

**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en pesos colombianos)

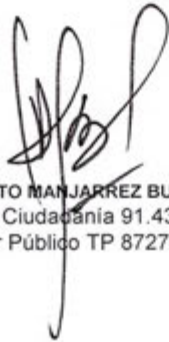
		ACTIVO		
EFFECTIVO	(Nota 5)			26,951,048,916.13
Recursos Propios		5,857,129,024.33	26,951,048,916.13	
Recursos de Convenios		<u>21,093,919,891.80</u>		
DEUDORES	(Nota 7)			5,799,882,188.65
Servicios Públicos deterioro servicios publicos		4,173,134,739.59	3,741,528,050.35	
		<u>-431,606,689.24</u>		
Avances y Anticipos Entregados		<u>113,023,803.30</u>	113,023,803.30	
Anticipos o Saldos a Favor impuestos		<u>1,917,489,318.00</u>	1,917,489,318.00	
Otros Deudores o cuentas por cobrar deterioro otros deudores		51,685,501.00	27,841,017.00	
		<u>-23,844,484.00</u>		
INVENTARIOS	(Nota 9)			513,767,833.25
Materiales para la prestación del servicio		<u>513,767,833.25</u>		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				33,264,698,938.03
DEUDORES	(Nota 7)			2,054,269,305.75
Servicios Públicos Deterioro para Deudores		12,988,034,583.80	2,054,269,305.75	
		<u>-10,933,765,278.05</u>		
Otros Deudores o cuentas por cobrar deterioro otros deudores		65,864,105.00	0.00	
		<u>-65,864,105.00</u>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(Nota 10)			13,963,881,578.80
Plantas Tuneles Ductos Depreciación Acumulada		14,348,274,626.66	12,888,607,557.70	
		<u>-1,459,667,068.96</u>		
Maquinaria y Equipo Depreciación Acumulada		2,797,579,897.72	734,166,316.76	
		<u>-2,063,413,580.96</u>		
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina Depreciación Acumulada		662,400,194.60	183,004,166.00	
		<u>-479,396,028.60</u>		
Equipo de Comunicación y Comp. Depreciación Acumulada		565,909,238.12	102,938,349.00	
		<u>-462,970,889.12</u>		
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación Depreciación Acumulada		209,399,999.00	55,165,189.34	
		<u>-154,234,809.66</u>		
OTROS ACTIVOS	(Nota 14)			2,997,734,930.29
Bienes y serv pagados por anticipado		<u>32,420,790.00</u>	32,420,790.00	
Intangibles Amortización acumulada		1,263,123,982.00	22,482,641.00	
		<u>-1,240,641,341.00</u>		
Impuesto Diferido		<u>2,942,831,499.29</u>	2,942,831,499.29	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				19,015,885,814.84
TOTAL ACTIVO				52,280,584,752.87
		PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR	(Nota 21)			4,404,412,969.82
Adquisición de Bienes y Servicios		381,470,704.72		
Acreedores		814,596,321.70		
Descuentos de nómina		66,217,947.00		
Retención en la Fuente e Impuestos		376,642,411.00		
Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar		2,402,261,856.00		
Impuesto al Valor Agregado		-63,113,783.60		
Otras cuentas por pagar		<u>426,337,513.00</u>		
OBLIGACIONES LABORALES	(Nota 22)			1,038,632,658.25
Salarios y Prestaciones Sociales		<u>1,038,632,658.25</u>		
OTROS PASIVOS	(Nota 24)			20,956,311,159.04
Recursos Recibidos en Administración		20,926,956,171.04		
Ingresos Recibido Por Anticipado		<u>29,354,988.00</u>		
TOTAL PASIVO CORRIENTE				26,399,356,787.11

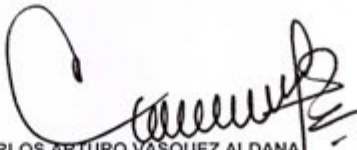
continua página 2

**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en pesos colombianos)

CUENTAS POR PAGAR	(Nota 21)		2,639,273,633.00
Otras cuentas por pagar		<u>2,639,273,633.00</u>	
OBLIGACIONES LABORALES	(Nota 22)		259,184,690.00
Obligaciones convencionales largo plazo		<u>259,184,690.00</u>	
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	(Nota 23)		4,209,319,429.80
Provision para Contingencias		<u>4,209,319,429.80</u>	
CREDITOS DIFERIDOS			0.00
Impuestos diferidos		<u>0.00</u>	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			7,107,777,752.80
TOTAL PASIVO			33,507,134,539.91
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(Nota 27)		16,449,457,928.13
Capital Suscrito y Pagado		2,830,000,000.00	
Capital Fiscal		1,305,707,907.00	
Reservas		6,793,863,174.06	
Utilidades acumuladas		5,519,886,847.07	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			2,323,992,284.83
Utilidad o Ganancias del Ejercicio		<u>2,323,992,284.83</u>	
TOTAL PATRIMONIO			18,773,450,212.96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			52,280,584,752.87
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	(Nota 26)		106,090,297,512.13
8120 Litigios y Demandas		8,555,361,104.00	
8315 Activos Retirados		517,152,452.99	
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		97,017,252,880.14	
8390 Otras deudoras de control		<u>531,075.00</u>	
DEUDORAS POR CONTRA			-106,090,297,512.13
8905 Litigios y Demandas		-8,555,361,104.00	
8915 Deudoras por el contra.		<u>-97,534,936,408.13</u>	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			-382,279,855,985.72
9120 Litigios y Demandas		-28,121,486,847.00	
9190 Otras Responsabilidades		-170,300,305,813.72	
9308 Bienes Administrados de Terceros		<u>-183,858,063,325.00</u>	
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			382,279,855,985.72
9905 Responsabilidades Contingentes		198,421,792,660.72	
9915 Acreedoras de Control por contra		<u>183,858,063,325.00</u>	
			0.00


CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE
Cédula de Ciudadanía 91.438.553
Contador Público TP 87270 - T



CARLOS ARTURO VÁSQUEZ ALDANA
Gerente General
Cédula de Ciudadanía 13.865.374



RUTH ESTER COLLAZOS RINCON
Cédula de Ciudadanía 63.470.745
Revisor Fiscal NTP 115540 - T


