<b>179%</b>
Desarrollo del ser y proyecto de vida	2,170	1,203	4219	<b>250%</b>
Actualizaciones técnicas y legales	7,280	3,700	6255	<b>69%</b>
Desarrollo de competencias	18,267	32,530	40.535	<b>25%</b>

Colaboradores con auxilio para estudios superiores



54 % de incremento en el número de colaboradores con auxilio educativo en el último año.

Inversión en auxilios para estudios superiores



95% de aumento en inversión de auxilios educativos respecto del año 2021.

### Impacto de la formación en la productividad

	2020	2021	2022
Empleados por cada 1.000 usuarios	2	2	1.8



**Entendemos que el equilibrio entre la vida familiar y laboral es determinante para el desarrollo integral de nuestros colaboradores**

Fortalecimos el liderazgo ético y los mecanismos de gobierno corporativo con el propósito de afianzar la cultura de integridad.

Frente al Sistema de Gestión Antifraude - SGAF, se destaca:

- 98,9% - Nivel de eficacia acorde a criterios normativos de la ISO 37301.
- Cero no conformidades en auditorías externas.
- Articulación del SGAF con el Sistema de Gestión de Continuidad de Negocio.
- Acuacar declarado como referente SGAF para otras unidades de negocio del socio

operador y reconocido por entes de control.

- Fortalecimiento del autocontrol y autorregulación en diferentes niveles de la organización.
- Aliados estratégicos clave adheridos a políticas anticorrupción de Acuacar.
- Presencia de Acuacar en comité de gobernanza de ICONTEC.

Incrementamos en forma significativa la extensión de la gestión social al grupo familiar de nuestros colaboradores!

	2020	2021	2022	Incremento último año
Auxilios de educación a los hijos de colaboradores matriculados en Preescolar, Primaria y Bachillerato.	242	248	270	<b>9%</b>
Inversión en auxilios de educación a los hijos de colaboradores matriculados en Preescolar, Primaria y Bachillerato.	\$543 millones	\$554 millones	\$862 millones	<b>55%</b>
Inversión en auxilios de educación superior a los hijos de colaboradores.	\$598 millones	\$629 millones	\$780 millones	<b>24%</b>
Préstamos para vivienda de colaboradores.	\$180 millones	\$687 millones	\$1.165 millones	<b>70%</b>

## Gestión de la Innovación

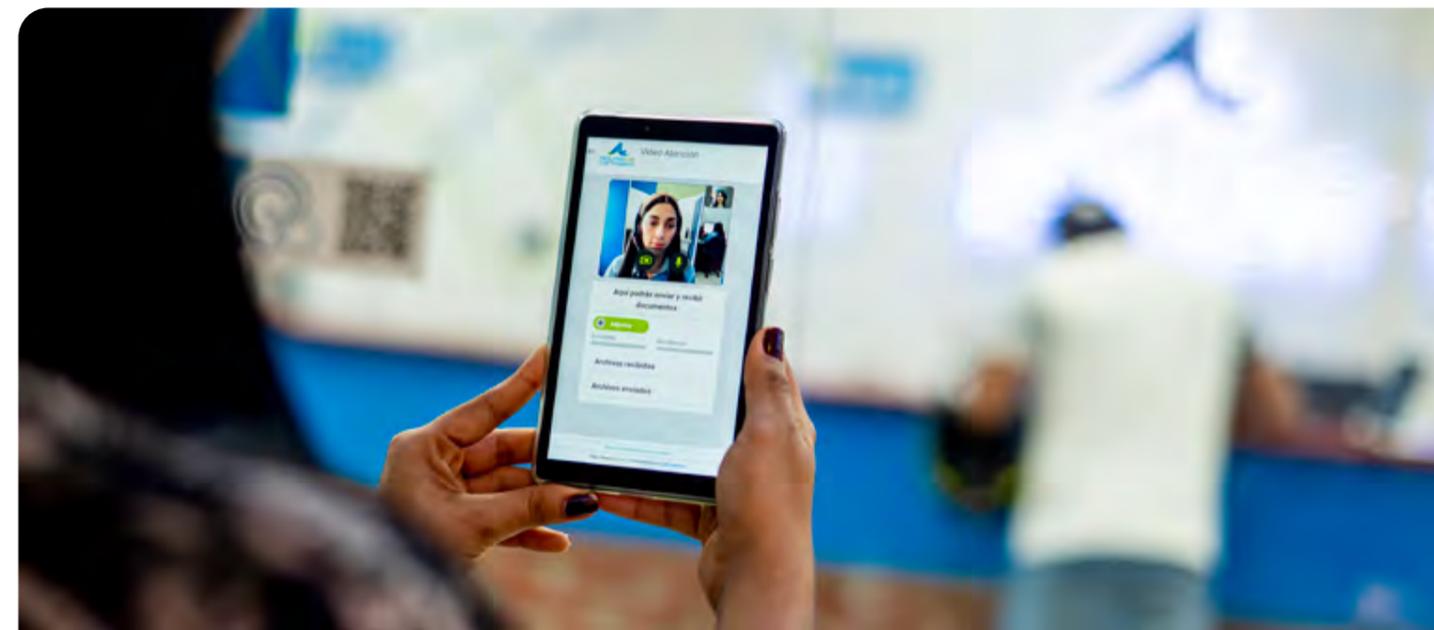
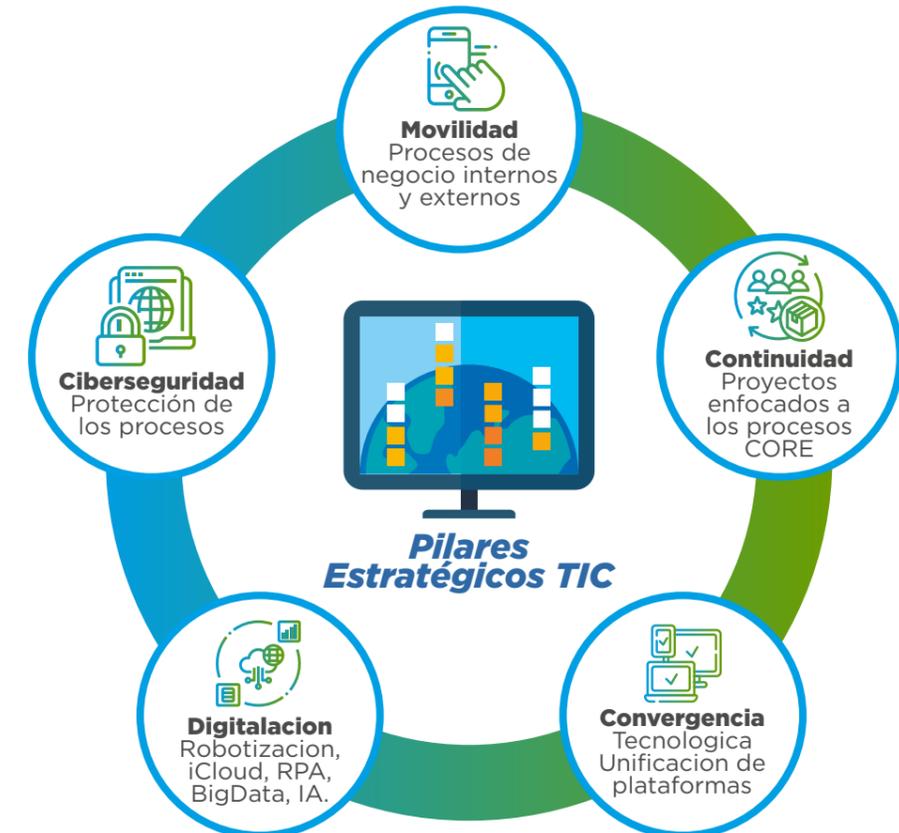


Avanzamos en:

- La implementación del nuevo sistema de Gestión de la Innovación a partir del desarrollo de una guía para innovar, la puesta en marcha de 4 proyectos, la construcción de 30 proyectos con potencial de desarrollo y el mapeo de los perfiles de innovación.
- Inclusión de estrategias tecnológicas y de comunicación para la transformación de la cultura y creación de un ecosistema de innovación realizando encuentros con empresas, creando eventos para fomentar la cultura y diseñando la marca Acualab como estrategia de identificación y divulgación.
- La consolidación de capacidades y recursos mediante pilotos como el Acuapunto, orientados a mejorar los hábitos de los usuarios en relación con el sistema de alcantarillado, el desempeño energético, la gestión de la huella de carbono y temas asociados a la lectura de medidores.
- El fortalecimiento de la cultura de innovación con diversos mecanismos de estímulos a la creatividad aplicada, a la vinculación de los colaboradores en los proyectos de innovación y a la construcción del ADN innovador de Acucar.
- Relacionamiento y aprovechamiento del ecosistema de innovación con empresas y grupos como Veolia, AGBAR, Cotecmar, Celsia, Tecnológico de Comfenalco, MinCiencias, Cámara de Comercio, entre otros, con las cuales se explora oportunidades para generar valor desde la innovación.

## Acucar tecnológico y digital

Conscientes de la evolución tecnológica, de la revolución industrial 4.0 y transformación digital acelerada por la pandemia; hemos orientado nuestra gestión hacia mayores niveles de eficiencia y productividad, de agilidad y resolutivez, a través de los siguientes pilares.





## Movilidad



### Comunicaciones Unificadas

Propósito: Conexión desde cualquier lugar del mundo y cualquier dispositivo móvil, a través del modelo de telefonía convencional PBX análoga y la actualización a las comunicaciones unificadas.



### Renovación Conectividad Wifi 6.0

Ampliación de la cobertura de red inalámbrica de un 80% a un 99%, pasamos de tener 24 a 41 router WIFI, y cambiamos la tecnología de red WIFI a una superior (versión 6). Este cambio nos permitió conectar más dispositivos móviles (PC, Celulares) los cuales trabajan de manera más rápida, eficiente y segura.



### Conectividad Estaciones Remotas

Instalación de un sistema de antenas que permite al personal de las principales estaciones remotas del sistema de agua cruda y alcantarillado: Dolores, Piedrecitas, Albornoz, Paraíso, Conejos, Gambote y Membrillal, mantener permanente conectadas con la compañía, visualizar en tiempo real la información del sistema telemando y hacer uso de las comunicaciones, correo electrónico y otras aplicaciones.



### Movilidad en el proceso de Lectura/crítica/inspección

Aseguramos una lectura eficiente de cada medidor a fin de contar con proceso de facturación que garantiza a los clientes la medición exacta y justa.



## Ciberseguridad



### Renovación Seguridad Perimetral

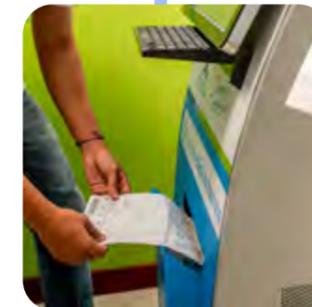
Adquisición de equipos de seguridad perimetral de última tecnología, a fin de robustecer las redes administrativa e industrial

### Mes de la ciberseguridad

Tiene el propósito de reforzar el conocimientos de todos los colaboradores en temas de ciberseguridad. Se desarrollaron diversas actividades como campañas a través de correos electrónicos, charlas con expertos en ciberseguridad, obras de teatro y cursos a través de la plataforma corporativa que nos brindó la casa Matriz.



## Continuidad de Negocio



### Optimización de nuestros sistema de información comercial - AquaCIS

Propósito: mejorar los tiempos de procesamiento, reducción de manualidades en la operativa diaria, disminución de errores; todo lo anterior con impacto positivo en una mejor experiencia del cliente.

### Acuaprocess mejoras en el producto y renovación tecnológica

La plataforma Acuaprocess, para la gestión de las órdenes de trabajo de la compañía, se encuentra integrada con todos los sistemas internos y críticos de la compañía, lo que permite la generación, distribución, ejecución, y seguimiento de las órdenes de trabajo, desde que se abren hasta su aprobación e integración con el sistema de almacén, el sistema comercial, el gestor de documentos y demás sistemas relacionados en el proceso.

### Facturación Electrónica (Emisión, Recepción, DSA)

Dando cumplimiento en el ámbito normativo, se implementó el proceso de facturación electrónica para las facturas emitidas desde los sistemas no comerciales, se actualizó el proceso de recepción de facturas de proveedores y con el anexo 1.8 emitido por DIAN, Aguas de Cartagena queda actualizada con las últimas normas.

### Actualización de software para el control de nuevos desarrollos urbanísticos (Fase I)

El registro y gestión de las factibilidades de servicio para nuevos proyectos de la ciudad, de un sistema de administración de proyectos, denominado CNDU (Control de Nuevos Desarrollos Urbanísticos), el cual permite el seguimiento desde el inicio de las solicitudes en el área de planeación, hasta la contratación comercial.





## Transformación digital

### Renovación Plataformas a iCloud

Analizamos, diseñamos y realizamos la migración de nuestros servidores internos distribuidos en diferentes instalaciones de Aguas de Cartagena a servicios en icloud, con esto mejoramos los indicadores de disponibilidad, confiabilidad y seguridad en nuestros servidores garantizando así la continuidad del negocio.

### Migración Plataforma de inteligencia de negocio - la importancia del dato.

Se realizó la migración de nuestra plataforma de inteligencia de negocio y analítica del dato, hacia nueva versión lo que permitirá tener mayor acercamiento a nuestro colaborador con informes y paneles de mando más eficientes para la operación y analítica del dato.

### Kioscos de autogestión para nuestros clientes.

Tuvo lugar la instalación de dos kioscos de autogestión en las oficinas de atención al usuario sede la Plazuela, en los cuales el usuario puede de manera autónoma y sin el apoyo de ningún funcionario, realizar algunas operaciones, entre otras el pago de su factura, radicar y consultar PQR, duplicado de su factura, agendar su cita, consultar sus datos, entre otros.



## Convergencia Tecnológica



### Satawad - Google Workspace

El Proyecto SATAWAD (Secure AnyTime, AnyWhere, Any Device), desarrollado es un conjunto de herramientas colaborativas a disposición de los trabajadores, que les permite dar movilidad y agilidad a su entorno de trabajo dentro de una infraestructura altamente segura, para la productividad, la organización y la comunicación.

**Resultados consolidados 2022**

**99%**

disponibilidad de infraestructura TIC

**99%**

Disponibilidad de aplicaciones

**82%**

Consolidado avance de proyectos



cap.5  
**Anexos**



## INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los accionistas de

AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P.

## INFORME SOBRE LA AUDITORÍA 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 2022, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

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 2022, 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 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 son responsables de supervisar el proceso para reportar 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. Asimismo:

- 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 requerirá 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 2021, que se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por mí y sobre los mismos expresé una opinión sin salvedades el 8 de marzo de 2022.

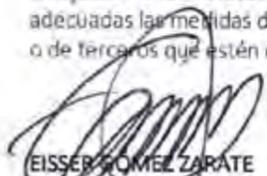
### INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

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 2022, la Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

De acuerdo con el alcance de mi responsabilidad como revisor fiscal, la Ley 2195 de 2022 requiere que valore el Programa de Transparencia y Ética Empresarial -PTEE, sin embargo, al 31 de diciembre 2022 las instrucciones de la Superintendencia de Servicios Públicos aún no han sido emitidas para su implementación.

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 2022, 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 de accionistas 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.



EISSER ROMEL ZARATE

Revisor Fiscal

T.P. 63051-T

Designado por Deloitte & Touche S.A.S.