**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en pesos colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES		41,355,403,309.00
VENTA DE SERVICIOS	(Nota 28)	42,741,771,010.00
Servicio de Acueducto	25,299,144,352.20	
Servicio de Alcantarillado	<u>17,442,626,657.80</u>	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		-1,386,367,701.00
Devoluciones por ajustes y descuentos	<u>-1,386,367,701.00</u>	
COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS		27,745,991,192.76
Servicio de Acueducto	(Nota 30)	17,277,290,431.83
Venta medidores	51,165,576.00	
CMI Acueducto	3,251,598,499.32	
Mantenimiento y reparaciones	1,169,249,119.00	
Insumos químicos	2,426,630,643.00	
Energía industrial	4,582,041,755.00	
Generales	376,114,094.59	
Salarios, contribuciones, parafiscales y otros gtos pers	2,803,175,409.72	
Gastos de personal diversos	2,489,323,752.84	
Depreciación y amortización	102,709,582.36	
contribuciones y tasas	<u>25,282,000.00</u>	
Servicio de Alcantarillado		10,468,700,760.93
CMI Alcantarillado	7,469,427,534.65	
Mantenimiento y reparaciones	198,175,255.00	
Materiales	39,227,650.00	
Generales	176,149,972.60	
Salarios, contribuciones, parafiscales y otros gtos pers	1,472,971,689.84	
Gastos de personal diversos	302,980,140.60	
Depreciación y amortización	194,455,618.24	
contribuciones y tasas	<u>617,312,900.00</u>	
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		13,609,412,116.24
GASTOS OPERACIONALES		16,389,778,761.55
DE ADMINISTRACIÓN	(Nota 29)	10,586,332,893.60
Sueldos y Salarios	2,215,015,180.00	
Contribuciones y aportes sobre la nómina	549,874,795.00	
Prestaciones Sociales	1,243,951,606.69	
Otros gastos de personal diversos (dotac, capacit)	33,868,645.00	
Generales	2,369,968,025.66	
Impuestos, Contribuciones y Tasas	<u>4,173,654,641.25</u>	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ		5,803,445,867.95
Deterioro de cuentas por cobrar	5,485,327,170.69	
Depreciacion de Propiedades Planta y Eq	56,761,968.00	
Amortización de Intangibles	21,448,478.00	
Provisión para Contingencias	<u>239,908,251.26</u>	
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL		-2,780,366,645.31
OTROS INGRESOS	(Nota 28)	5,228,478,992.06
Financieros	24,099,387.26	
Recuperaciones fiscales y otros ingresos diversos	37,283,714.95	
Recuperaciones contables	3,601,787,854.34	
Impuestos a las ganancias diferido	<u>1,565,308,035.51</u>	
OTROS GASTOS	(Nota 29)	124,120,061.92
Financieros	15,689,091.24	
Gastos diversos	<u>108,430,970.68</u>	
RESULTADO DEL PERIODO		2,323,992,284.83


CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE
Cédula de Ciudadanía 91.438.553
Contador Público TP 87270 - T


CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
Gerente General
Cédula de Ciudadanía 13.865.374

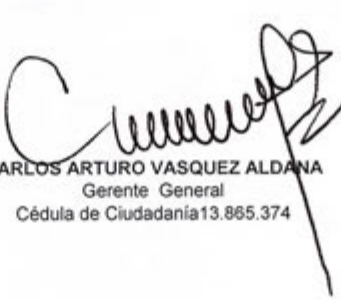

RUTH ESTER COLLAZON RINCON
Cédula de Ciudadanía 63.470.745
Revisor Fiscal TP 115540 - T


**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en pesos colombianos)

CUENTA	ENERO 1° DE 2020	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31 DE 2020
CAPITAL SOCIAL				
Capital suscrito y pagado	2,830,000,000.00	0.00	0.00	2,830,000,000.00
Municipio de Barrancabermeja	2,641,259,000.00	0.00	0.00	2,641,259,000.00
Inspección de Transito y Transporte de Bcabja	51,809,000.00	0.00	0.00	51,809,000.00
Empresa Social del Estado de Barrancabermeja	47,241,000.00	0.00	0.00	47,241,000.00
Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabja	47,241,000.00	0.00	0.00	47,241,000.00
Instituto para el fomento del Deporte y la Recr.	42,450,000.00	0.00	0.00	42,450,000.00
CAPITAL FISCAL	1,305,707,907.00	0.00	0.00	1,305,707,907.00
Capital Fiscal	1,305,707,907.00	0.00	0.00	1,305,707,907.00
RESERVAS	5,899,933,678.90	893,929,495.16	0.00	6,793,863,174.06
Reserva Legal	1,166,392,342.32	89,392,949.52	0.00	1,255,785,291.84
Reservas Estatutarias	1,353,786,616.86	0.00	0.00	1,353,786,616.86
Reservas Para Rehabilitación, Expansión y	426,128,118.36	0.00	0.00	426,128,118.36
Otras Reservas	2,953,626,601.36	804,536,545.64	0.00	3,758,163,147.00
IMPACTOS POR ADOPCIÓN	0.00		0.00	0.00
Pérdidas en aplicación Resol 414-2014	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES	6,431,156,403.23	0.00	911,269,556.16	5,519,886,847.07
Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00	0.00
Utilidades Acumuladas de Ejercicio Anteriores	5,537,226,908.07	0.00	17,340,061.00	5,519,886,847.07
Utilidad 2019 por Distribuir	893,929,495.16		893,929,495.16	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	2,323,992,284.83	0.00	2,323,992,284.83
Utilidad o Ganacias del Ejercicio	0.00	2,323,992,284.83	0.00	2,323,992,284.83
TOTALES	16,466,797,989.13	3,217,921,779.99	911,269,556.16	18,773,450,212.96


CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE
Cédula de Ciudadanía 91.438.553
Contador Público TP 87270 - T



CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
Gerente General
Cédula de Ciudadanía 13.865.374



RUTH ESTER COLLAZON RINCON
Cédula de Ciudadanía 63.470.745
Revisor Fiscal TP 115540 - T


AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
 (Expresado en pesos)

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u><u>2,948,330,442.44</u></u>
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		
RESULTADO DEL PERIODO	2,323,992,284.83	
Utilidad o Ganancia del Periodo	<u>2,323,992,284.83</u>	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
AUMENTOS		<u>5,617,610,656.37</u>
Resultados de ejercicios anteriores		
Deterioro de cxc	5,485,327,170.69	
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipo	110,835,007.68	
Amortización acumulada	<u>21,448,478.00</u>	
DISMINUCIONES		<u>-7,577,082,684.06</u>
impuesto de renta diferido pasivo	-3,601,787,854.34	
impuesto de renta diferido activo	-1,565,308,035.51	
Provisión para contingencias	-2,399,365,381.74	
Deterioro de otros deudores	<u>-10,621,412.47</u>	
Total efectivo generado en operación		<u><u>364,520,257.14</u></u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
+ DISMINUCIÓN DE ACTIVOS		<u>429,795,927.57</u>
Anticipo y Saldos a Favor	190,234,051.00	
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	162,665.60	
Prop.Planta y Equipos	8,968,813.00	
Otros Deudores	<u>230,430,397.97</u>	
+ AUMENTO DE PASIVOS		<u>3,968,948,405.39</u>
Ingresos Recibidos Por Anticipado	21,556,692.00	
Recaudos recibidos en administración	73,909,688.41	
Impuestos, Contribuciones y Tasas	471,131,670.00	
Retención en la Fuente	198,398,932.00	
Aquisición de Bienes y Servicios	295,769,522.72	
Acreedores, dctos nomina y otras cxp	<u>2,908,181,900.26</u>	
- AUMENTO DE ACTIVOS		<u>-1,648,195,157.31</u>
Intangibles	15,600,000.00	
CxC Servicios Públicos	1,172,600,809.00	
Inventario de Materias primas	395,191,856.00	
Avance y Anticipo Entregados	<u>64,802,492.31</u>	
- DISMINUCION DE PASIVOS		<u>-166,738,990.35</u>
Impuesto al valor agregado IVA	63,866,525.60	
Salarios y prestaciones sociales	<u>102,872,464.75</u>	
Total cambios en activos y pasivos operacionales		<u><u>2,583,810,185.30</u></u>
+ FLUJO DE EFECTIVO NETO EN OTRAS ACTIVIDADES		<u><u>-17,340,061.00</u></u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>0.00</u>
ACTIVIDADES DE PATRIMONIO		<u>-17,340,061.00</u>
DISMINUCIÓN DEL PATRIMONIO		
Utilidades Acumuladas (ajustes)	<u>17,340,061.00</u>	
Aumento o disminución en efectivo		<u><u>2,930,990,381.44</u></u>
+ Efectivo a Diciembre 31 de 2019 (01 de enero 2020)		<u><u>24,020,058,534.69</u></u>
Total Efectivo a Diciembre 31 de 2020		<u><u>26,951,048,916.13</u></u>


CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE
 Cédula de Ciudadanía 91.438.553
 Contador Público TP 87270 - T

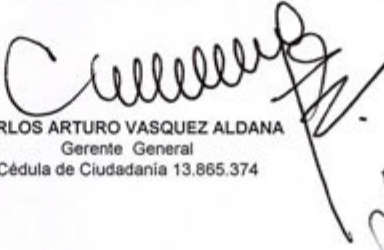

CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
 Gerente General
 Cédula de Ciudadanía 13.865.374



RUTH ESTER COBLAZON RINCON
 Cédula de Ciudadanía 63.470.745
 Revisor Fiscal TP 115540 - T


AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

(Expresado en pesos Colombianos)

	ACTIVO	
	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
EFFECTIVO		
Bancos y Corporaciones	26,951,048,916.13	24,020,058,534.69
DEUDORES		
Prestación de Servicios		
Servicios Públicos	17,161,169,323.39	15,988,568,514.39
Avances y Anticipos Entregados	113,023,803.30	48,221,310.99
Anticipos o Saldos a Favor	1,917,489,318.00	2,107,723,369.00
Otros Deudores	117,549,606.00	347,980,003.97
Deterioro de Deudores	-11,455,080,556.29	-5,980,374,798.07
INVENTARIOS		
Materias Primas	513,767,833.25	118,575,977.25
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Lineas Redes y Ductos	14,348,274,626.66	14,348,274,626.66
Maquinaria y Equipo	2,797,579,897.72	2,722,989,882.72
Muebles y Enseres	662,400,194.60	579,481,537.60
Equipo de Comunicación y Computación	565,909,238.12	489,310,238.12
Equipo de Transporte	209,399,999.00	452,476,484.00
Depreciación Acumulada	-4,619,682,377.30	-4,508,847,369.62
OTROS ACTIVOS		
Impuesto de renta diferido	2,942,831,499.29	1,377,523,463.78
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	32,420,790.00	32,583,455.60
Intangibles	1,263,123,982.00	1,247,523,982.00
Amortización acumulada	-1,240,641,341.00	-1,219,192,863.00
TOTAL ACTIVOS	52,280,584,752.87	52,172,876,350.08
	PASIVO	
CUENTAS POR PAGAR		
Adquisición de Bienes y Servicios	381,470,704.72	85,701,182.00
Acreedores	3,946,425,414.70	87,529,764.00
Retención en la Fuente	376,642,411.00	244,461,426.00
Impuestos Contribuciones y Tasas	2,402,261,856.00	1,931,130,186.00
Impuesto al valor agregado	-63,113,783.60	752,742.00
Depósitos Recibidos de Terceros	20,926,956,171.04	20,853,046,482.63
OBLIGACIONES LABORALES		
Salarios y Prestaciones Sociales	1,297,817,348.25	1,400,689,813.00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
Provisiones	4,209,319,429.80	6,608,684,811.54
OTROS PASIVOS		
Rec a Favor de Terceros e ingresos por anticip	29,354,988.00	892,294,099.44
Impuesto de renta diferido	0.00	3,601,787,854.34
TOTAL PASIVOS	33,507,134,539.91	35,706,078,360.95
	PATRIMONIO	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Capital Suscrito y Pagado	2,830,000,000.00	2,830,000,000.00
Capital Fiscal	1,305,707,907.00	1,305,707,907.00
Reservas	6,793,863,174.06	5,899,933,678.90
Impactos por adopción	0.00	0.00
Utilidad o Excedente Acumulados	5,519,886,847.07	5,537,226,908.07
Utilidad por distribuir	0.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Utilidad o Excedente del Ejercicio	2,323,992,284.83	893,929,495.16
TOTAL PATRIMONIO	18,773,450,212.96	16,466,797,989.13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	52,280,584,752.87	52,172,876,350.08


CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
Gerente General
Cédula de Ciudadanía 13.865.374



CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE
Cédula de Ciudadanía 91.438.553
Contador Público TP 87270 - T

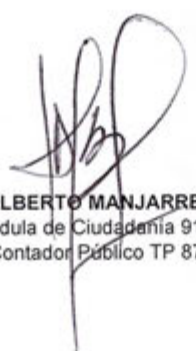

RUTH ESTER COLLAZON RINCON
Cédula de Ciudadanía 63.470.745
Revisor Fiscal TP No 115540 - T


AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

(Expresado en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE SERVICIOS	42,741,771,010.00	41,681,469,991.00
Servicio de Acueducto	25,299,144,352.20	24,717,844,848.00
Servicio de Alcantarillado	17,442,626,657.80	16,963,625,143.00
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	-1,386,367,701.00	-1,536,244,917.00
Devoluciones por rebajas y ajustes	-1,386,367,701.00	-1,536,244,917.00
COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	27,745,991,192.76	25,689,372,677.06
Servicio de Acueducto	17,277,290,431.83	18,608,415,187.11
Servicio de Alcantarillado	10,468,700,760.93	7,080,957,489.95
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	13,609,412,116.24	14,455,852,396.94
GASTOS OPERACIONALES	16,389,778,761.55	11,259,789,772.39
DE ADMINISTRACIÓN	10,586,332,893.60	8,234,740,721.96
Sueldos y Salarios	2,215,015,180.00	2,020,616,544.62
Contrib. aportes sobre la nómina y prest sociales	1,793,826,401.69	1,714,461,929.91
Otros gastos de personal diversos	33,868,645.00	190,416,614.00
Generales	2,369,968,025.66	1,593,033,282.63
Impuestos, Contribuciones y Tasas	4,173,654,641.25	2,716,212,350.80
PROVISIONES, AMORTIZACION	5,803,445,867.95	3,025,049,050.43
Deterioro cuentas por cobrar	5,485,327,170.69	1,045,769,670.93
Provisión para Contingencias	239,908,251.26	1,908,379,674.50
Depreciación de Propiedades, plantas y eq.	56,761,968.00	49,599,300.00
Amortización de Intangibles	21,448,478.00	21,300,405.00
UTILIDAD /PERDIDA OPERACIONAL	-2,780,366,645.31	3,196,062,624.55
OTROS INGRESOS	5,228,478,992.06	562,692,111.87
Financieros	24,099,387.26	32,497,364.49
Extraordinarios	3,639,071,569.29	530,194,747.38
OTROS GASTOS	124,120,061.92	2,864,825,241.26
Deterioro cuentas por cobrar	0.00	0.00
Financieros	15,689,091.24	730,909.33
Gastos diversos	108,430,970.68	850,823,659.81
Impuestos Diferidos	0.00	2,013,270,672.12
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,323,992,284.83	893,929,495.16



CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
Gerente General
Cédula de Ciudadanía 13.865.374



CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE
Cédula de Ciudadanía 91.438.553
Contador Público TP 87270 - T



RUTH ESTER COLLAZOS RINCON
Cédula de Ciudadanía 63.470.745
Revisor Fiscal TP No 115540 - T

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
 COMPARATIVO CON
 ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

	AÑO 2020	AÑO 2019
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2,948,330,442.44</u>	<u>2,331,850,225.70</u>
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		
RESULTADO DEL PERIODO	2,323,992,284.83	893,929,495.16
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
AUMENTOS	5,617,610,656.37	5,114,728,823.93
DISMINUCIONES	-7,577,082,684.06	-1,887,838.00
Total efectivo generado en operación	<u>364,520,257.14</u>	<u>6,006,770,481.09</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
+ DISMINUCIÓN DE ACTIVOS	429,795,927.57	1,090,977,453.29
+ AUMENTO DE PASIVOS	3,968,948,405.39	962,243,363.20
- AUMENTO DE ACTIVOS	-1,648,195,157.31	-3,833,874,142.20
- DISMINUCION DE PASIVOS	-166,738,990.35	-1,894,266,929.68
Total cambios en activos y pasivos operacionales	<u>2,583,810,185.30</u>	<u>-3,674,920,255.39</u>
+ FLUJO DE EFECTIVO NETO EN OTRAS ACTIVIDADES	<u>-17,340,061.00</u>	<u>0.00</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
DISMINUCIÓN DE INVERSIÓN	0.00	0.00
Inversiones Administración		
ACTIVIDADES DE PATRIMONIO	<u>-17,340,061.00</u>	<u>0.00</u>
EFFECTO CONVERGENCIA EN EL PATRIMONIO		
Utilidades Acumuladas	-17,340,061.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL PATRIMONIO		
Utilidades Acumuladas (Impto Riqueza)	0.00	0.00
Aumento o disminución en efectivo	<u>2,930,990,381.44</u>	<u>2,331,850,225.70</u>
+ Efectivo a enero 01 del año 2020 y 2019 respectivamente	<u>24,020,058,534.69</u>	<u>21,688,208,308.99</u>
Total Efectivo a Diciembre 31 de 2020 y 2019 respectivamente	<u>26,951,048,916.13</u>	<u>24,020,058,534.69</u>


CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE
 Cédula de Ciudadanía 91.438.553
 Contador Público TP 87270 - T


RUTH ESTER COLLAZON RINCON
 Cédula de Ciudadanía 63.470.745
 Revisor Fiscal TP M5540 -T


CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
 Gerente General

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. es una sociedad comercial, constituida en forma de sociedad anónima, según consta en la Escritura Pública número 1724 de la Notaria Primera de Barrancabermeja el 19 de septiembre del 2005 e inscrita el 20 de septiembre de 2005, bajo el número 9766 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, tiene como objeto principal la prestación de servicios públicos domiciliarios según lo estipulado en la ley 142 de 1994.

Actualmente la administración de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