03 marzo de 2023.



## ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	(5)	\$ 9.398.610	\$ 12.607.621
Caja		11.181	41.922
Bancos		7.635.415	8.957.391
Otros Depósitos en Instituciones Financieras - Fiducias		1.731.634	2.730.457
Bonos y Títulos (Tídis)		-	877.804
Otros Equivalentes al Efectivo		20.380	47
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	(6)	<b>3.240.561</b>	<b>88.671</b>
Cartera Colectiva		3.240.561	88.671
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(7)	<b>78.612.178</b>	<b>77.389.199</b>
Prestación de servicios		9.524.175	7.242.597
Prestación de servicios públicos		132.842.844	131.016.846
Otras cuentas por cobrar		3.751.979	3.201.785
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(67.506.820)	(64.072.029)
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	(8)	<b>1.021.748</b>	<b>926.683</b>
Préstamos Concedidos		1.021.748	926.683
<b>INVENTARIOS</b>	(9)	<b>11.791.257</b>	<b>10.419.289</b>
Materiales y suministros		11.791.257	10.637.251
Deterioro de inventarios		-	(217.962)
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	(16)	<b>17.556.498</b>	<b>15.625.914</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado		769.201	805.476
Avances y anticipos entregados		596.285	1.122.165
Anticipo, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		16.191.012	13.698.273
<b>Total activo corriente</b>		<b>121.620.852</b>	<b>117.057.377</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(7)	<b>19.669.298</b>	<b>23.543.660</b>
Prestación de servicios - Cartera diferida		24.151.416	31.329.547
Servicios públicos acueducto y alcantarillado		37.865.058	29.087.624
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(42.347.176)	(36.873.511)
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	(8)	<b>4.189.946</b>	<b>3.866.722</b>
Préstamos concedidos		4.189.946	3.866.722
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	(10)	<b>25.129.100</b>	<b>25.065.624</b>
Terrenos		8.963.477	8.963.477
Edificaciones		14.913.029	14.913.029
Maquinaria y equipo		1.478.630	1.450.962
Equipo médico y científico		3.690.743	3.227.524
Muebles, enseres y equipo de oficina		3.714.872	3.419.485
Equipos comunicación y computación		8.054.864	7.447.892
Equipos transporte, tracción y elevación		3.893.804	3.893.804
Otros Bienes de Arte		398	398
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		(17.037.390)	(15.707.620)
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipos (CR)		(2.543.327)	(2.543.327)
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>299.123.314</b>	<b>300.237.584</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>297.837.673</b>	<b>298.951.943</b>
Activos intangibles		529.487.626	501.886.532
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		(231.649.953)	(202.934.589)
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	(16)	<b>9.194.123</b>	<b>6.838.980</b>
Impuestos diferidos		9.194.123	6.838.980
<b>Total activo no corriente</b>		<b>357.305.781</b>	<b>359.552.570</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 478.926.633</b>	<b>\$ 476.609.947</b>

	Nota	2022	2021
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	(20)	\$ 66.181.533	\$ 50.748.439
Financiamiento interno de corto plazo			
Préstamos banca comercial		57.165.204	43.687.261
Financiamiento interno - Leasing		7.227.787	6.355.922
Sobregiros		54	81
Intereses obligaciones financieras		1.788.488	705.175
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	(21)	<b>66.269.054</b>	<b>56.824.300</b>
Adquisición bienes y servicios nacionales		19.303.949	14.474.314
Adquisición de bienes y servicios del exterior		3.646.194	3.021.657
Recursos a favor de terceros		6.359.676	4.675.582
Descuentos de nómina		1.370.560	1.147.601
Retención en la fuente e impuesto de timbre		3.405.497	2.900.536
Impuestos, contribuciones y tasas		15.008.353	18.109.382
Impuesto al valor agregado -IVA		16.724	65.312
Servicios públicos		4.083.343	4.255.327
Comisiones por pagar		159.067	188.617
Servicios y honorarios		12.395.651	7.537.003
Fondo de Reversión y Capital Privado		231.431	204.592
Aportes al ICBF y SENA		255.957	235.655
Dividendo y participaciones		6.488	6.488
Viáticos y gastos de viajes		26.164	2.234
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	(22)	<b>6.203.358</b>	<b>5.848.230</b>
Obligaciones laborales		6.203.358	5.848.230
<b>PROVISIONES</b>	(23)	<b>40.165.018</b>	<b>33.600.314</b>
Litigios y demandas		23.020.699	15.036.572
Provisiones diversas		17.144.319	18.563.742
<b>OTROS PASIVOS</b>	(24)	<b>8.126.741</b>	<b>7.249.613</b>
Recursos recibidos en administración		1.191.896	2.190.192
Ingresos recibidos por anticipado		6.934.845	5.059.421
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>186.945.704</b>	<b>154.270.896</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	(20)	<b>163.272.594</b>	<b>198.012.708</b>
Financiamiento interno de largo plazo			
Préstamos banca comercial		107.813.838	135.437.747
Contratos Leasing		55.458.756	62.574.961
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	(21)	<b>2.767.587</b>	<b>2.659.446</b>
Fondo de Reversión capital privado		2.767.587	2.659.446
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>166.040.181</b>	<b>200.672.154</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 352.985.885</b>	<b>\$ 354.943.050</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO DE LA EMPRESA</b>	(27)	<b>125.940.748</b>	<b>121.666.898</b>
Capital suscrito y pagado		29.100.000	29.100.000
Reservas de Ley, Estatutarias y Opcionales		50.084.522	46.222.942
Reservas - Fondos patrimoniales/Fondo de inversión		20.753.625	17.893.196
Resultados de Ejercicios anteriores Acumulado/Pérdida Déficit		(153.537)	(153.537)
Resultados del ejercicio		26.156.138	28.604.297
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>\$ 478.926.633</b>	<b>\$ 476.609.948</b>

	Nota	Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>\$ 928.715.543</b>	<b>\$ 809.338.938</b>
DERECHOS CONTINGENTES	(25)	169.989.981	50.273.709
DEUDORAS FISCALES	(26)	531.980.190	510.982.738
DEUDORAS DE CONTROL - SUBSIDIOS	(26)	226.745.372	248.082.491
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>\$ 928.715.543</b>	<b>\$ 809.338.938</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>\$ 1.705.652.354</b>	<b>\$ 1.716.464.431</b>
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(25)	64.470.376	71.154.650
ACREEDORAS FISCALES	(26)	524.590.984	510.675.091
ACREEDORAS DE CONTROL	(26)	<b>1.116.590.994</b>	<b>1.134.634.690</b>
Mercancías recibidas en consignación		1.741.029	2.088.311
Bienes recibidos de terceros		988.106.577	988.106.577
Otras cuentas acreedoras-Contribuciones		126.743.388	143.382.090
Otras cuentas acreedoras		-	75.451
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>\$ 1.705.652.354</b>	<b>\$ 1.716.464.431</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 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.



**Manuel Vicente Barrera**  
Representante legal\*\*



**Herlinda Trujillo Quiros**  
Contador Público \*\*  
T.P. No. 182785-T



**Eisser Gomez Zarate**  
Revisor Fiscal  
T.P. No.63051-T  
(Ver opinión adjunta)  
Miembro de Deloitte & Touche S.A.S.



## ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

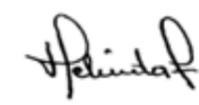
	Nota	2022	2021
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	(28)	<b>\$ 385.681.161</b>	<b>\$ 328.324.325</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS, NETO</b>		<b>385.681.161</b>	<b>328.324.325</b>
Servicio de acueducto		176.996.715	150.488.643
Servicios de alcantarillado		152.824.141	133.482.721
Actividades complementarias Acueducto		26.291.081	13.460.997
Actividades complementarias Alcantarillado		1.202.072	929.691
Comercialización		<b>357.314.009</b>	<b>298.362.052</b>
Otros servicios		<b>35.670.122</b>	<b>33.310.542</b>
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicio		<b>(7.302.970)</b>	<b>(3.348.269)</b>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	(30)	<b>236.645.317</b>	<b>189.235.122</b>
Servicios públicos		236.645.317	189.235.122
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	(29)	<b>71.711.788</b>	<b>64.122.015</b>
Beneficios a Empleados		<b>28.367.724</b>	<b>27.380.694</b>
Sueldos y salarios		13.847.371	14.978.876
Contribuciones imputadas		78.561	53.717
Contribuciones efectivas		3.116.413	3.006.462
Aportes sobre la nómina		285.323	285.835
Prestaciones sociales		5.407.783	5.033.156
Gastos de personal diversos		5.632.273	4.022.648
Gastos generales		<b>34.288.837</b>	<b>28.012.757</b>
Impuestos, contribuciones y tasas		<b>9.055.227</b>	<b>8.728.564</b>
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y</b>	(29)	<b>33.362.852</b>	<b>28.628.113</b>
Deterioro de cuentas por cobrar		18.198.537	18.184.769
Depreciación propiedades, planta y equipos		640.909	448.090
Amortización Activos Intangibles		3.171.145	2.395.545
Provisión litigios y demandas		11.352.261	7.599.709
<b>Total Gastos de Administración, Operación, Deterioros Amortizaciones y Provisiones</b>		<b>\$ 105.074.640</b>	<b>\$ 92.750.128</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>43.961.204</b>	<b>46.339.075</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	(28)	<b>18.298.139</b>	<b>7.049.172</b>
Financieros		8.967.939	5.859.765
Ajustes por diferencia en cambio		40.201	127.879
Diversos		9.289.999	1.061.528
<b>OTROS GASTOS</b>	(29)	<b>24.755.227</b>	<b>14.465.368</b>
Comisiones		489.546	559.858
Ajustes por diferencia en cambio		29.717	191.587
Financieros		22.618.076	12.016.866
Donaciones		25.560	18.600
Otros gastos ordinarios		1.592.328	1.678.457
<b>Resultado del periodo antes de impuestos</b>		<b>37.504.116</b>	<b>38.922.879</b>
Impuesto a las ganancias corrientes	(35)	13.572.422	15.951.758
Impuestos a las ganancias diferidos		(2.224.444)	(5.633.176)
<b>Resultado del periodo</b>		<b>26.156.138</b>	<b>28.604.297</b>
Otro resultado integral		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO</b>		<b>\$ 26.156.138</b>	<b>\$ 28.604.297</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 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.



**Manuel Vicente Barrera**  
Representante legal\*\*



**Herlinda Trujillo Quiros**  
Contador Público \*\*  
T.P. No. 182785-T



**Eisser Gomez Zarate**  
Revisor Fiscal  
T.P. No.63051-T  
(Ver opinión adjunta)  
Miembro de Deloitte & Touche S.A.S.

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Fondo de inversión	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	Total
<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>\$ 110.836.650</b>
Distribución de Utilidad del ejercicio	-	7.617.450	2.821.278	(28.212.777)	-	(17.774.049)
	-	-	-	28.604.298	-	28.604.298
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>29.100.000</b>	<b>46.222.942</b>	<b>17.893.196</b>	<b>28.604.298</b>	<b>(153.537)</b>	<b>121.666.899</b>
Distribución de Utilidad del ejercicio	-	3.861.580	2.860.429	(28.604.298)	-	(21.882.289)
	-	-	-	26.156.138	-	26.156.138
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>\$ 29.100.000</b>	<b>\$ 50.084.522</b>	<b>\$ 20.753.625</b>	<b>\$ 26.156.138</b>	<b>\$ (153.537)</b>	<b>\$ 125.940.748</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 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.

  
Manuel Vicente Barrera  
Representante legal\*\*

  
Herlinda Trujillo Quiros  
Contador Público \*\*  
T.P. No. 182785-T

  
Eisser Gomez Zarate  
Revisor Fiscal  
T.P. No.63051-T  
(Ver opinión adjunta)  
Miembro de Deloitte & Touche S.A.S.

## ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

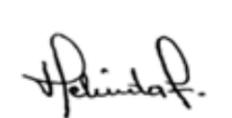
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2022	2021
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Pagos recibidos de clientes	\$ 388.332.543	\$ 304.214.099
Impuestos de renta y complementarios pagado	(40.578.239)	(38.822.889)
Pagos a empleados	(48.895.765)	(43.929.727)
Pagos a proveedores, cuentas por pagar y otros	(228.340.324)	(185.322.963)
<b>Efectivo neto obtenido de actividades de operación</b>	<b>70.518.215</b>	<b>36.138.520</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adiciones propiedades, planta y equipos	(1.784.934)	(498.699)
Otros, inversiones	(3.151.890)	9.241.720
Adiciones de intangibles	(27.601.094)	(26.746.311)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(32.537.918)</b>	<b>(18.003.290)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Obtenido en obligaciones financieras	(19.307.020)	(16.016.830)
Pago de dividendos	(21.882.288)	(17.774.050)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>(41.189.307)</b>	<b>(33.790.880)</b>
<b>EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES:</b>		
DISMINUCIÓN NETO DURANTE EL AÑO	(3.209.011)	(15.655.650)
SALDOS AL INICIO DEL AÑO	12.607.621	28.263.271
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>9.398.610</b>	<b>12.607.621</b>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio	26.156.138	28.604.297
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto		
Depreciaciones y amortizaciones	30.433.165	28.054.559
Deterioro de cartera	18.198.537	18.184.769
Impuestos diferidos	(2.355.143)	(2.370.621)
Otros	3.657	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES:</b>		
Cuentas por cobrar clientes	(15.965.443)	(42.320.132)
Inventarios	(1.371.968)	715.890
Otros activos	(1.930.583)	8.177.854
Cuentas por pagar y otros pasivos	10.430.024	(9.898.556)
Provisiones	6.564.703	6.570.837
Beneficios empleados	355.128	419.622
<b>EFFECTIVO NETO OBTENIDO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 70.518.215</b>	<b>\$ 36.138.520</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 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.

  
Manuel Vicente Barrera  
Representante legal\*\*

  
Herlinda Trujillo Quiros  
Contador Público \*\*  
T.P. No. 182785-T

  
Eisser Gomez Zarate  
Revisor Fiscal  
T.P. No.63051-T  
(Ver opinión adjunta)  
Miembro de Deloitte & Touche S.A.S.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE  
DICIEMBRE 2021  
(En miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique otra denominación)**

**1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación y funciones**

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 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:

- a) 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.

b) 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.

c) 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.

d) 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 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 las vigencias 2011 y 2013 el Distrito y Acuacar habían convenido que se debían rendir cuentas por la gestión encomendada una vez se verificarán 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. Producto de las gestiones judiciales adelantadas por Acuacar, se logró que Halcrow respondiera económicamente; sin embargo, 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 está promoviendo 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 Acuacar.

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 Acuacar fue designado como organismo executor. 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 construiría 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 1600 mm 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 Módulo 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 15.265 m<sup>3</sup>/día de agua y fue proyectada para ser ampliada en 4 etapas gracias a la inversión de \$250.000 millones comprometidos por Acuacar con la extensión del contrato a 13 años adicionales. En esta inversión están incluidas, además de las obras de ampliación de capacidad de producción, tuberías de conducción de agua potable, refuerzos de traída agua cruda, adquisición de predios y una partida para el acueducto de Tierra bomba. Al igual podemos afirmar que está prevista la construcción de un segundo módulo para aumentar la capacidad a 104 m<sup>3</sup>/día. Es importante resaltar los aportes de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo Española, 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 fase I de la planta se encuentre en su máxima capacidad operativa.