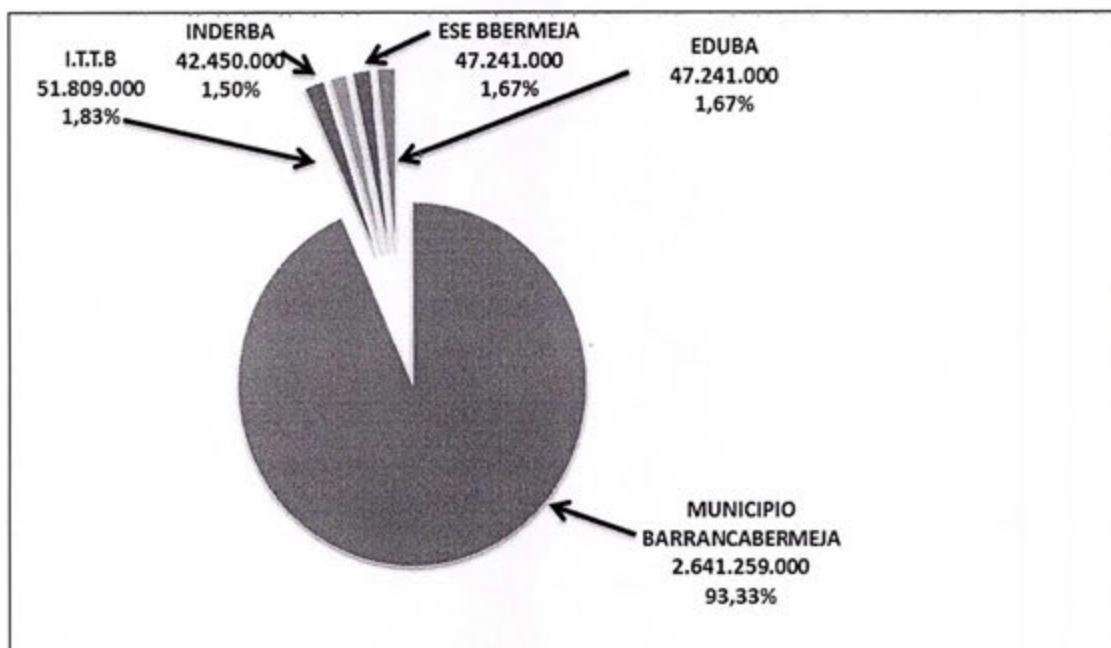
Su composición accionaria corresponde 100% a capital oficial, Empresa Prestadora de Servicios Públicos Domiciliarios de carácter oficial de nivel municipal. Sujeta a las disposiciones presupuestales establecidas en la Ley Orgánica de Presupuesto, como Empresa Industrial y Comercial del Estado.

Es sujeto de control de gestión y de resultados por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos, el control fiscal lo ejerce la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

El capital suscrito y pagado está distribuido de la siguiente forma:

Accionista	Acciones suscritas y pagadas	Porcentaje	Valor
Municipio de Barrancabermeja	2.641.259	93.33%	\$2.641.259.000
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja	51.809	1.83%	\$51.809.000
Instituto para el fomento del deporte y la recreación de Barrancabermeja	42.450	1.50%	\$42.450.000
Empresa Social del Estado Barrancabermeja	47.241	1.67%	\$47.241.000
Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabermeja	47.241	1.67%	\$47.241.000
TOTALES	2.830.000	100.00%	\$2.830.000.000

El siguiente gráfico ilustra mejor la participación accionaria dentro del capital suscrito y pagado:



Estructura Orgánica y Administrativa

El máximo organismo lo compone la Asamblea General de Accionistas, los cuales nombran una Junta Directiva quienes son los que determinan las Políticas de Manejo de empresa.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y su revelación de sus estados contables la empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., se 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 607 de 2016, Resolución 414-2014 de la Contaduría General de la Nación en concordancia con los objetivos de la ley 1314 de 2009; 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 el Manual de Políticas Contables adoptado por la empresa.

La información que se presenta corresponde a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2020., los cuales deben ser aprobados por la Junta Directiva y posteriormente por la Asamblea General de Accionistas.

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

NOTA 2: BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La elaboración de los Estados Financieros están de conformidad con Marco Normativo establecido en Resolución 607 de 2016 y Resolución 414-2014 ambas de la CGN, en concordancia con la ley 1314 de 2009 y direccionamiento estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano, y para la presentación de los estados financieros con corte a diciembre de 2020 las cifras se presentan en pesos.

Si durante el transcurso del mes la empresa cambia una política o realiza correcciones de errores materiales de períodos anteriores, no reexpresa sus estados financieros, y estos se reconocen o registran en el período actual, de conformidad con la Resolución 182 de mayo de 19 de 2017.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

A diciembre de 2020 se modificó la política de deterioro de cuentas por cobrar teniendo en cuenta el alto nivel de la cartera de servicios públicos, lo que se tradujo en un mayor valor de deterioro, y por consiguiente unas cuentas por cobrar más reales.

De igual forma se aplicó la política de provisiones y contingencias, la cual sigue los lineamientos establecidos en la Resolución 353 de 01 de noviembre de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

La empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. ESP., de conformidad con la Resolución 193 de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación, presenta sus revelaciones de conformidad con lo establecido en el Artículo 2° de la Resolución 441 de 2019 *“A partir del corte de presentación del informe de cierre para la vigencia 2020, las entidades públicas incluidas en el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, de conformidad con lo dispuesto en la Resolución 354 de 2007, modificada por la Resolución 156 de 2018, y demás normas que la modifiquen o sustituyan, deberán presentar sus notas a los estados financieros, cumpliendo con la estructura uniforme detallada en el documento anexo denominado “PLANTILLA PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN UNIFORME DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”, el cual incluye aspectos para la preparación de las notas y hace parte de la presente Resolución, estableciendo su obligatoriedad ...”*

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- 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 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de Financiación

- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- NOTA 20. Prestamos por pagar
- 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

NOTA 4: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:** Se reconocerá como el efectivo los recursos disponibles en cajas e instituciones financieras sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses. De igual forma el efectivo restringido y los Recursos de destinación específica.
Medición Inicial: Por el valor de la transacción, es decir al costo, y su medición se realizará en pesos Colombianos.
Medición Posterior: Se mantendrá por el costo, solo sufrirán cambios cuando existan depósitos o retiros.
- **CUENTAS POR COBRAR:** La empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de su actividad económica de prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado de las cuales: su importe pueda ser medido y se espere en el futuro la entrada de flujo financiero.
Medición inicial: Se reconocerán los derechos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) y/o prestados los servicios, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas.
Las cuentas por cobrar clasificadas al costo medirán inicialmente al precio de la transacción.
Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.
- **DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR:** Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para efectos de la estimación del deterioro se excluirá del análisis las cuentas por cobrar a entidades oficiales por existir normatividades especiales para los mismos y existe para ellos obligatoriedad de pago.
Medición inicial: No aplica.
Medición posterior: Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.
- **INVENTARIOS:** Se Reconocerán como inventarios los materiales e insumos químicos que adquiere la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., con el

objetivo de consumirse en las distintas actividades del tratamiento y potabilización del agua y/o elementos para comercialización.

Medición Inicial: Los inventarios serán medidos inicialmente por su costo o valor nominal menos los descuentos, rebajas o financiación implícita.

Medición Posterior: Teniendo en cuenta que los materiales e inventarios de materias primas utilizados en el tratamiento y potabilización del agua son de rápida rotación, estos se medirán entre el menor valor entre el costo y el costo de reposición.

- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:** La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial teniendo en cuenta: si es un recurso controlado, si obtiene beneficios económicos futuros, o, que lo use en el giro ordinario del negocio y no espere venderlo.

Medición Inicial: Las propiedades, planta y equipo de la empresa se medirán por el costo.