A continuación, se detalla el status al 31 de diciembre de 2022, por cada Fase:

- Primera Fase Distribución Planta 1600 mm GRP L=2.1 Km Y 600 mm GRP L=0.66 Km: Está localizada entre la Planta de tratamiento El Cerro y Yara. Se encuentra ejecutada en un 100% y en operación desde el año 2020, este proyecto permite sacar desde la planta de tratamiento una producción de 25.000 m<sup>3</sup>/día, es decir el 48% de la capacidad total de producción. Actualmente a través de esta conducción se transportan la producción de los 15.265 m<sup>3</sup>/día.

- Segunda Fase Distribución Planta 1600 mm GRP 5.7 Km y Distribución Planta 600mm GRP 1.64 Km: Localizado el tramo de 1600 mm entre Yara y la glorieta del Fondo Rotatorio a la altura de Parque América y el tramo de 600 mm desde la glorieta del Fondo Rotatorio hasta la entrada de Policarpa. Se encuentra en ejecución, con un avance del 99% correspondiente a la instalación de la totalidad de la tubería. Se tiene previsto que entre en operación en el primer semestre de 2023, con lo cual permitirá sacar desde la planta de tratamiento una producción total de 35.000 m<sup>3</sup>/día, correspondientes al 67% de la capacidad total de la planta de tratamiento El Cerro.

## 1.2. 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. A partir del 1 de enero del año 2023 entran en vigor la Resolución 212 de 2021 la cual modifica el marco conceptual sobre la medición posterior de

inversiones de administración de liquidez, cuentas por cobrar y préstamos por cobrar.

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 de comunicación masiva en el territorio donde presten el servicio si los hubiere, y que sean difundidas ampliamente entre los usuarios.

### 1.3. 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 2022, los cuales deben ser presentados ante la Junta Directiva y posteriormente son aprobados por la Asamblea General de Accionistas.

### 1.4. 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

### 2.1 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.

### 2.2 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 periodos terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

### 2.3 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.

### 2.4 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.

### 2.5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Entre el primero (1) de enero de 2023 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

El año 2022 transcurrió en medio de un entorno complejo, caracterizado por las herencias de la pandemia, conflictos geopolíticos que desencadenaron en crisis económica y social global, sumado a los cambios de pensamiento y de sistema de gobierno nacional, lo que en su conjunto trajo a Acucar enormes desafíos. Sin embargo, la compañía logró cumplir satisfactoriamente con sus propósitos estratégicos, gracias a la capacidad y recursos que vienen fortaleciéndose año tras año; liderazgo asertivo y oportuno y talento humano a la altura de los desafíos; y a un trabajo colaborativo y articulado con la administración distrital, junta directiva y demás aliados.

##### 3.1.1. Dimensión social

Orientada principalmente al fortalecimiento del desarrollo local, en función del bienestar y la calidad de vida de los cartageneros. Aquí podemos destacar:

- Inicio de la ejecución de proyectos para acceso al agua y saneamiento básico por más de \$8.000 millones que benefician a 2.300 habitantes y generan empleos directos a casi 200 personas.
- Diseño y estructuración del proyecto de acueducto para los corregimientos Bocachica y Caño del Oro, cuyo valor supera los \$80.000 millones, radicado ante la Secretaría General del Distrito, con lo cual se resolverá los problemas de acceso al agua en la isla de Tierra Bomba.
- Proyecto de extensiones de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía, cuya inversión supera los \$10.000 millones.
- Aprobación de los recursos para llevar agua potable hasta el corregimiento Arroyo de las Canoas, con una inversión superior a \$9.000 millones.
- Radicación del proyecto de alcantarillado faltante para los corregimientos Bayunca y Pontezuela, una gran obra que tendrá una inversión de más de \$111.000 millones.
- Avance en los proyectos de agua potable para Barú y Tierrabomba, mediante alianza con promotores que nos permite efectuar la instalación de nuevos tramos de tubería que se irán integrando a la red de acueducto de la ciudad.
- Mejora de la capacidad de producción y eficiencia para garantizar la potabilización de los volúmenes de agua que demanda la ciudad con un índice de Calidad - IRCA -, sostenido por debajo de un dígito, ratificando que el agua de los cartageneros es una de las mejores del país
- Distribución en nuestras redes de más de doscientos cincuenta mil metros cúbicos diarios de agua potable (250.000 m<sup>3</sup>/día)
- Impacto a más de 50 mil personas, a través de los programas de Gestión Social, orientados a apalancar el fortalecimiento de la responsabilidad medioambiental en la comunidad.
- Consolidación de los servicios remotos para clientes y usuarios. Fortalecimiento de

los canales de atención virtual, que le permiten a los usuarios realizar todos los trámites desde cualquier lugar. De igual manera la empresa afianzó el Centro de Experiencia de La Plazuela, un espacio con todas las comodidades para que los usuarios puedan autogestionar sus solicitudes o ser atendidos por nuestro personal.

### 3.1.1. Dimensión económica

#### • Costos y gastos

Al cierre de diciembre de 2022 se registra una ejecución en los costos y gastos de la compañía así:

Los Costos de las Actividades alcanzan \$210.024 MM, lo que supone una sobre ejecución de \$4.001 MM comparado con lo estimado en Forecast 2022. En el periodo se registra mayor costo en reparación de averías de alcantarillado y mayor consumo de energía en estaciones de alcantarillado, debido al mayor bombeo necesitado por el volumen adicional de las aguas lluvias.

Los Gastos Generales se encuentran \$2.144 MM por debajo de lo estimado en Forecast 2022, llegando a totalizar \$71.712 MM. Se registra menor valor en IVA y comisión de recuperación de cartera.

#### • Mejoras de ingreso y recaudo

Frente a la sostenibilidad financiera esencial para el desarrollo de proyectos y asegurar una óptima prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado a todos los cartageneros, estos son algunos de los logros del 2022:

- Optimización de los procesos clave que permitieron retomar la tendencia positiva de los indicadores de pérdidas de agua.
- Sostenimiento de la deuda bajo el nivel presupuestado, para conservar la calificación crediticia en AA+.
- Con la entrada en operación del Parque Solar, “Canal del Dique” disminuyeron los costos de energía, especialmente en el proceso de captación.

Mejora de la estandarización de procesos de abastecimiento gracias a la implementación de lineamientos derivados de la actualización de la Directriz de compras y contrataciones.

### 3.1.2. Desempeño ambiental

Acucar se suma al propósito del grupo Veolia de convertirse en el campeón de la transformación ecológica global, alineándose en los objetivos de desarrollo sostenible.

Algunos aspectos importantes en esta dimensión tenemos:

- Incrementó de 3,38% en el caudal concesionado, sin ningún riesgo en la disponibilidad del recurso hídrico en el sistema de captación y estaciones de bombeo de agua cruda.
- Se incrementó 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. Este proyecto asegurará la disponibilidad de agua a Cartagena para los próximos 25 años, cuando alcance su capacidad máxima de producción de 207.000 m<sup>3</sup>/día de agua.

- Se viene optimizando la gestión de procesos clave para controlar la huella de carbono corporativa y reducir los impactos de las actividades sobre el ambiente.
- Se fortaleció el portafolio de servicios ambientales, enfocándose en las necesidades de los usuarios y el aprovechamiento de competencias esenciales de la compañía en materia ambiental. Algunos logros destacables, tenemos:
  - Segmentación acorde a necesidades de sectores prioritarios.
  - Diseño de guías técnicas sectoriales para la educación y prestación de servicios
  - Avance del programa mediante visitas empresariales.
  - Fomento de buenas prácticas destacándose la Webinar, “Gestión responsable del agua en el sector salud”, en alianza con la Fundación Valle de Lili, en la cual los invitados compartieron sus experiencias con los más de 100 invitados conectados durante todo el evento.
  - 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.
  - 279 caracterizaciones de vertimientos.
  - 578 servicios prestados, con énfasis en desinfección de instalaciones de almacenamiento y distribución de agua potable, análisis de calidad en las matrices residual, tratada y marina.

## 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### 4.1 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.

### 4.2 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.

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.

### 4.3 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 estos y se reconocen como gastos del período.

### 4.4 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 determinarla:

Categoría	Vida útil estimada en años
Edificios	70-100
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipo de computo	5

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.

### 4.5 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 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:

<b>Software</b>	5 años
<b>Licencias</b>	1 años
<b>Obras y redes</b>	Al término del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado
<b>Maquinaria y Equipos</b>	10 años
<b>Servidumbres</b>	Al término del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado
<b>Otros</b>	Al término del Contrato de Gestión Integral de Servicios de Acueducto y Alcantarillado

#### 4.6 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.

Los 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.

#### 4.7 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.

#### 4.8 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.

#### 4.9 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.

#### 4.10 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.

#### 4.11 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.

#### 4.12 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.

#### 4.13 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.

#### 4.14 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 de este. Una vez ordenada la apropiación por parte de la Asamblea de Accionistas, se registra una reserva en el patrimonio.

#### 4.15 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.

#### 4.16 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.

#### 4.17 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

#### 4.18 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 imponibles 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 sustancialmente 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.

#### 4.19 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.



#### 4.20 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

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

#### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo asciende a la suma de \$9.398 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 2021:

Concepto	Saldos a cortes de periodos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Valor variación
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$ 9.398.610</b>	<b>\$ 12.607.621</b>	<b>\$ -3.209.011</b>
Caja	11.181	41.922	-30.741
Bancos	7.635.415	8.957.391	-1.321.977
Encargo Fiduciarios	1.731.634	2.730.457	-998.823
Bonos y Títulos	-	877.804	-877.804
Otros Equivalentes a efectivo	20.380	47	20.333

Los rendimientos de las cuentas bancarias son los siguientes para la vigencia 2022.

Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación	Rentabilidad 2022	% Tasa Promedio
<b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>	<b>7.635.415</b>	<b>8.957.391</b>	<b>-1.321.976</b>	<b>147.449</b>	
<b>Cuentas Corrientes:</b>					
GNB N° 330005398	29.966	29.966	-	-	0,00%
Banco Itaú N°5010370225	519.980	674.759	- 154.779	-	0,00%
Occidente N°830114484	270.292	748.448	-478.156	4.054	1,20%
Bogotá N°182140053	112.301	112.301	-	-	0,00%
Itaú Panamá N°102029996	14.096	11.786	2.310	-	0,00%
<b>Cuentas Ahorro:</b>					
Bancolombia N° 655423	2.816.156	1.269.667	1.546.489	49.729	1,00%
Colpatria N°12003929	323.749	996.525	- 672.776	3.252	1,85%
GNB N° 330781055	763.262	1.127.723	- 364.461	18.668	0,40%
Bogotá N°097227151	264.752	684.245	- 419.493	18.945	0,70%
Bogotá N°182253633	37.962	26.220	11.742	39	0,70%
Davivienda N°1230565	140.329	427.703	-287.374	390	0,10%
BCS N°6503645012	236.633	723.081	- 486.448	4.688	1,75%
AVvillas N°825709806	823.835	553.556	270.279	39	0,10%
AVvillas N°821285764	5.840	5.839	1	1	0,10%
BBVA N° 835000449	299.761	455.211	- 155.451	2.019	0,50%
Occidente N°830931259	813	811	1	1	1,20%
ITAÚ N° 501046120	927.648	1.076.202	- 148.554	41.042	1,64%
Banco Agrario N° 016957-2	14.583	14.515	68	68	0,10%
Serfinanzas N° 522597	33.457	18.832	14.625	4.511	2,10%

Resumen ejecutivo del efectivo y equivalente al efectivo para las vigencias 2022 y 2021:

Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Caja	11.181	41.922
Bancos	7.635.415	8.957.391
Otros Depósitos en Instituciones Financieras	1.731.634	2.730.457
Bonos y títulos	-	877.804
Otros Equivalentes a efectivo	20.380	47
<b>Total, Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$ 9.398.610</b>	<b>\$ 12.607.621</b>

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

Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Efectivo</b>		
Caja	8.555	38.798
Cajas menores	2.626	3.124
<b>Total Caja</b>	<b>11.181</b>	<b>41.922</b>
<b>Bancos</b>		
<b>Cuentas Corrientes:</b>		
GNB N° 330005398	29.966	29.966
Banco Itaú N°5010370225	519.980	674.759
Occidente N°830114484	270.292	748.448
Bogotá N°182140053	112.301	112.301
Itaú Panamá N°102029996 (1)	14.096	11.786
<b>Cuentas Ahorro:</b>		
Bancolombia N° 655423	2.816.156	1.269.667
Colpatria N°12003929	323.749	996.525
GNB N° 330781055	763.262	1.127.723
Bogotá N°097227151	264.752	684.245
Bogotá N°182253633	37.962	26.220
Davivienda N°1230565	140.329	427.703
BCS N°6503645012	236.633	723.081
AVvillas N°825709806	823.835	553.556
AVvillas N°821285764	5.840	5.839
BBVA N° 835000449	299.761	455.211
Occidente N°830931259	813	811
ITAÚ N° 501046120	927.648	1.076.202
Banco Agrario N° 016957-2	14.583	14.515
Serfinanzas N° 522597	33.457	18.832
<b>Total Bancos (1)</b>	<b>7.635.415</b>	<b>8.957.391</b>
<b>Otros Equivalentes al Efectivo</b>		
<b>Encargos Fiduciarios:</b>		
Fiduprevisora EF48232 (2)	1.731.634	2.730.457
<b>Total Encargos Fiduciarios</b>	<b>1.731.634</b>	<b>2.730.457</b>
<b>Otros</b>		
Bonos – TIDIS (3)	-	877.804
Tarjetas Recargables	1	47
Convenio 060 de 2021 (4)	20.379	-
<b>Total Efectivo</b>	<b>9.398.610</b>	<b>12.607.621</b>

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas al cierre de cada periodo. La política de la empresa para el manejo de la Tesorería durante el año 2022 fue mantener unos niveles óptimos de liquidez que no pongan en peligro la capacidad de pago ni se produzcan unos excesos que resulten en un desaprovechamiento de su posible rentabilidad.

(1) La empresa posee cuenta en moneda extranjera aperturada con el Banco Itaú en la ciudad de Panamá, y a cierre de cada periodo se ajusta por diferencia en cambio como está establecido en la norma contable.

(2) A 31 de diciembre de 2022 estos valores corresponden a recursos entregados por Distrito, para la ejecución de los convenios de saneamiento de acueducto y alcantarillado, los cuales tienen destinación específica al cierre del periodo están vigentes 4 convenios. Los saldos son los siguientes: \$ 540 millones el 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. Con saldo de \$823 millones el 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 saldo de \$ 217 millones para la ejecución del plan Técnico Operativo del abastecimiento provisional de agua potable y saneamiento básico en el corregimiento de bocachica, a 2022 el Distrito ha girado un total de \$ 3.458 para su implementación. Y \$ 152 millones del 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 giró \$ 375 millones.

(3) Para el año 2021, corresponde a TIDIS reconocidos por la DIAN mediante resolución 608-06-00161por la compensación de saldo a favor por pago de la primera cuota de la declaración de renta de 2019.

(4) El 12 de noviembre del año 2021 se firmó el Convenio 060 de 2021 denominado “Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la vereda Tierra baja del corregimiento de la boquilla Cartagena”, este convenio será financiado con recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE REGALIAS (SGR) establecido en el Decreto Distrital No. 0612 de 11 de junio de 2021. El 19 de octubre del año 2022 el Distrito realizó aportes por \$ 252 millones para el inicio de la ejecución de este proyecto. Este convenio no está tipificado como un convenio en administración, y su tratamiento contable es conforme a la política de efectivo y equivalente al efectivo.

## 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 2022	Diciembre de 2021	Valor variación
<b>Inversiones de administración de liquidez</b>	<b>\$ 3.240.561</b>	<b>\$ 88.671</b>	<b>\$ 3.151.890</b>
Fondos de inversión colectiva (1)	3.240.561	88.671	3.151.890

(1) Corresponde 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 2022	Tasa	Diciembre de 2021	Tasa
Carteras Colectivas Bancolombia	\$1.465.657	15,51%	87.743	3,71%
Fondo de Inversión Colectiva Sumar	1.774.904	15,44%	928	3,22%
<b>Total Cartera Colectiva</b>	<b>\$3.240.561</b>		<b>88.671</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 2022 y 2021 incluyendo su respectivo deterioro, es el siguiente:

Concepto	Saldos a cortes de periodos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 98.281.476</b>	<b>\$ 100.932.859</b>	<b>\$ - 2.651.383</b>
Prestación de servicios (2)	33.675.591	38.572.144	- 4.896.553
Servicios Acueducto y Alcantarillado (1)	170.707.902	160.104.470	10.603.433
Otras Cuentas por Cobrar	3.751.979	3.201.785	550.194
Deterioro Cuentas por Cobrar (cr)	- 109.853.996	-100.945.540	- 8.908.456
Prestación de servicios	- 5.536.543	- 8.701.502	3.164.959
Servicio de acueducto	- 69.998.683	- 61.143.013	- 8.855.670
Servicio de alcantarillado	- 32.276.585	- 28.961.192	- 3.315.393
Otras cuentas por cobrar	- 2.042.185	- 2.139.833	97.648

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 del periodo.

Descripción	Saldos a 31 diciembre de 2022			Deterioro acumulado a diciembre de 2022			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>	9.524.175	24.151.416	33.675.591	8.701.502	- 3.164.959	5.536.543	16%	28.139.048
Otros servicios Actividades Conexas	9.524.175	24.151.416	33.675.591	8.701.502	-3.164.959	5.536.543	16%	28.139.047
<b>Prestación de Servicios Públicos</b>	<b>132.842.844</b>	<b>37.865.058</b>	<b>170.707.902</b>	<b>90.104.205</b>	<b>12.171.063</b>	<b>102.275.268</b>	<b>60%</b>	<b>68.432.633</b>
Servicio de acueducto	85.754.223	25.293.022	111.047.245	61.143.013	8.855.670	69.998.683	63%	41.048.562
Servicio de alcantarillado	47.088.621	12.572.036	59.660.656	28.961.192	3.315.393	32.276.585	54%	27.384.071
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.751.979</b>	<b>-</b>	<b>3.751.979</b>	<b>2.139.833</b>	<b>- 97.648</b>	<b>2.042.185</b>	<b>54%</b>	<b>1.709.794</b>
Otras Cuentas por Cobrar	3.751.979	-	3.751.979	2.139.833	-97.648	2.042.185	54%	\$ 1.709.794

A 31 de diciembre de 2022 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:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Corriente</b>		
<b>Prestación de servicios públicos</b>	<b>70.337.879</b>	<b>71.607.156</b>
Cartera de Acueducto y Alcantarillado (1)	132.842.844	131.016.845
Agua cruda (2)	1.905.244	1.597.081
Agua pretratada (2)	-	9.810
Menos: deterioro (4)	- 64.410.210	- 61.016.580
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>8.274.299</b>	<b>5.782.043</b>
<b>Prestación de servicios (2)</b>	<b>6.564.505</b>	<b>4.720.090</b>
Cartera diferida (3)	5.681.660	3.684.337
Actividades conexas - Otros servicios	1.937.270	1.951.369
Menos: deterioro (4)	- 1.054.426	- 915.616
<b>Otras Cuentas por Cobrar:</b>	<b>1.709.794</b>	<b>1.061.953</b>
Derechos cobrados por terceros - almacenes	1.794.210	1.010.228
Derechos reembolsos	21.115	-
Otros deudores	1.936.654	2.126.376
Antigua cartera empresas públicas	-	65.182
Menos: deterioro (4)	- 2.042.185	- 2.139.833
<b>Total Cuentas por Cobrar Corriente</b>	<b>78.612.178</b>	<b>77.389.199</b>
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>No corriente</b>		
<b>Prestación de Servicios Públicos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cartera de Acueducto y Alcantarillado (1)	37.865.058	29.087.624
Menos: deterioro	- 37.865.058	- 29.087.624
<b>Otras cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>19.669.298</b>	<b>23.543.660</b>
<b>Prestación de servicios (2)</b>	<b>19.669.298</b>	<b>23.543.660</b>
Cartera diferida (3)	24.151.416	31.329.547
Menos: deterioro (4)	- 4.482.118	- 7.785.886
<b>Total Cuentas por Cobrar No Corriente</b>	<b>19.669.298</b>	<b>23.543.660</b>
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>98.281.476</b>	<b>100.932.859</b>

(1) Para los años 2022 y 2021, incluye \$ 11.092 y \$8.742 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 para los años 2022 y 2021, fue colocada a una tasa promedio del 6%, teniendo en cuenta que los estratos bajos son el 80% de los suscriptores que conforman esta cartera

USO Y ESTRATO	Tasa de Interés mensual
E1 Y E2	0,50%
E3 Y E4	1,00%
E5 Y E6	1,50%
Oficial	1,00%
No Residencial	1,50%

(4) La Compañía determinó hasta el cierre del año 2022 el deterioro de su cartera con base en la metodología de pérdidas incurridas. Teniendo en cuenta las políticas aplicadas en la empresa para el mes de julio del 2021 se actualizaron las matrices bajo este método. Con la entrada en vigor de la Resolución 212 de 2021 expedida por la Contaduría General de la Nación el método para el cálculo del deterioro deberá cambiar al de "Pérdidas Esperadas" a partir del 1 de enero de 2023.

El movimiento del deterioro total de cartera es el siguiente:

	2022	2021
<b>Saldo al inicio del año</b>	100.945.540	89.320.212
Castigos de cartera	- 9.290.081	- 6.559.441
Deterioro	18.198.537	18.184.769
<b>Saldo al final del año</b>	<b>109.853.996</b>	<b>100.945.540</b>

Durante el año 2021, el aumento de la cartera de servicios de acueducto y alcantarillado se presentó en el rango de 181 y los 360 días. Para el año 2022 el impacto o aumento de cartera en estas edades es menor al año anterior, solo aumento del 10%, que al compararse con los aumentos antes de la pandemia, están por debajo:

El aumento de la cartera de servicios de acueducto y alcantarillado durante el año 2022, con relación al año inmediatamente anterior (año 2021), está dado desde el rango de edad de 361 días, esta variación de la cartera está registrada en el estrato 1 y en la edad de la cartera de 361 a 720 días \$12.032 millones, la cual equivale al 77% y del 75% del total de la variación. Estos son efectos de la Pandemia que solo con la reactivación económica 2022 se ha venido moviendo a través del compromiso de la cartera vencida. Importante también hay que indicar que la cartera de piletas comunitarias se encuentra en el estrato 1 que a 2022 cerró en una cartera total de \$13.793 millones y de esta \$12.429 millones es mayor de 361 días.

Ahora bien, los incrementos de la cartera diferida están dados a la reactivación de las operaciones de corte y reconexión que durante 2 años estuvo paralizada, además de las fórmulas de cobro a plazo para los nuevos usuarios. Los cuales difieren su nuevo servicio para ser pagado por cuotas en su factura corriente.

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

**31 de diciembre de 2022**

Cartera:	Días						Total
	Corriente	30 – 60	60 – 90	90 – 180	181-360	> 360	
Acueducto y Alcantarillado	41.586.149	10.944.949	3.605.277	10.463.239	19.746.957	97.560.937	183.907.507
Agua cruda	-	175.491	82.237	208.613	354.306	1.084.597	1.905.244
Diferida	35.236	480.258	115.366	1.501.950	3.548.850	24.151.416	29.833.076
Cartera S&C	13.199.605	-	-	-	-	-	13.199.605

**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	6.274.168	78.146.934	159.410.184
Agua cruda	9.810	136.462	71.294	195.905	334.580	858.840	1.606.891
Diferida	10.194	319.596	115.479	963.565	2.275.503	31.329.546	35.013.883
Cartera S&C	694.286	-	-	-	-	-	694.286

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

**31 de diciembre de 2022**

	Años					Total
	1	2	3	4	Más de 4	
Compromisos de pago (1)	11.092.052	10.016.135	9.292.926	8.763.019	9.792.977	48.957.110
Cartera Diferida	5.681.660	3.521.327	3.747.450	3.345.033	13.537.607	29.833.076

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

**31 de diciembre de 2021**

	Años					Total
	1	2	3	4	Más de 4	
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.

**8. PRÉSTAMOS CONCEDIDOS**

El valor por 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 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>\$ 5.211.694</b>	<b>\$ 4.773.405</b>	<b>438.289</b>
Préstamos concedidos	5.211.694	4.773.405	438.289

La composición comparativa para 2022 y 2021 se detalla a continuación:

PRÉSTAMOS POR COBRAR	Saldos a cortes de periodos	
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Corriente</b>		
<b>Préstamos Concedidos:</b>	<b>\$ 1.021.748</b>	<b>926.683</b>
Empleados	995.816	906.683
Otros Préstamos por Cobrar (1)	25.932	20.000
<b>No Corriente</b>		
<b>Préstamos Concedidos:</b>	<b>\$ 4.189.946</b>	<b>3.866.722</b>
Empleados	4.189.946	3.866.722
<b>Total Préstamos Concedidos</b>	<b>\$ 5.211.694</b>	<b>4.793.405</b>

(1) Para los años 2022 y 2021, corresponden principalmente a préstamo concedido al sindicato de la empresa (SINTRAEMSDS).

De acuerdo con las políticas establecidas en la convención colectiva de trabajo, la empresa ha concedido préstamos a empleados por los siguientes conceptos y montos a cierre de diciembre de 2022.

Préstamos concedidos:	Diciembre de 2022
Créditos Calamidad	1.355.681
Créditos de Vivienda	3.674.397
Créditos Administra.	164.492
Otros	17.124
<b>Totales</b>	<b>\$5.211.694</b>

## 9. INVENTARIOS

Composición actual del saldo de inventario al 31 de diciembre 2022, comparado con el año 2021:

Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Valor Variación
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 11.791.257</b>	<b>10.419.289</b>	<b>1.371.968</b>
Materiales y suministros	11.791.257	10.637.251	1.154.007
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-	<b>-217.962</b>	<b>217.962</b>
Deterioro: Prestadores de servicios	-	-217.962	217.962

Detalle de los movimientos de los inventarios en la vigencia 2022:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (1-ene)</b>	<b>\$ 10.637.251</b>	<b>\$ 10.637.251</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>		
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	23.388.738	23.388.738
+ Precio neto (valor de la transacción)	23.388.738	23.388.738
<b>- SALIDAS (CR):</b>	22.234.732	22.234.732
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	22.234.732	22.234.732
+ Valor final del inventario consumido	<u>22.234.732</u>	<u>22.234.732</u>
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	11.791.257	11.791.257
<b>= SALDO FINAL (31-Diciembre) (Subtotal + Cambios)</b>	11.791.257	11.791.257
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS</b>	(-)	(-)
Saldo inicial del Deterioro acumulado	217.962	217.962
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	<u>217.962</u>	<u>217.962</u>
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 11.791.257</b>	<b>\$ 11.791.257</b>

Detalle de los componentes que la empresa mantiene en stock de inventario 2022 y 2021

Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Productos químicos	173.894	179.512
Elemento y accesorio acueducto y alcantarillado	11.269.241	10.104.545
Repuestos	218.335	199.078
Otros	129.787	154.116
	<u>11.791.257</u>	<u>10.637.251</u>
Deterioro	-	-217.962
	<u>\$ 11.791.257</u>	<u>\$ 10.419.289</u>

## 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y Equipos de la empresa Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. a diciembre 2022 está conformada como se detalla a continuación:

Concepto	Saldos a cortes de periodos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 25.129.100</b>	<b>\$ 25.065.624</b>	<b>63.476</b>
Terrenos	8.963.477	8.963.477	-
Edificaciones	14.913.029	14.913.029	-
Herramientas	1.478.630	1.450.962	27.668
Equipo médico y científico	3.690.743	3.227.524	463.219
Muebles y equipo de oficina (1)	3.714.872	3.419.484	295.387
Equipo de comunicación y computación (1)	8.054.864	7.447.891	606.973
Equipo de transporte, tracción y elevación	3.893.804	3.893.804	-
Otros Bienes de Arte	398	398	-
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-17.037.390	-15.707.620	-1.329.770
Deterioro acumulado de PPE (cr)	-2.543.327	-2.543.327	-
Depreciación: edificaciones	-1.968.770	-1.789.698	-179.071
Depreciación: Maquinaria y equipo	-974.661	-848.861	-125.801
Depreciación: Equipo médico y científico	-1.767.689	-1.456.401	-311.287
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.864.545	-2.613.299	-251.246
Depreciación: Eq. Comunicación y cómputo	-6.175.046	-6.096.543	-78.503
Depreciación: Eq. Transporte	-3.286.281	-2.902.419	-383.861
Depreciación Obra de Arte	-398	-398	-
Deterioro: terrenos	-2.543.327	-2.543.327	-

(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>3.714.872</b>
Muebles y Enseres	1.730.070
Equipos de Oficina y Otros	1.984.801
<b>Equipo de comunicación y computación</b>	<b>8.054.864</b>
Equipo de Comunicación	2.657.018
Equipo de Computación	5.397.846

Durante los años 2022 y 2021 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 1/01/2021</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	-	-	70.422	152.834	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>7.447.891</b>	<b>3.419.484</b>	<b>3.227.524</b>	<b>3.893.804</b>	<b>1.450.962</b>	<b>398</b>	<b>43.316.571</b>
Adiciones	-	-	995.987	295.387	465.892	-	27.668	-	1.784.934
Bajas	-	-	-389.015	-	-2.673	-	-	-	-391.688
Traslados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>8.963.477</b>	<b>14.913.029</b>	<b>8.054.864</b>	<b>3.714.871</b>	<b>3.690.743</b>	<b>3.893.804</b>	<b>1.478.630</b>	<b>398</b>	<b>44.709.817</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 1/01/2021</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>
Gasto del año	-179.071	-405.804	-130.978	-297.091	-350.875	-113.685	-398	-1.477.902
Bajas	-	11.157	-	-	-	-	-	11.157
Traslados	-	-	-1211	1211	-	-	-	-
<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>
Gasto del año	-179.071	-465.822	-251.246	-311.999	-383.861	-125.801	-	-1.717.801
Bajas	-	387.318	-	713	-	-	-	388.031
Traslados	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>-1.968.769</b>	<b>-6.175.046</b>	<b>-2.864.545</b>	<b>-1.767.688</b>	<b>-3.286.280</b>	<b>-974.662</b>	<b>-398</b>	<b>-17.037.390</b>

## 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los otros Activos ascienden a la suma de \$297.837 millones de pesos y están conformados por los siguientes conceptos:

Concepto	Saldos a cortes períodos comparativo		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 297.837.673</b>	<b>\$ 298.951.943</b>	<b>-\$ 1.114.270</b>
Activos intangibles	529.487.626	501.886.532	27.601.094
Amortización acumulada	-231.649.953	-202.934.589	-28.715.364

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 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

Se detalla a continuación el movimiento de los Activos Intangibles en la vigencia 2022:

Conceptos y Transacciones	Derechos	Licencias	Software	Otros	Total
<b>SALDO INICIAL</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>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>25.520.173</b>	<b>2.080.920</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27.601.094</b>
Adquisiciones en compras	25.520.173	2.080.920	-	-	27.601.094
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>506.650.346</b>	<b>13.777.685</b>	<b>8.962.412</b>	<b>97.182</b>	<b>529.487.626</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>506.650.346</b>	<b>13.777.685</b>	<b>8.962.412</b>	<b>97.182</b>	<b>529.487.626</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>213.651.694</b>	<b>12.979.058</b>	<b>4.946.878</b>	<b>72.323</b>	<b>231.649.953</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	188.087.432	11.127.055	3.649.940	70.162	202.934.589
+ Amortización aplicada vigencia actual	25.564.262	1.852.003	1.296.938	2.161	28.715.364
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final)</b>	<b>292.998.652</b>	<b>798.628</b>	<b>4.015.534</b>	<b>24.859</b>	<b>297.837.673</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>42,17</b>	<b>94,20</b>	<b>55,20</b>	<b>74,42</b>	<b>43,75</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Detallamos la composición de los activos intangibles que posee la empresa a cierre de diciembre de 2022 y el comparativo con el año inmediatamente anterior.