Medición Posterior: Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

- **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS:** Si existe algún indicio de que el valor del activo puede haberse deteriorado se procederá a estimar el valor recuperable para cada activo o unidad generadora de efectivo, de tal forma que se asegure que este no exceda el valor en libros.

Medición inicial: No aplica.

Medición posterior: Recurrir a fuentes de información: Internas o externas.

- **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:** comprende aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: Que sea probable que obtenga beneficios económicos futuros; Que el importe pueda ser valorado fiablemente, y, que se pueda obtener la devolución del dinero.

Medición inicial: Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tal, al momento en que se efectúa el pago y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Medición posterior: No aplica.

- **CUENTAS POR PAGAR:** Se reconocerán como cuentas por pagar cuando: El servicio o bien haya sido recibido a satisfacción; La cuantía del desembolso pueda ser evaluada con fiabilidad; Que se genere una salida de recursos que incorporen beneficios futuros.

Medición inicial: Las cuentas por pagar serán medidas inicialmente por el valor de la transacción, es decir al costo y se mantendrán por su valor nominal, y su medición se realizará en la moneda funcional, es decir en pesos.

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS:** Reconoce obligaciones laborales cumpliendo las siguientes condiciones: Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado; Que esté debidamente contemplado por disposición legal o convencional; Que se derive la salida de recursos.

Medición inicial: Se reconocen como costos o gastos en la medida en que el empleado presta sus servicios, como mínimo una vez al mes y mensualmente se efectuará una consolidación de prestaciones sociales.

Medición posterior: El valor de los pasivos registrado se mantendrá por el costo.

- **PROVISIONES Y CONTINGENCIAS:** La empresa registrará el valor de las pretensiones económicas teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida del proceso según los criterios definidos en la Resolución 353 de noviembre 01 de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.
Medición inicial: Para el reconocimiento de una provisión hay que tener en cuenta si existe una obligación remota, posible o probable.
Medición posterior: Al final de cada período contable, las provisiones deben ser objeto de revisión y ajustadas para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible, aplicando los mismos lineamientos requeridos para su reconocimiento y medición inicial.-

- **INGRESOS Y OTROS INGRESOS:** Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.
Medición inicial: Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.
Medición posterior: No aplica.

- **IMPUESTO A LAS GANANCIAS:** contabilizar el gasto de impuesto de renta de la misma manera en que se contabilizan las transacciones y otros sucesos que las generan; Y ajustar el registro existente y contabilizar los nuevos cálculos originados en el ejercicio contable, cuando se realice el cálculo del impuesto diferido activo y pasivo.
Medición inicial: los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán valorarse utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y en las leyes vigentes
Medición posterior: El registro contable de los activos y pasivos por impuestos diferidos se deberá revisar al final de cada periodo fiscal sobre el que se informa.

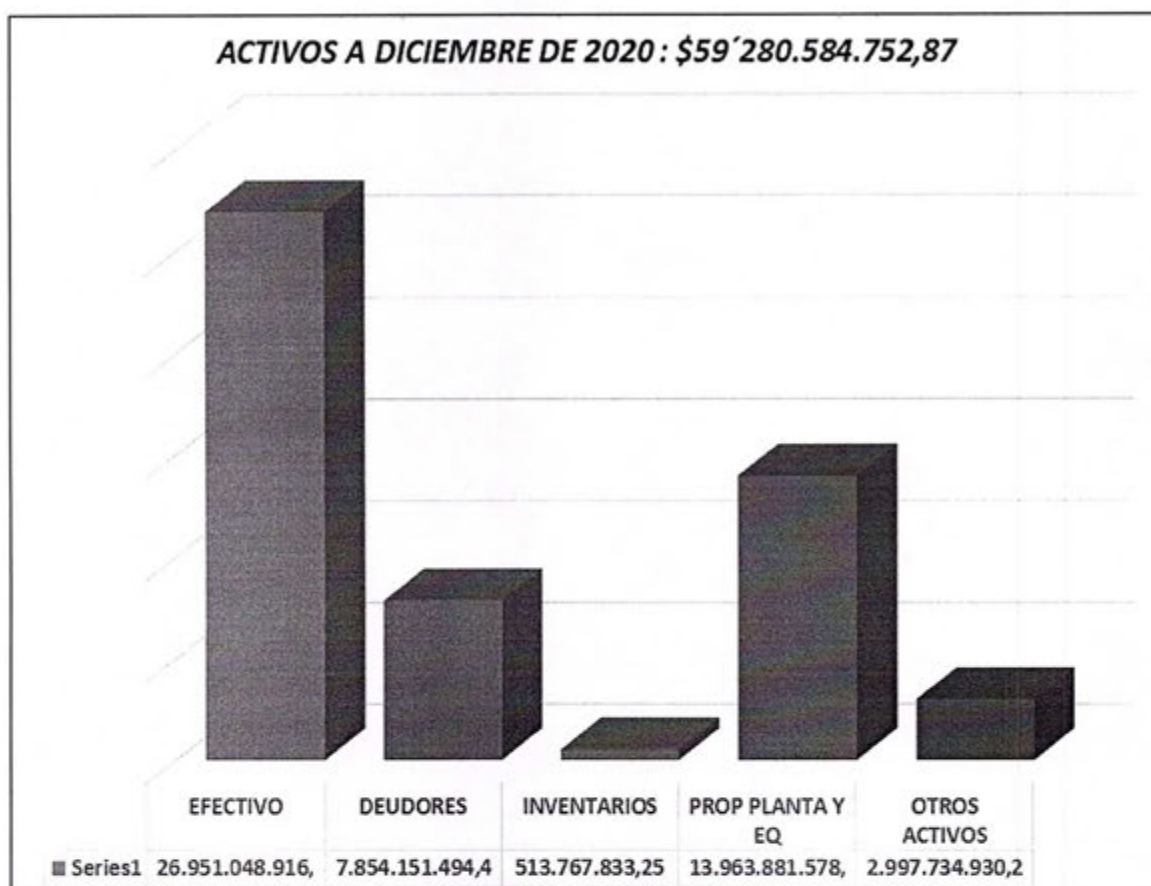
ACTIVOS

Los activos son todos aquellos bienes, recursos, derechos y valores con los que cuenta una empresa, es decir, todo aquello que suma a su favor. Pueden ser bienes inmuebles, construcciones, infraestructuras, máquinas, vehículos, equipos tecnológicos o sistemas informáticos, pero también derechos de cobro por servicios prestados a terceros o la venta física de productos y bienes a sus clientes.