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Derechos:</b>		
Derechos (1)	1.612.500	1.612.500
Obras y redes (2)	393.009.257	372.911.010
Terrenos	11.765.715	11.765.715
Otros	6.444.278	6.384.553
Obras Banco Mundial (3)	38.202.150	38.202.150
Maquinarias y equipos	55.616.447	50.254.246
<b>Total Derechos</b>	<b>\$ 506.650.346</b>	<b>481.130.173</b>
Licencias	13.777.685	11.696.765
Software	8.962.412	8.962.412
Otros Intangibles	97.182	97.182
<b>Total Intangibles</b>	<b>\$ 529.487.626</b>	<b>501.886.532</b>
Amortización acumulada	-231.649.953	-202.934.589
<b>Totales</b>	<b>\$ 297.837.673</b>	<b>298.951.943</b>

(1) 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.

(2) 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.

(3) Corresponde a la contribución de US\$15,4 millones que aportó Acuacar 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.

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. 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 15.265 m<sup>3</sup>/diarios de agua y paulatinamente, llegará a una capacidad de tratamiento de 52.000 m<sup>3</sup>/diarios de agua, en la medida que Acuacar ponga en servicio las interconexiones de las nuevas redes 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 m<sup>3</sup>/d de agua para garantizar por 25 años el abastecimiento de los dos millones de habitantes de Cartagena.

En diciembre de 2022, se dan de alta obras correspondientes al mejoramiento de las redes de acueducto y programa de saneamiento, donde podemos resaltar la extensión de Red de acueducto de Pasacaballos - Altos de la paz, el cierre interno Carmelo MOP Recreo, la Rehabilitación del Colector Villa Estrella 2022.

Adquisición de equipos en la vigencia 2022 por valor de \$5.362 millones entre los cuales resaltamos la compra de equipo para generación de desinfectante y oxidantes mixtos en la PTAP EL BOSQUE por valor de \$ 1.969 millones.

En nuestros más de 27 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 1/01/2021</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>
Adiciones	-	-	20.157.972	5.362.201	2.080.920	-	-	27.601.094
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>1.612.500</b>	<b>38.202.150</b>	<b>411.219.249</b>	<b>55.616.447</b>	<b>13.777.685</b>	<b>8.962.412</b>	<b>97.182</b>	<b>529.487.626</b>

#### Amortización

	Derechos	Obras Banco Mundial	Obras, redes y otros	Maquinaria y equipos	Licencias	Software	Otros	Total
<b>Saldo 1/01/2021</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>
Gasto Amortización	-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>
Gasto Amortización	- 20.043	- 985.206	- 20.491.474	- 4.067.539	- 1.852.003	- 1.296.938	- 2.161	- 28.715.364
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>-1.382.002</b>	<b>-31.125.228</b>	<b>-151.513.375</b>	<b>-29.631.089</b>	<b>-12.979.058</b>	<b>-4.946.878</b>	<b>-72.323</b>	<b>-231.649.953</b>

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 2022 y diciembre 2021, las principales son las siguientes:

REDES Y OBRAS	Diciembre de 2022		Diciembre de 2021	
	Costo	% de avance	Costo	% de avance
Cambio de Falsos Fondos Planta 1 y 2	2.016.786	95%	-	0%
Elim Pileta N.Mandela Campo Bello FII-F3	1.210.328	90%	-	0%
Interconexión Albornoz Planta	1.124.310	70%	-	0%
Desdoblamiento EBAR el ORO	1.123.009	90%	757.186	75%
Ext. Red Alcant. Arroz Barato	731.328	40%	-	0%
Refuerzo Red Acu Los Caracoles Nva Sector	694.900	80%	-	0%
Conducción Mamonal Fase II - 1600mm <b>(1)</b>	633.078	97%	4.018.919	80%
Ext red acu Colinas de Betania	429.132	80%	-	0%
Ext red alcant Terrazas de Granada	352.483	50%	-	0%
Recuperación Zona Mezcla Rápida Ptap 1-2	312.115	96%	-	0%
By-pass tanque Nariño fase II	295.758	97%	-	0%
Susti Red Acu Plan 400 Mz-8,9, y 10	270.359	80%	-	0%
medición y regulación del sector Bosque	249.355	50%	-	0%
Sistema tratamiento lodos PTAP El Cerro <b>(2)</b>	235.208	95%	2.496.085	90%
derivación conducción 1600mm Membrillal	217.181	10%	-	0%
Ext red alcant San Jose Campanos	207.778	50%	-	0%
Sust red Acu Las Gaviotas Mz-36,38 y39	206.628	80%	-	0%
Lavado automático Filtros 5-10 PTAP 3	205.074	85%	-	0%
Sust red Acu Socorro Mz-31-32 y 40	189.344	99%	-	0%
Ext Red ACU Pasac. Tronco Lucio	180.289	95%	-	0%
rehabilitación macromedidor Bella Vista	173.475	60%	-	0%
Preinversión diseños ALCA Cartagena 2022	172.297	90%	-	0%
Macro y Val Reguladora Ciudad Bicentenario	151.474	50%	-	0%
Gestión Presiones Macro Sector el Bosque	149.081	50%	-	0%
Act Tecnológica Software Ebar Paraiso	142.157	90%	-	0%
Preinversión diseños ACU Cartagena 2022	121.757	70%	-	0%
Registros de Presiones en La Central	109.073	40%	-	0%
Ext red alcant 14 Feb Villa Manolo Pozón	100.007	60%	-	0%
Gestión de presión y medición Barlovento	94.008	80%	-	0%
Optimización Sedimentación Planta 3 2019 <b>(3)</b>	92.113	50%	245.865	30%
Automatización Planta Lodos PTAP Cerro	81.550	95%	-	0%
Regulación Presiones en Alto Bosque	81.085	60%	-	0%
Ext red alcant Providencia	71.367	95%	-	0%
Gestión de presiones en Escallón Villa	70.506	50%	-	0%
Ext red alcant CII Col Olaya Sec Central	67.957	80%	-	0%
Recirculación de Lodos PTAP el Cerro	59.221	10%	-	0%
Impermeabilización Tanque 1	54.415	50%	-	0%
Macro ultrasónico Z Norte/Comp Eléctrico	50.906	95%	-	0%

REDES Y OBRAS	Diciembre de 2022		Diciembre de 2021	
	Costo	% de avance	Costo	% de avance
Extensión red Puerto Rey	49.376	80%	-	0%
Conducción Mamonal Fase II - 600mm	-		1.027.078	80%
Obras complementarias PTAP el Cerro (4)	-		284.002	95%
By-pass tanque Nariño fase 1 (4)	-		268.389	80%
Opt válvulas de Aflu y Efluente F5-10 P3 (4)	-		196.289	85%
Instalación Medición Zona Norte (4)	-		121.404	85%
TPI-Trabajos Parquederos Paraguay(4)	-		98.884	95%
Otras Obras en ejecución	463.855		314.385	
<b>Totales</b>	<b>13.240.123</b>		<b>9.828.486</b>	

(1) En el mes de junio del año 2022 se dieron de alta parte de las obras correspondientes a la Conducción Mamonal Fase II - 1600mm por valor de \$5.778 millones, al cierre del periodo se encuentran ejecutados \$ 633 millones correspondientes a la siguiente etapa de la obra.

(2) A corte de los meses de mayo y junio de 2022 se dieron de alta parte de las obras correspondientes al Sistema tratamiento lodos PTAP El Cerro por valor de \$3.103 millones, a 31 de diciembre de 2022 se encuentran ejecutados \$235 millones correspondientes a la siguiente etapa de la obra.

(3) En los meses de abril y mayo del año 2022 se dieron de alta parte de las obras correspondientes Optimización Sedimentación Planta 3 2019 por valor de \$ 361 millones, al cierre del año 2022 se encuentran ejecutados \$ 92 millones correspondientes a la siguiente etapa de la obra.

(4) Durante el año 2022, estos proyectos fueron ejecutados y activados en su totalidad.

## 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

El monto de los derechos y garantías de la empresa a diciembre de 2022 asciende a la suma de \$28.036 millones de pesos.

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>28.036.262</b>	<b>23.750.535</b>	<b>4.285.727</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	769.201	805.476	-36.275
Avances y anticipos entregados	596.285	1.122.165	-525.881
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	16.191.012	13.698.265	2.492.748
Depósitos entregados en garantía	1.285.641	1.285.641	-
Activos por impuestos diferidos (ver nota 35)	9.194.123	6.838.980	2.355.143

A continuación, detallamos los conceptos que comprende los otros derechos y garantías.

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Corrientes</b>		
<b>Servicios Pagados por anticipado</b>	<b>\$ 769.201</b>	<b>805.476</b>
Seguros	690.036	770.542
Dotación a Empleados	79.165	34.934
Avances y anticipos entregados	596.285	1.122.165
Anticipo o saldos a favor por impuestos	16.191.012	13.698.273
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b>\$ 17.556.498</b>	<b>15.625.914</b>
<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>\$ 18.842.139</b>	<b>16.911.555</b>

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

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Retenciones y autorretenciones	16.188.351	13.697.534
Saldo a favor ICA	2.661	739
	16.191.012	13.698.273

## 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

A continuación, los saldos de las cuentas de préstamos por pagar de la Compañía los cuales ascienden a \$229.454 millones a cierre de diciembre de 2022.

Concepto	Saldos a cortes períodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 229.454.127</b>	<b>\$ 248.761.147</b>	<b>\$ -19.307.020</b>
Financiamiento interno de corto plazo	66.181.533	50.748.439	15.433.094
Financiamiento interno de largo plazo	163.272.594	198.012.708	-34.740.114

Los componentes de los préstamos por pagar de la compañía a diciembre de 2022 son los siguientes:

Financiamiento interno de corto plazo	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Préstamos Banca Comercial		
Créditos Bancos	57.165.204	43.687.261
Leasing	406.671	2.878.999
Operación Leaseback – Conducción Mamonal (1)	857.605	569.986
Operación Leasing PTAB EL CERRO (2)	5.963.511	2.906.937
Intereses (3)	1.788.488	705.175
Sobregiros	54	81
<b>Total Préstamos por Pagar Corrientes</b>	<b>66.181.533</b>	<b>50.748.439</b>
<b>Financiamiento interno a largo plazo</b>		
Préstamos Banca Comercial		
Créditos Bancos	107.813.838	135.437.747
Leasing	-	381.491
Operación Leaseback – conducción Mamonal (1)	7.954.204	8.725.407
Operación Leasing PTAB EL CERRO (2)	47.504.552	53.468.063
<b>Total Préstamos por Pagar No Corrientes</b>	<b>163.272.594</b>	<b>198.012.708</b>
<b>Totales</b>	<b>229.454.127</b>	<b>248.761.147</b>

(1) Para los años 2022 y 2021, corresponden a la constitución del contrato Leasing bajo la modalidad de Leaseback del 30 de abril de 2020 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.

(2) 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 el Cerro. En dicho leasing se acordó la entrega a la compañía de sumas de dineros bajo la modalidad de anticipo por nueve (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.

(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:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Intereses Financieros corto plazo	130.568	35.557
Intereses Financieros largo Plazo	1.657.920	669.617
<b>Total Intereses de Obligaciones</b>	<b>1.788.488</b>	<b>705.175</b>

Los vencimientos de las obligaciones financieras largo plazo con bancos al 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

Año	Valor
2 años	40.291.973
3 años	28.108.713
4 años	17.108.480
5 años	12.014.468
6 años y siguientes	10.290.204
<b>Total</b>	<b>\$ 107.813.838</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:

Entidad	Diciembre de 2022			Diciembre de 2021		
	Saldo	Tasa	%	Saldo	Tasa	%
ITAU	-	IBR	1,50%	794.261	IBR	1,50%
ITAU	7.500.000	IBR	3,30%	7.500.000	IBR	3,30%
GNB SUDAMERIS	-	DTF	-2,00%	506.000	DTF	-2,00%
GNB SUDAMERIS	-	DTF	-2,00%	135.887	DTF	-2,00%
GNB SUDAMERIS	10.000.000	IBR	4,10%	10.000.000	-	4,10%
GNB SUDAMERIS	7.000.000	IBR	3,80%	-	-	-
GNB SUDAMERIS	5.000.000	IBR	3,80%	-	-	-
AV VILLAS	3.247.684	IBR	2,90%	4.330.246	IBR	2,90%
AV VILLAS	23.572.209	IBR	2,90%	31.429.613	IBR	2,90%
AV VILLAS	-	DTF	0,90%	788.011	DTF	0,90%
AV VILLAS	7.000.000	IBR	3,25%	7.000.000	IBR	3,25%
AV VILLAS	280.440	IBR	3,75%	-	-	-
OCCIDENTE	4.848.124	IBR	2,90%	7.272.186	IBR	2,90%
OCCIDENTE	2.878.550	IBR	3,30%	2.878.550	IBR	3,30%
OCCIDENTE	10.000.000	IBR	3,30%	10.000.000	-	-
OCCIDENTE	12.329.697	IBR	3,30%	12.329.697	-	-
OCCIDENTE	2.200.000	IBR	4,00%	-	-	-
OCCIDENTE	1.200.000	IBR	8,10%	-	-	-
BBVA	552.905	DTF	2,45%	1.658.717	DTF	2,45%
BBVA	-	DTF	1,98%	900.000	DTF	1,98%
BBVA	-	DTF	2,10%	2.100.000	DTF	2,10%
BBVA	1.104.872	DTF	2,45%	3.314.618	DTF	2,45%
BOGOTÁ	11.666.666	IBR	4,00%	15.000.000	IBR	4,00%
BOGOTÁ	1.616.216	IBR	2,90%	2.424.324	IBR	2,90%
BOGOTÁ	-	IBR	1,54%	1.828.912	IBR	1,54%
BOGOTÁ	1.700.000	IBR	3,00%	1.700.000	IBR	3,00%
BOGOTÁ	4.964.093	IBR	3,30%	4.964.094	IBR	3,30%
COLPATRIA	918.748	DTF	0,05%	1.378.123	DTF	0,05%
COLPATRIA	856.156	DTF	0,30%	1.167.486	DTF	0,30%
COLPATRIA	758.386	DTF	0,30%	1.011.183	DTF	0,30%
COLPATRIA	181.652	DTF	0,30%	242.203	DTF	0,30%
COLPATRIA	6.500.000	IBR	3,80%	-	-	-
COLPATRIA	-	IBR	1,81%	2.113.974	IBR	1,81%
COLPATRIA	-	IBR	1,81%	863.159	IBR	1,81%
COLPATRIA	-	IBR	1,81%	2.113.974	IBR	1,81%
COLPATRIA	-	IBR	1,81%	863.159	IBR	1,81%
COLPATRIA	9.998.238	IBR	5,54%	12.854.877	IBR	5,54%
BANCOLOMBIA	2.511.166	IBR	2,90%	7.533.500	IBR	2,90%
BANCOLOMBIA	3.337.000	IBR	2,65%	3.337.000	IBR	2,65%
BANCOLOMBIA	9.662.768	IBR	2,50%	9.662.768	IBR	2,50%
SERFINANZA	7.000.000	IBR	3,60%	-	-	-
FINDETER	1.869.787	IBR	0,00%	4.113.533	IBR	0,00%
FINDETER	2.723.675	IBR	0,00%	5.992.087	IBR	0,00%
<b>Total Obligaciones</b>	<b>164.979.042</b>			<b>179.125.008</b>		
Leasing Bancolombia	203.418	DTF	0,10%	1.630.049	DTF	0,10%
Leasing Bancolombia	53.468.063	DTF	0,00%	56.375.000	DTF	0,00%
Leasing Banco de Bogotá	203.252	DTF	0,10%	1.630.441	DTF	0,10%
Leasing Banco de Bogotá	8.811.809	IBR	4,60%	9.295.393	IBR	4,60%
<b>Total Leasing</b>	<b>62.686.543</b>			<b>68.930.883</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>227.665.585</b>			<b>248.055.891</b>		

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 leaseings financieros que posee al corte del 31 de diciembre de 2022, son los siguientes:

Años	Valor
Un año	10.290.432
Entre 1 y 5 años	50.297.238
Más de 5 años	15.834.473
Total, valor futuro	76.422.142
Tasa de descuento	3,83%
<b>Totales</b>	<b>62.686.543</b>

## 21. CUENTAS POR PAGAR

Este grupo comprende las obligaciones contraídas en el desarrollo del objeto social de la empresa, los cuales ascendieron a \$ 69.036 millones.

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Valor variación
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>69.036.642</b>	<b>59.483.746</b>	<b>9.552.896</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	19.303.949	14.474.314	4.829.635
Adquisición de bienes y servicios del exterior	3.646.194	3.021.657	624.537
Recursos a favor de terceros	6.359.676	4.675.582	1.684.094
Descuentos de nómina	1.370.560	1.147.601	222.960
Retenciones por pagar	3.405.497	2.900.536	504.961
Impuestos por pagar	15.008.353	18.109.382	- 3.101.029
IVA por pagar	16.724	65.312	- 48.588
Otras cuentas por pagar	19.925.688	15.089.361	4.836.327

Se detallan los rubros correspondientes a cuentas por pagar derivadas de la operatividad de la empresa

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
<b>Corrientes</b>	<b>\$ 66.269.054</b>	<b>56.824.300</b>
<b>Adquisición bienes y servicios:</b>		
<b>Nacionales: (1)</b>	<b>19.303.949</b>	<b>14.474.314</b>
Servicios	12.319.553	9.579.247
Bienes	6.984.396	4.895.067
<b>Del exterior</b>	<b>3.646.194</b>	<b>3.021.657</b>
Cuentas por pagar a partes relacionadas	3.646.194	3.014.730
Cuentas por pagar No Vinculados	-	6.927
<b>Otras Cuentas por pagar</b>	<b>29.746.490</b>	<b>23.376.571</b>
Venta de Servicio público – Aseo	6.359.676	4.675.582
Descuentos de nómina	1.370.560	1.147.601
Retención en la fuente e Impuesto de timbre		
	3.405.497	2.900.536
Impuestos, contribuciones y tasas	1.435.932	2.157.625
Impuesto al valor agregado –IVA	16.724	65.312
Viáticos y gastos de viajes	26.164	2.234
Aportes ICBF y SENA	255.957	235.655
Servicios públicos	4.083.343	4.255.327
Comisiones	159.067	188.617
Honorarios	815.631	854.520
Servicios (2)	11.580.020	6.682.483
Fondo de reversión y capital privado	231.431	204.592
Dividendos y participaciones	6.488	6.488
<b>Pasivo por impuesto a las ganancias corriente</b>	<b>13.572.422</b>	<b>15.951.758</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	13.572.422	15.951.758
<b>No Corrientes</b>	<b>\$ 2.767.587</b>	<b>2.659.446</b>
<b>Otras Cuentas por pagar</b>	<b>2.767.587</b>	<b>2.659.446</b>
Fondo de Reversión capital privado	2.767.587	2.659.446
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>	<b>\$ 69.036.642</b>	<b>59.483.746</b>

(1) Corresponde a cuentas por pagar a contratistas y proveedores nacionales, siendo los más representativos al 31 de diciembre de 2022, Fundiciones de lima con un saldo de \$ 1.248 millones, Aqua Systems SAS con un saldo de \$ 1.053 millones, Sulfo Química con un saldo de \$ 808 millones, Productos Químicos con un saldo de \$ 705 millones y B&V Ingeniería SAS con un saldo de \$ 533 millones.

(2) Para los años 2022 y 2021 corresponden a las cuentas por pagar por servicios. Para el año 2022 incluye principalmente a Corporación Autónoma, Usa Ambiental S.A.S, entre otros. Ver detalle:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Valor variación
Corporación autónoma	1.014.990.286	-	1.014.990.286
H.B. Civil SAS	371.542.399	-	371.542.399
Diseños y construcción	431.563.574	81.361.317	350.202.257
Usa Ambiental SAS	201.289.143	-	201.289.143
Veolia consulting	415.768.846	221.040.550	194.728.296
	<b>2.435.154.248</b>	<b>302.401.867</b>	<b>2.132.752.381</b>

Los saldos de pasivos corrientes por impuestos son los siguientes:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Renta y complementarios	13.572.422	15.951.758
ICA	1.226.409	1.088.384
Otros – Contribución especial del 5%	209.523	1.069.241
<b>Subtotal</b>	<b>15.008.353</b>	<b>18.109.382</b>
IVA	16.724	65.312
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>15.025.077</b>	<b>18.174.695</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 períodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>6.203.358</b>	<b>5.848.230</b>	<b>355.128</b>
Beneficios a los empleados a CP	6.203.358	5.848.230	355.128

Las obligaciones laborales consolidadas a corte de diciembre de 2022 suman \$ 6.203 millones, y corresponden a los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo Valor en libros
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS CP</b>	<b>6.203.358</b>
Nómina por pagar	608
Cesantías	2.366.943
Intereses sobre cesantías	281.547
Vacaciones	2.377.125
Prima de vacaciones	1.100.570
Aportes a riesgos laborales	76.564

El comparativo detallado de beneficios a empleados entre 2022 y 2021 es:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Nómina Por Pagar	608	608
Cesantías	2.366.943	2.119.951
Intereses sobre cesantías	281.547	250.690
Vacaciones	2.377.125	2.488.751
Prima de Vacaciones	1.100.570	919.682
Aportes Riesgos laborales	76.564	68.549
	<b>6.203.358</b>	<b>5.848.230</b>



## 23. PROVISIONES

Las provisiones reflejan un valor de \$40.165 millones a continuación se muestra el saldo comparado con el año anterior.

Concepto	Saldos a cortes períodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>PROVISIONES</b>	<b>40.165.018</b>	<b>33.600.314</b>	<b>6.564.704</b>
Litigios y demandas	23.020.699	15.036.572	7.984.126
Provisiones diversas	17.144.319	18.563.742	- 1.419.423

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

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Provisiones:</b>		
Litigios y Demandas (1)	23.020.699	15.036.572
Otras Provisiones Diversas:	<b>17.144.319</b>	<b>18.563.742</b>
Obligaciones implícitas (2)	-	4.124.300
Servicios públicos	4.837.734	4.264.161
Costos y gastos por pagar	12.306.584	10.175.281
<b>Total Provisiones</b>	<b>40.165.018</b>	<b>33.600.314</b>

(1) Corresponden a demandas interpuestas en contra de la Compañía, las cuales han sido calificadas como probables. No es previsible estimar con fiabilidad la fecha en que estos pasivos deberán ser cancelados.

En el año 2022 se ajustó la provisión de los litigios en \$ 6.213 millones por nuevos procesos así: Procesos laborales y administrativas por \$888 millones y \$ 5.325 millones respectivamente. Se registró Provisión de obligaciones fiscales correspondiente a emplazamiento por corrección de renta año 2017. Se realizaron pagos así \$192 millones actuación administrativa provisionada en 2021 y \$1.707 millones por fallos demandas laborales. Se registraron ajustes por \$ 1.575 millones por menor valor en los fallos.

Por contingencias judiciales que cursan en contra de la empresa y que se encuentran provisionadas como un pasivo, se muestra a continuación los movimientos reconocidos y ajustados en 2022 que se mantienen a corte de diciembre.

Saldo al 1 de enero de 2022	15.036.572
Provisión litigios	6.213.112
Provisión Obligaciones fiscales	5.244.508
Pago Actuaciones Administrativas	- 191.894
Pagos demandas laborales	- 1.706.861
Reversiones	- 1.574.739
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>23.020.699</b>

Se detalla a continuación los saldos de los litigios provisionados a corte de diciembre 2022:

	Diciembre de 2022
<b>Litigios y Demandas</b>	
Administrativas	10.644.191
Obligaciones fiscales	5.244.508
Laborales	1.732.000
Actuaciones Administrativas	5.400.000
	<b>23.020.699</b>

(2) Para el año 2022 corresponde a la reversión de la provisión de la devolución por cambio de tarifas a usuarios, reconocida inicialmente por las modificaciones presentadas en la tarifa. Esta modificación generó una disminución del cargo fijo de acueducto. Comparando el valor que se venía cobrando con el valor resultante de Suricata para el periodo comprendido entre el 01 de julio de 2016 y diciembre de 2017. A la fecha no se han presentado pronunciamientos por La Comisión de Regulación de Agua Potable - CRA, y/o La Superintendencia de Servicios Públicos, con respecto a estas diferencias por cambio de tarifa.

## 24. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos suman \$ 8.126 millones y su composición comparativa con el año anterior es la siguiente:

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Valor variación
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>8.126.741</b>	<b>7.249.613</b>	<b>877.128</b>
Recursos recibidos en administración	1.191.896	2.190.192	- 998.296
Ingresos recibidos por anticipado	6.934.845	5.059.421	1.875.424

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Recursos Recibidos en Administración (1)	1.191.896	2.190.192
<b>Ingresos recibidos por anticipado</b>	<b>6.934.845</b>	<b>5.059.421</b>
Venta de servicio de acueducto	751.566	1.045.630
Otros ingresos recibidos por anticipado (2)	6.183.279	4.013.791
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>8.126.741</b>	<b>7.249.613</b>

(1) Corresponde en mayor parte al saldo de aportes entregados por el Distrito turístico de Cartagena de Indias por \$ 1.191 millones de los 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, Convenio para la ejecución de trabajos en el corregimiento de Bocachica y Convenio para alcantarillado en Barrio Olaya. En febrero de 2022 el Distrito realizó aporte por valor de \$ 1.115 millones adicionales al Convenio T012 Bocachica de acuerdo con a lo acordado en el Otrosí 7.

Para el año 2022, se ejecutaron \$ 2.202 millones de los cuales \$107 millones corresponden al cobro de la administración del Convenio 001-2016 Arroz Barato, Del Convenio T012 Bocachica por \$ 1.866 millones para la ejecución de trabajos en el corregimiento de Bocachica y \$ 74 millones por cobro de la administración y \$ 131 millones por obras ejecutadas del convenio 001-2020 Alcantarillado Barrio Olaya y \$ 22 millones por cobro de administración.

Los rendimientos generados en 2022 sumaron \$ 88,5 millones así: Convenio 001-2016 Arroz Barato \$54,3 millones, T012 - Convenio Bocachica \$23,7 millones y Convenio 001-2020 Alcantarillado Barrio Olaya \$ 10,4 millones.

(2) Corresponde principalmente a anticipos recibidos de terceros, 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 \$5.774 millones y saldo por valor de \$409 millones por parte del Distrito de Cartagena para la ejecución de obras de los Convenios de Saneamiento de acueducto y alcantarillado.

## 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los activos contingentes que actualmente registra la empresa en las cuentas de orden 8120 corresponden a reclamaciones y distintos procesos legales que cursan en las distintas instancias, considerados como remotos.

Descripción	SalDOS a cortes períodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>Activos Contingentes</b>	<b>169.989.981</b>	<b>50.273.709</b>	<b>119.716.271</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	169.989.981	50.273.709	119.716.271

Como pasivos contingentes encontramos registradas la totalidad de las demandas que cursan en contra de la empresa en las cuentas de orden 9120 y son por el siguiente valor.

Descripción	SalDOS a cortes períodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>Pasivos contingentes</b>	<b>64.470.376</b>	<b>71.154.650</b>	<b>- 6.684.274</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	64.470.376	71.154.650	- 6.684.274

## 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 períodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>Deudoras por contra (cr)</b>	<b>758.725.562</b>	<b>759.065.229</b>	<b>- 339.666</b>
Deudoras fiscales	531.980.190	510.982.738	20.997.452
Deudoras de control - Subsidios	226.745.372	248.082.491	- 21.337.119
<b>Acreedoras por contra (db)</b>	<b>1.641.181.978</b>	<b>1.645.309.781</b>	<b>- 4.127.803</b>
Acreedoras fiscales	524.590.984	510.675.091	13.915.893
<b>Acreedoras de control</b>	<b>1.116.590.994</b>	<b>1.134.634.690</b>	<b>- 18.043.696</b>
Mercancías recibidas en consignación	1.741.029	2.088.311	- 347.283
Bienes recibidos de terceros	988.106.577	988.106.577	-
Contratos de Leasing operativo	-	982.261	- 982.261
Otras cuentas acreedoras-contribuciones	126.743.388	143.382.090	- 16.638.701
Otras cuentas acreedoras	-	75.451	- 75.451



## 27. PATRIMONIO

Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>Patrimonio de las entidades de las empresas</b>	<b>99.784.610</b>	<b>93.062.601</b>	<b>6.722.009</b>
Capital suscrito y pagado	29.100.000	29.100.000	-
Reservas y fondos Patrimoniales (2 y 3)	70.838.147	64.116.138	6.722.009
Resultados de ejercicios anteriores	- 153.537	- 153.537	-

El detalle de los componentes del patrimonio a 2022 y comparado con 2021 son:

Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Capital suscrito y pagado (1)	29.100.000	29.100.000
<b>Reservas (2)</b>	<b>50.084.522</b>	<b>46.222.942</b>
Reserva Legal	14.550.000	14.550.000
Reserva Estatutaria	609.678	609.678
Reserva Ocasional	34.924.844	31.063.264
Fondos patrimoniales (3)	20.753.625	17.893.196
Resultados de ejercicios anteriores (4)	- 153.537	- 153.537
<b>Total Patrimonio</b>	<b>99.784.610</b>	<b>93.062.600</b>

(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 2022 y 2021 el monto permanece en \$14.550 millones, respectivamente.