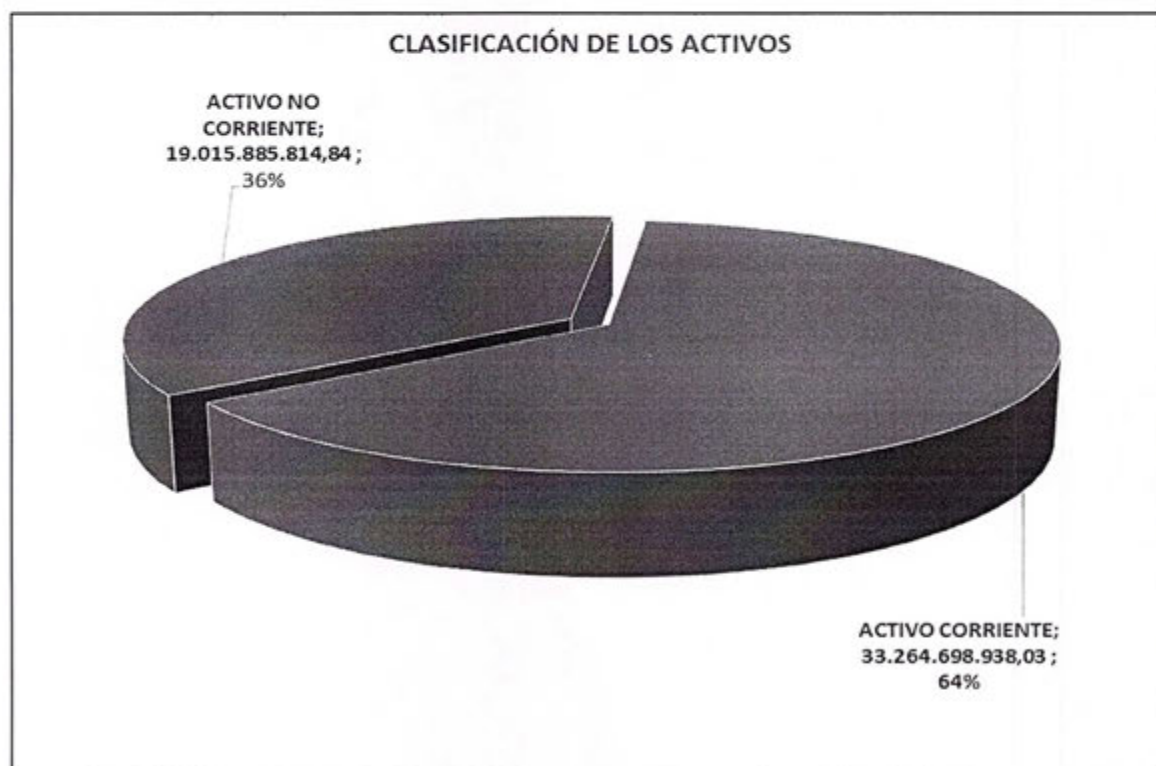
En esta categoría también procede incluir aquellas inversiones, cuyos beneficios se proyectan a medio o largo plazo. Aunque sus ventajas no son inmediatas ni se traduce en liquidez, son elementos patrimoniales en potencia

Los activos de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. a 31 de diciembre de 2020 asciende a la suma de \$52'280.584.752,60 los cuales están representados así: Efectivo, Deudores, Inventarios, Propiedad Planta y Equipos y Otros Activos.





Los activos a diciembre de 2020 por su naturaleza se clasifican:



NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

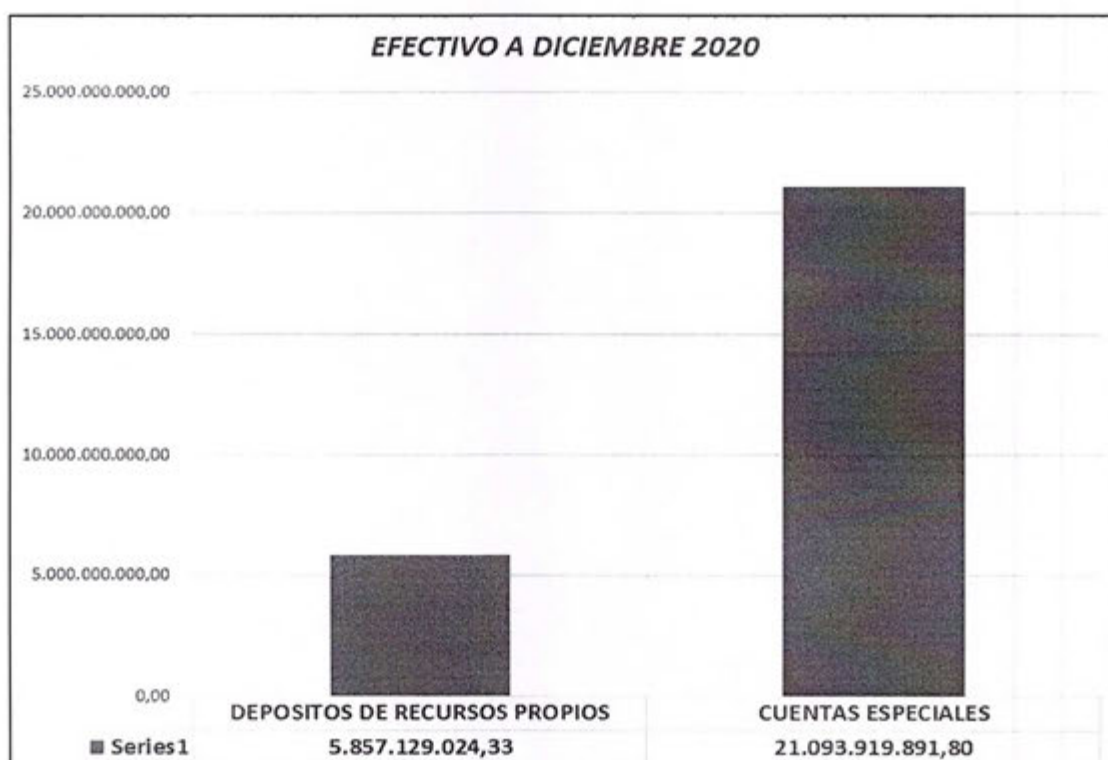
El Efectivo asciende a la suma \$26'951.048.916,13 y está conformado por los recursos que se manejan en Depósitos en Instituciones Financieras (Cuentas Corriente, Cuentas de Ahorros y Cuentas Especiales).