El monto de la 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 2022 y 31 de diciembre de 2021 el monto de esta reserva asciende a \$ 34.925 y \$31.063 millones respectivamente. El incremento en reservas en 2022 corresponde a la distribución de las utilidades del año 2021, aprobado por la Asamblea General de Accionistas llevada a cabo el 13 de mayo de 2022.

(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 2022 y 2021 el monto de esta reserva asciende a \$20.753 y \$17.893 millones respectivamente. El incremento en reservas en 2022 corresponde a la distribución de las utilidades del año 2021, aprobado por la Asamblea General de Accionistas llevada a cabo el 13 de mayo de 2022.

(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 períodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>Ingresos</b>	<b>403.979.300</b>	<b>335.373.497</b>	<b>68.605.803</b>
Venta de servicios	385.681.161	328.324.325	57.356.836
Otros ingresos	18.298.139	7.049.172	11.248.966

A diciembre de 2022 la venta de servicios públicos domiciliarios por acueducto y alcantarillado menos devoluciones, rebajas y descuentos asciende a la suma de \$403.979 millones y por ingresos no operacionales \$18.298 millones para un total de \$299.879 millones.

Ingresos de transacciones con contraprestación	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Valor variación
		<b>403.979.300</b>	<b>335.373.497</b>
Venta de servicios	385.681.161	328.324.325	57.356.836
Servicio de acueducto	203.287.796	163.949.640	39.338.156
Servicio de alcantarillado	154.026.213	134.412.412	19.613.800
Otros ingresos	35.670.123	33.310.542	2.359.581
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	- 7.302.970	- 3.348.269	- 3.954.701
<b>Otros ingresos</b>	<b>18.298.139</b>	<b>7.049.172</b>	<b>11.248.966</b>
Financieros	8.967.939	5.859.765	3.108.173
Ajuste por diferencia en cambio	40.201	127.879	- 87.678
Ingresos diversos	9.289.999	1.061.528	8.228.471

Se detallan los conceptos de los ingresos por comercialización de servicios comparativos, a continuación:

#### Ingresos por comercialización de servicios

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Servicios Públicos</b>		
<b>Comercialización</b>	<b>357.314.009</b>	<b>298.362.052</b>
Servicio de acueducto	176.996.715	150.488.643
Actividades complementarias acueducto	26.291.081	13.460.997
<b>Comercialización Servicios de Acueducto</b>	<b>203.287.796</b>	<b>163.949.640</b>
Servicios de alcantarillado	148.285.304	127.721.942
Saneamiento	4.538.838	5.760.779
Actividades complementarias alcantarillado	1.202.072	929.691
<b>Comercialización Servicios de Alcantarillado</b>	<b>154.026.213</b>	<b>134.412.412</b>
<b>Otros Servicios</b>		
Actividades Ordinarias (1)	35.670.123	33.310.542
<b>Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de Servicios</b>	<b>- 7.302.970</b>	<b>- 3.348.269</b>
Servicio de acueducto	- 4.616.407	- 2.045.709
Servicios de alcantarillado	- 2.667.515	- 1.301.707
Saneamiento	- 19.048	- 854
<b>Total Ingresos de Ventas</b>	<b>385.681.161</b>	<b>328.324.325</b>

(1) Para los años 2022 y 2021 corresponden principalmente a la prestación de los siguientes servicios: venta de agua cruda por valor de \$ 28.965 y \$25.629 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 \$ 1.181 y \$1.119 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.

Los Otros ingresos percibidos por la empresa son los siguientes:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Financieros</b>	<b>8.967.939</b>	<b>5.859.765</b>
Rendimientos por reajuste monetario	312.826	307.998
Otros ingresos financieros (1)	8.655.113	5.551.767
<b>Ajustes por diferencia en cambio</b>	<b>40.201</b>	<b>127.879</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.421	2.157
Cuentas por cobrar	16.576	-
Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.381	26.315
Adquisición de bienes y servicios del exterior	10.824	99.408
<b>Ingresos Diversos</b>	<b>9.289.999</b>	<b>1.061.528</b>
Sobrantes	-	11
Recuperaciones (2)	9.050.052	57.401
Indemnizaciones	-	50.247
Diversos	239.946	953.869
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>18.298.139</b>	<b>7.049.172</b>

(1) Corresponde a los intereses generados en las cuentas que tiene la empresa en las diferentes entidades bancarias. A lo largo del año 2022 se observó un paulatino incremento de las tasas de interés como consecuencia de la política monetaria implementada por el Banco de la República en su objetivo de contención de la inflación.

(2) El incremento para 2022 en este rubro se debe principalmente a los ajustes realizados por instrucciones de la gerencia para depurar valores pendientes por facturar de proveedores y contratistas de años anteriores por valor de \$3.566 millones, la reversión de la devolución por cambio de tarifas a usuarios por \$4.124 millones y los ajustes de provisión de litigios por valor de \$1.045 millones.

## 29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 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 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>Gastos</b>	<b>141.177.845</b>	<b>117.534.078</b>	<b>23.643.767</b>
De administración y operación	71.711.788	64.122.015	7.589.773
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	33.362.852	28.628.113	4.734.739
Otros gastos	36.103.205	24.783.950	11.319.255

A 31 de diciembre de 2022, los gastos de administración ascienden a la suma de \$71.712 millones representados de la siguiente manera y comparados con el año anterior:

Descripción	SalDOS a cortes períodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Valor variación
<b>Gastos de admón., operación y ventas</b>	<b>71.711.788</b>	<b>64.122.015</b>	<b>7.589.773</b>
<b>De administración y operación</b>	<b>71.711.788</b>	<b>64.122.015</b>	<b>7.589.773</b>
Sueldos y salarios	13.847.371	14.978.876	- 1.131.505
Contribuciones imputadas	78.561	53.717	24.844
Contribuciones efectivas	3.116.413	3.006.462	109.951
Aportes sobre la nómina	285.323	285.835	- 512
Prestaciones sociales	5.407.783	5.033.156	374.627
Gastos de personal diversos	5.632.273	4.022.648	1.609.625
Generales (1)	34.288.837	28.012.757	6.276.079
Impuestos, contribuciones y tasas	9.055.227	8.728.564	326.664

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 2022 y 2021:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>28.367.724</b>	<b>27.380.694</b>
Sueldos y Salarios	13.847.371	14.978.876
Contribuciones imputadas	78.561	53.717
Contribuciones efectivas	3.116.413	3.006.462
Aportes sobre la nómina	285.323	285.835
Prestaciones sociales	5.407.783	5.033.156
<b>Gastos de Personal diversos:</b>		
Otros gastos de personal (5)	2.204.010	1.407.321
Gastos deportivos	16.740	196
Capacitación	766.856	645.068
Dotación	587.714	620.536
Servicios temporales (1)	2.056.954	1.349.526
<b>Gastos Generales</b>	<b>34.288.837</b>	<b>28.012.757</b>
Honorarios (6)	6.917.768	6.004.919
<b>Generales</b>	<b>13.999.354</b>	<b>9.679.012</b>
Gasto prorrateo del IVA	5.564.082	5.767.021
Servicios generales	1.088.929	1.232.433
Publicidad y propaganda	1.060.398	621.312
Gastos de viajes y alimentación	1.228.956	656.790
Suscripciones y afiliaciones	351.487	327.308
Seguridad Industrial	599.682	528.570
Útiles y papelería	186.316	61.036
Consulta Previa (2)	3.074.470	213.830
Otros	845.034	270.710
Arrendamientos (7)	1.640.345	2.125.482
<b>Órdenes y contratos de Mantenimientos y reparaciones</b>	<b>2.725.894</b>	<b>2.967.536</b>
Mantenimientos locativos, maquinarias, muebles, software y otros	2.725.894	2.967.536
Peajes terrestres	32.687	31.522
Seguros	1.475.500	1.252.438
Servicios públicos	1.524.630	1.354.891
<b>Órdenes y contratos por otros servicios</b>	<b>5.972.658</b>	<b>4.596.957</b>
Aseo y vigilancia	1.028.418	761.859
Comisiones por recaudos y recupera. de cartera (3)	4.176.535	2.868.906
Servicio de mensajería y transportes (4)	767.706	966.192
<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>9.055.227</b>	<b>8.728.564</b>
Predial	133.888	126.082
Cuota Fiscalización - Impuestos	1.313.297	1.244.832
Industria y Comercio - Impuestos	3.876.703	3.252.647
Gravamen a los movimientos financieros - Impuestos	2.038.734	1.581.834
Contribuciones SSPD-CRA	1.540.573	2.243.631
<b>Otros Impuestos:</b>		
Aporte Estratificación socioeconómica	150.973	279.497
Estampillas y Otros	1.058	42
<b>Total, Gastos de Admon. y Operación</b>	<b>71.711.788</b>	<b>64.122.015</b>

(1) Se presenta un incremento debido al requerimiento de personal temporal para actividades en las diferentes áreas de la empresa.

(2) Se presenta incremento con respecto al 2021, por la realización de consulta previa de consejos comunitarios por el sistema lagunar por valor de \$ 3.074 millones.

En cumplimiento a la sentencia No. 34/2019 del Tribunal Administrativo de Bolívar, Aguas de Cartagena desarrolla Consultas Previas con los consejos comunitarios de Rocha, Puerto Badel, Lomas de Matunilla, Leticia y Recreo, localizados en el departamento de Bolívar, en los municipios de Arjona, Turbana y el Distrito de Cartagena de Indias, respectivamente.

Entre el 9 y el 13 de diciembre de 2019 se adelantaron, a satisfacción de las partes, las etapas de Pre Consulta y Apertura con las cinco (5) comunidades afrodescendientes, antes mencionadas, representadas a través de sus respectivos consejos comunitarios.

En la mencionada etapa se concertó el valor de las rutas metodológicas para cada consejo comunitario, las cuales se formalizaron mediante la suscripción de un Acuerdo de Fortalecimiento del Consejo, donde Aguas de Cartagena acogió las propuestas de asesoría para adelantar conjuntamente la labor de identificación de los impactos ambientales, sociales y culturales que se han producido o se puedan llegar a producir con la Formulación del Plan de Manejo Ambiental de la Operación en el Ecosistema conformado por las ciénagas Juan Gómez - Dolores, así como para el diseño de medidas de manejo y mitigación.

Dichas rutas metodológicas se acordaron por \$ 503 millones, así:

ROCHA	<b>\$ 190.000.000</b>
PUERTO BADEL	<b>\$ 95.000.000</b>
LOMAS DE MATUNILLA	<b>\$ 70.000.000</b>
LETICIA	<b>\$ 74.000.000</b>
RECREO	<b>\$ 74.000.000</b>

A la fecha, la empresa ha Protocolizado con Acuerdos cuatro de los cinco procesos consultivos por valor de \$ 1.730 millones, ellos son: Leticia, Recreo, Lomas de Matunilla y Puerto Badel. Los valores de las compensaciones socioculturales se establecieron en:

LETICIA	<b>\$ 320.000.000</b>
RECREO	<b>\$ 320.000.000</b>
LOMAS DE MATUNILLA	<b>\$ 420.000.000</b>
PUERTO BADEL	<b>\$ 670.000.000</b>

Hasta la fecha, Rocha, sigue sin resolver la legitimidad de sus representantes, existe una Junta Provisional y una Junta Directiva elegida mediante un proceso electoral que aún no cuenta con una resolución que la avale.

En conclusión, de los 5 procesos consultivos ordenados por la Sentencia No. 34/2019 del Tribunal Administrativo de Bolívar, Aguas de Cartagena S.A. E.S.P., 4 de ellos se protocolizaron con acuerdos, Leticia, Recreo, Lomas de Matunilla y Puerto Badel.

(3) El incremento del gasto por recuperación de cartera comparado se debe básicamente a la reactivación económica y la gestión permanente en campo para cobrar a los usuarios, esto trajo consigo que muchos más usuarios pagarán y por ende se aumentará la comisión a los contratistas, importante indicar que para el año 2021 el recaudo que lograban realizar los contratistas fue mucho menor que para el año 2022.

(4) En este rubro la disminución con respecto al año anterior de \$ 198 millones se dio principalmente en el gasto de Transporte a Empleados debido a que en 2021 por efectos de la pandemia del Covid-19 se tenía transporte especial al personal como medida de bioseguridad.

(5) Para 2022 se presenta incremento con respecto a 2021 debido a que la compañía decidió asumir el auxilio funerario a empleados y por convención se entregó auxilio odontológico, hubo incremento en los auxilios educativos y de vivienda para expatriados.

(6) En el rubro de honorarios se registraron para 2022; Servicios instrumentación PQR \$ 2.201, \$1.152 millones por interventoría del Contrato GISSA, \$ 665 millones de asesoría jurídicas, \$254 millones por asesorías contables, tributarias y revisoría fiscal, \$ 289 millones de asesorías informáticas.

(7) En los gastos por arrendamiento se presentó disminución de \$ 485 millones, el impacto más relevante se dio en el rubro de arrendamiento contrato leasing de vehículos por \$ 251 millones en el cual se presentaron descuento por menor kilometraje consumido de vehículos al igual hubo reducción del canon ya que al momento de la renovación de contrato se bajó la gama de vehículos. También influyó que en el año 2020 Bancolombia concedió periodo de gracia por la pandemia del Covid-19 los cuales fueron reconocidos en 2021.

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

Descripción	Saldos a cortes periodos comparativos			
	Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>		<b>33.362.852</b>	<b>28.628.113</b>	<b>4.734.739</b>
<b>Deterioro</b>		<b>18.198.537</b>	<b>18.184.769</b>	<b>13.768</b>
De cuentas por cobrar		18.198.537	18.184.769	13.768
<b>Depreciación</b>		<b>640.909</b>	<b>448.090</b>	<b>192.819</b>
De propiedades, planta y equipo		640.909	448.090	192.819
<b>Amortización</b>		<b>3.171.145</b>	<b>2.395.545</b>	<b>775.600</b>
De activos intangibles		3.171.145	2.395.545	775.600
<b>Provisión</b>		<b>11.352.261</b>	<b>7.599.709</b>	<b>3.752.552</b>
De litigios y demandas (1)		11.352.261	7.599.709	3.752.552

(1) Para el año 2022 corresponde principalmente a: i) el reconocimiento de nuevos litigios calificados como probables por \$ 6.108 millones, detallados así: Procesos laborales por \$888 millones, procesos administrativos por \$5.220 millones, obligaciones fiscales por \$5.244 millones por el emplazamiento por corrección de renta año 2017, y ii) reversión de la provisión constituida por la contingencia derivada de las modificaciones presentadas en la tarifa por \$4.124 millones, y para la cual a la fecha la Comisión de Regulación de Agua Potable CRA, y/o Superintendencia de Servicios Públicos no se han pronunciado en contra. Considerando que la Superintendencia de Servicios Públicos adelantó la evaluación integral de prestadores, y que según lo anunciado en el propio documento que contiene un análisis de los años 2016 y 2017, en él que se concluye cumplimiento en aplicación de la norma tarifaria, y se evidencia que han adelantado revisiones la administración consideró adecuado bajo la probabilidad menor de afectación, y reversar ya que no se espera corrección sobre el tema que la originó.

A 31 de diciembre de 2022, los otros gastos ascienden a la suma de \$ 36.103 millones representados de la siguiente manera y comparados con el año anterior.

Concepto	Saldos a cortes periodos comparativos		
	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Valor variación
<b>Otros gastos</b>	<b>36.103.205</b>	<b>24.783.950</b>	<b>11.319.255</b>
<b>Comisiones</b>	<b>489.546</b>	<b>559.858</b>	<b>- 70.311</b>
Comisiones servicios financieros	489.546	559.858	-70.311
<b>Ajuste por diferencia en cambio</b>	<b>29.717</b>	<b>191.587</b>	<b>- 161.870</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.973	344	4.629
Cuentas por cobrar	1.678	-	1.678
Adquisición de bienes y servicios nacionales	11.943	82.734	-70.791
Adquisición de bienes y servicios del exterior	11.123	108.509	-97.387
<b>Financieros (1)</b>	<b>22.618.076</b>	<b>12.016.866</b>	<b>10.601.210</b>
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	1.070.212	321.142	749.070
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	15.303.819	8.493.730	6.810.089
Otros gastos financieros (2)	6.244.045	3.201.993	3.042.051
<b>Impuesto a las ganancias corriente</b>	<b>13.572.422</b>	<b>15.951.758</b>	<b>- 2.379.336</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	13.572.422	15.951.758	-2.379.336
<b>Impuesto a las ganancias diferido</b>	<b>- 2.224.444</b>	<b>- 5.633.176</b>	<b>3.408.732</b>
Efectivo y Equivalen	857	-	857
Cuentas por cobrar	2.008.346	-5.411.505	7.419.851
Propiedades, planta y equipo	359.679	358.478	1.201
Activos intangibles	-1.414.220	-30.217	-1.384.002
Cuentas por pagar	2.055.628	-	2.055.628
Provisiones	-5.234.734	-549.932	-4.684.803
<b>Gastos diversos</b>	<b>1.617.888</b>	<b>1.697.057</b>	<b>- 79.169</b>
Impuestos asumidos	5.983	5.485	498
Incentivos tributarios	25.560	18.600	6.960
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	-	947.463	-947.463
Multas y sanciones	11.323	1.854	9.469
Otros gastos diversos (3)	1.575.022	723.656	851.366

(1) A lo largo del año 2022 se observó un paulatino incremento de las tasas de interés como consecuencia de la política monetaria implementada por el Bando de la República en su objetivo de contención de la inflación. La revisión de las tasas sobre las operaciones de financiación ha significado un incremento del coste financiero a lo largo del 2022 de \$10.601 MM respecto al ejercicio 2021.

(2) Para 2022 y 2021 se incluyen intereses de leasing por \$ 6.244 y \$ 3.201 millones respectivamente. Durante el año 2022 corresponden a los contratos Leasing con Bancolombia por \$ 5.216 millones y Banco de Bogotá por \$ 1.024 millones

(3) A corte de diciembre de 2022 el incremento corresponde a gastos asociados a contratos transaccionales.

A continuación, detallamos los gastos financieros y de otros conceptos en los cuales incurrió la empresa durante la vigencia de 2022 comparados con 2021.

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Comisiones</b>	<b>489.546</b>	<b>559.858</b>
Comisiones servicios financieros	489.546	559.858
<b>Ajustes por diferencia en cambio</b>	<b>29.717</b>	<b>191.587</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.973	344
Cuentas por cobrar	1.678	-
Adquisición de bienes y servicios nacionales	11.943	82.734
Adquisición de bienes y servicios del exterior	11.123	108.509
<b>Financieros</b>	<b>22.618.076</b>	<b>12.016.866</b>
Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de corto plazo	1.070.212	321.142
Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo	15.303.819	8.493.730
Otros gastos financieros	6.244.045	3.201.993
<b>Donaciones</b>	<b>25.560</b>	<b>18.600</b>
Incentivos Tributarios - Donaciones	25.560	18.600
<b>Gastos Diversos</b>	<b>1.592.328</b>	<b>1.678.457</b>
Impuestos Asumidos	5.983	5.485
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	-	947.463
Multas y Sanciones	11.323	1.854
Otros gastos diversos	1.575.022	723.656
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>24.755.227</b>	<b>14.465.368</b>



### 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 2022	Diciembre de 2021	Variación
<b>Costos de ventas</b>	<b>236.645.317</b>	<b>189.235.122</b>	<b>47.410.194</b>
<b>Costo de ventas de servicios</b>	<b>236.645.317</b>	<b>189.235.122</b>	<b>47.410.194</b>
<b>Servicios públicos</b>	<b>236.645.317</b>	<b>189.235.122</b>	<b>47.410.194</b>
Acueducto	179.728.151	142.531.540	37.196.612
Alcantarillado	56.917.165	46.703.583	10.213.583

A continuación, se detallan los costos de operación correspondientes a la vigencia 2022 comparados con el año inmediatamente anterior, los cuales son agrupados para la presentación ante la administración de la empresa.

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>29.353.592</b>	<b>24.608.432</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>27.242.171</b>	<b>22.470.437</b>
Sueldos y salarios	14.352.893	12.260.250
Contribuciones imputadas	51.160	32.388
Contribuciones efectivas	3.423.850	2.890.205
Aportes sobre la nómina	145.756	112.120
Prestaciones sociales	6.791.666	5.355.206
Gastos de Personal diversos	2.476.846	1.820.268
<b>Servicios temporales</b>	<b>2.111.421</b>	<b>2.137.995</b>
<b>Honorarios</b>	<b>14.379.182</b>	<b>11.282.258</b>
Costos de Gerenciamiento	11.612.122	9.226.674
Otros Honorarios (3)	2.767.060	2.055.584
<b>Impuestos, Tasas y Contribuciones</b>	<b>1.588.072</b>	<b>1.409.605</b>
Tasas retributivas	1.588.021	1.407.318
Impuestos	50	2.288
<b>Generales</b>	<b>9.305</b>	<b>47.975</b>
Otros (5)	9.305	47.975
<b>Depreciación</b>	<b>7.564.642</b>	<b>7.309.957</b>
<b>Amortizaciones</b>	<b>19.056.469</b>	<b>17.900.568</b>
<b>Arrendamientos</b>	<b>4.516.005</b>	<b>4.396.650</b>
<b>Consumo de Insumos Directos</b>	<b>62.957.864</b>	<b>49.455.017</b>
Reactivos y productos químicos	8.388.926	5.657.396
Energía eléctrica (2)	54.568.938	43.797.620
<b>Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones</b>	<b>44.181.889</b>	<b>36.524.081</b>
Mantenimiento y reparaciones (4)	44.181.889	36.524.081
<b>Peajes terrestres</b>	<b>833</b>	<b>611</b>
<b>Servicios públicos</b>	<b>977.388</b>	<b>803.174</b>
<b>Materiales y otros gastos de operación</b>	<b>35.151.321</b>	<b>20.346.295</b>
Materiales y suministros	9.993.868	7.598.254
Cortes y reconexiones (1)	14.737.810	3.335.496
Toma de lectura, impresión, reparto facturas	7.586.661	6.525.964
Transportes, fletes y acarreos	2.832.982	2.886.581
<b>Pérdidas en prestación del servicio de acueducto</b>	<b>13.084.858</b>	<b>10.990.459</b>
Programa de agua no contabilizada (6)	13.084.858	10.990.459
<b>Seguros</b>	<b>3.477</b>	<b>4.603</b>
<b>Órdenes y contratos por otros servicios</b>	<b>3.820.420</b>	<b>4.155.437</b>
Aseo y vigilancia	2.226.646	2.148.168
Costos de trabajos por cuenta ajena	1.593.774	2.007.270
<b>TOTAL</b>	<b>236.645.317</b>	<b>189.235.122</b>

(1) El incremento frente a 2021, es debido a que se reactivaron las actividades de cortes, reconexiones, traslados, nueva acometidas y cortes drásticos de manera paulatina para la vigencia 2022.

(2) El incremento del consumo de energía durante el año 2022 con respecto al 2021 por valor de \$ 10.771 millones, obedece a las siguientes causas:

- Aspectos económicos: Durante el 2022 el indexador del costo de la energía IPP, presentó en su variación un aumento de 17,9%, lo cual impacto significativamente en los costos de algunas componentes de las tarifas como: Generación, Comercialización y Transporte.
- Aspectos regulatorios: Debido a resoluciones expedidas por el gobierno a través de la CREG, se expedieron resoluciones, las cuales causaron cargos en el costo de la energía que para el caso de Acuarcar debió pagar en 2022 unos \$ 1.927 MM, sobre los valores de las tarifas.
- Aspectos Técnicos: Durante el 2022, en el Sistema Interconectado Nacional se presentaron eventos de carácter técnico, los cuales condujeron a valores de las Restricciones significativamente altos (promedio de \$ 33/KWh), comparados con años anteriores.

(3) En Otros honorarios se ejecutaron en los años 2022 y 2021 los siguientes valores \$2.767 y \$2.055 millones respectivamente, siendo su mayor impacto en 2022 los valores ejecutados en Interventorías y Monitoreo Ambiental del Caño Juan Angola - Proyecto desdoblamiento Ebar El Oro, de los cuerpos de agua relacionados con la operación del suministro de agua potable y descarga del emisario submarino de Cartagena por \$ 590 millones contra \$ 263 millones ejecutados en 2021.

(4) Corresponde al incremento de los mantenimiento y reparación de las redes de acueducto y alcantarillado por \$ 5.518 millones, al igual que el mantenimiento de maquinarias y equipos por \$ 2.735 millones.

(5) El rubro de Otros costos se ve impactado con respecto al año 2021 debido a la disminución en las compras de elementos de seguridad industrial.

(6) En el programa de agua no contabilizada se presenta un incremento significativo en 2022 con respecto a 2021 por valor de \$ 2.094 millones de los cuales impactan la utilización de materiales hidráulicos, los costos por labores de Normalizaciones, cambios y retiros de medidores y servicios de inspección por valor de \$ 2.583 millones, compensándose con la disminución de otras actividades accesorias por valor de \$ (698) millones.

### 35. IMPUESTOS A LA GANANCIA.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de esta debe ser liquidado a una tarifa general del 35% para el año 2022 y 31% para el año 2021.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Impuesto corriente	13.572.422	15.951.758
Impuesto diferido	- 2.224.444	- 5.633.176
<b>Total gasto de impuestos</b>	<b>11.347.977</b>	<b>10.318.582</b>

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2022 y 2021 es la siguiente:

Concepto	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Ganancias antes de impuesto MNCGN	37.504.116	38.922.879
<b>Partidas que suman (restan):</b>		
Gastos (Depreciación, Amortizaciones, intereses)	496.248	488.985
<b>Ganancias antes de impuesto libro fiscal</b>	<b>38.000.364</b>	<b>39.411.864</b>
<b>Partidas que suman:</b>		
Deterioro de cartera	-9.077.728	3.254.470
Provisión litigios	8.737.290	1.351.042
Gastos no deducibles	4.979.261	11.210.001
Menor gasto por reducción de saldos, ajustes por inflación fiscal, y otros	1.510.251	1.546.268
<b>Partidas que restan:</b>		
Ingresos no gravados	-	-
<b>Renta líquida ordinaria impuesto de renta</b>	<b>44.149.438</b>	<b>56.773.645</b>
<b>Impuesto sobre la renta</b>	<b>15.452.303</b>	<b>17.599.830</b>
Descuentos tributarios Donaciones	9.750	4.650
Descuentos tributarios Donaciones 50% ICA pagado	1.870.132	1.643.422
<b>Gasto de impuesto de renta corriente</b>	<b>13.572.422</b>	<b>15.951.758</b>
Ajustes reconocidos en el año actual con respecto a impuesto corriente del año anterior	- 130.698	-3.262.555
<b>Impuesto corriente Renta, después de ajustes de periodo anterior.</b>	<b>13.441.723</b>	<b>12.689.203</b>
<b>Impuesto Diferido</b>	<b>- 2.224.44</b>	<b>- 5.633.176</b>
Ajuste reconocido en el año actual con respecto a impuesto diferido del año anterior	130.699	3.262.555
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>- 2.355.143</b>	<b>- 2.370.621</b>
<b>Total gasto de impuesto, neto</b>	<b>11.347.978</b>	<b>10.318.582</b>

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

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
Impuesto diferido activo	22.829.840	19.603.451
Impuesto diferido pasivo	- 13.635.717	- 12.764.472
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>9.194.123</b>	<b>6.838.980</b>

#### Impuesto Diferido activo

Impuesto Diferido activo	Provisión Cartera	Provisiones Contingencias	Total
<b>Al 1 de enero de 2021</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>19.603.451</b>
Con cargo a resultados	- 2.008.346	5.234.735	3.226.389
<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>16.223.128</b>	<b>6.606.713</b>	<b>22.829.840</b>

#### Impuesto Diferido pasivo

Impuesto Diferido pasivo	Efectivo y equivalente al efectivo	Intangibles	Propiedades y equipos	Cuentas por pagar	Total
<b>Al 1 de enero de 2021</b>	-	- 6.984.489	- 4.996.543	-	- 11.981.032
Con cargo a resultados	-	- 424.962	- 358.478	-	- 783.439
<b>Al 31 de diciembre de 2021</b>	-	- 7.409.451	- 5.355.021	-	- 12.764.471
Con cargo a resultados	-857	1.544.918	- 359.679	- 2.055.629	- 871.246
<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	- 857	- 5.864.533	- 5.714.700	- 2.055.629	- 13.635.717

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

### Indicadores Financieros

EBITDA	103.945
Liquidez	0,65
Endeudamiento	73,70%
Rentabilidad del Activo	5,50%
Rentabilidad del Patrimonio	20,80%



## TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año 2022, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas que no son miembros de la Compañía:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Ingresos</b>		
<b>Distrito de Cartagena</b>	<b>16.467.993</b>	<b>18.631.483</b>
Servicios de Acueducto y Alcantarillado	7.777.942	6.476.725
Otros - Carrotanques y Piletas	8.281.290	12.131.632
Ingresos TCA - Convenio Bocachica	408.760	23.126
<b>Costos</b>		
<b>Aguas de Barcelona – Asistencia Técnica</b>	<b>11.612.122</b>	<b>9.226.674</b>

Los siguientes son los saldos con partes relacionadas:

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Saldos por cobrar:</b>	<b>18.680.319</b>	<b>21.208.752</b>
<b>Distrito de Cartagena</b>		
Servicios de acueducto y alcantarillado	1.043.658	1.732.810
Cartera de subsidios y contribuciones	3.177.661	9.217.738
Otros conceptos - Carrotanques y Piletas	14.459.000	10.258.204
<b>Saldos por pagar:</b>	<b>3.646.194</b>	<b>3.014.730</b>
Aguas de Barcelona – Asistencia Técnica	3.646.194	3.014.730

## 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 2022, se tiene un efectivo neto en actividades de operación por valor de \$70.518.215; mayor en un 95,13% con respecto a diciembre de 2021 donde el valor era de \$36.138.520

Al cierre de diciembre de 2022 se tiene un efectivo neto usado en actividades de inversión por valor de \$(32.537.918) mayor en un 80,73% con respecto a diciembre de 2021 donde el valor era de \$(18.003.290)

A corte de diciembre de 2022, el efectivo utilizado en las actividades de financiación es de \$(41.189.307) mayor en un 21,89% con respecto a diciembre de 2021 donde el valor era de \$(33.790.880).

## 38. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y Junta Directiva el 01 de marzo de 2023. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