A Continuación se muestra el comparativo del efectivo respecto al año 2019.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	26,951,048,916.13	24,020,058,534.69	2,930,990,381.44
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	159,091,259.20	1,771,508,926.77	(1,612,417,667.57)
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	5,698,037,765.13	1,215,572,651.02	4,482,465,114.11
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0.00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0.00
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0.00
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0.00
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0.00
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	21,093,919,891.80	21,032,976,956.90	60,942,934.90

El manejo y responsabilidad de los recursos financieros de la empresa se encuentra en cabeza del ordenador del gasto, sin embargo dentro de la estructura organizacional se le asignan dichas funciones al Subgerente Administrativo y Financiero, El Jefe de la Unidad Financiera y el Profesional III –Tesorero, quienes se encargan de manejar las plataformas tecnológicas de pagos y títulos valores de conformidad con los descriptores de cargo.

Para cualquier desembolso de recursos de los recursos de la empresa se requieren dos firmas de las tres que se encuentran autorizadas.



- Depósitos de Efectivo de Recursos Propios

La empresa a diciembre de 2020 presenta saldos en bancos por concepto de recursos propios provenientes de la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y actividades conexas por valor de \$ 5'857.129.024,33 los cuales se encuentran distribuidos en las siguientes entidades bancarias de la ciudad.

CONCENTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS -RECURSOS PROPIOS				
CAJA SOCIAL	2.475.011.506,83	42,26%	70.935.794,38	CTA 8471
			1.780.706.552,53	CTA 7421
			623.369.159,92	CTA 6724
BBVA	254.330.744,28	4,34%	168.128.734,64	CTA 9323
			86.202.009,64	CTA 5973
DAVIENDA	2.819.168.122,50	48,13%	307.409.051,96	CTA 5845
			2.511.759.070,54	CTA 6559
COLPATRIA	304.091.557,56	5,19%	303.230.473,54	CTA 7656
			861.084,02	CTA 9754
POPULAR	1.092.371,16	0,02%	1.092.371,16	CTA 0382
AGRARIO	3.434.722,00	0,06%	3.434.722,00	CTA 2001
TOTALES	5.857.129.024,33	100,00%	5.857.129.024,33	

- Depósitos de Efectivo en Cuentas Especiales

Los recursos que se manejan en la Cuentas Especiales es el efectivo de los recursos con destinación específicas, es decir, los recursos provenientes de convenios Inter-institucionales que se administran directamente y que deben tener un manejo con destinación específica y que se encuentran en cuentas de ahorros y cuentas corrientes en los bancos locales, a diciembre de 2020 muestra un saldo de \$21'093.919.891,80 concentrados en las siguientes entidades financieras.

CONVENIO	BANCO CAJA SOCIAL		
0137-2009	CONSTRUCCION E INTERVENTORIA DE ALCANTARILLADOS SANITARIOS Y PLUVIALES, CONSTRUCCIÓN DE POZOS SEPTICOS VEREDALES Y ADECUACIÓN DE PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	9.537.163,23	283.780.352,12
0016-2015	AUNAR ESFUERZOS ENTRE CORMAGDALENA, EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA Y AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO ADECUACIÓN DE LAS MINIPTAR DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	326.748,13	
0951-2006	CONSTRUCCION ACUEDUCTO CENTRO POBLADO LA FORTUNA DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA PUESTA EN MARCHA Y MANTENIMIENTO DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO URBANO EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	168.488.913,45	
0853-2007	CONVENIO N° 0853-2007 - CONSTRUCCION DE OBRAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y SERVICIOS SANITARIOS PARA EL CORREGIMIENTO CIENAGA DEL OPON DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA Y OBRAS DE ADECUACION DEL CORREGIMIENTO DE SAN RAFAEL DE CHUCURRI DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA* Convenio 0853-07	100.373.882,72	
0006-2017	ADECUACIONES DE LAS MINIPTAR'S LA LIGA Y VILLA ROSA DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	5.053.644,59	

CONVENIO	BANCO BBVA		
1224-2012	AUNAR ESFUERZOS ENTRE EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA Y AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. PARA LA REPOTENCIACIÓN DE LOS EQUIPOS ROTATIVOS DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO URBANO Y LA CONSTRUCCIÓN Y REHABILITACIÓN DE REDES DEL ACUEDUCTO URBANO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	61.856.642,65	61.856.642,65

ACUERDO	BANCO COLPATRIA		
005-2013	ACUERDO 005-2013 - CONSTRUCCIÓN PLANTA DE SANEAMIENTO HIDRICO IMPLEMENTACION INGENIERIA DE DETALLE, DISEÑO, CONSTRUCCIÓN Y OPERACIÓN DE LA PTAR SAN SILVESTRE DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	19.613.556.808,12	19.613.556.808,12

CONVENIO	BANCO DAVIVIENDA		
1089-2005	CONVENIO 1089 - 05 REALIZACIÓN DE OBRA DE INTERES PÚBLICO NECESARIOS PARA EL MEJORAMIENTO DEL SERVICIO ESCENCIAL DE ALCANTARILLADO PLUVIAL, SANITARIO, PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES Y CANALIZACIONES DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA EN SU ZONA URBANA Y RURAL	113.838.009,69	1.052.855.087,95
0663-2020	AUNAR ESFUERZOS ENTRE EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA Y LA EMPRESA AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P. PARA EL MANTENIMIENTO Y OPERACIÓN DE LS MINIPTARS URBANAS Y DE LAS MINIPTARS Y PTAP RURALES DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	939.017.078,26	
CONVENIO	BANCO AV VILLAS		
0715-2008	CONSTRUCCIÓN E INTERVENTORIA DE ALCANTARILLADOS SANITARIOS Y PLUVALES, Y CONSTRUCCION DE POZOS SEPTICOS VEREDALES EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	81.871.000,96	81.871.000,96

RECURSOS EN FIDUCIA

Actualmente la empresa Aguas de Barrancabermeja es la ejecutora del Convenio Interadministrativo N. DHS 0157-09 (0999-09) suscrito con el Municipio de Barrancabermeja, Ecopetrol S.A y Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.; recursos administrados a través de un Encargo Fiduciario suscrito con *BBVA Asset Management Sociedad Fiduciaria*, en cumplimiento a lo establecido en el Convenio.

Estos recursos se encuentran fuera del Estado de Situación Financiera y su registro se lleva en cuentas de orden deudoras, tal como lo define el procedimiento contable para el manejo de recursos mediante encargo fiduciario establecido mediante la Resolución 414-2014 de la Contaduría General de la Nación.

Del valor total del proyecto PTAR SAN SILVESTRE, el cual es por la suma de \$188'144.103.160,70; a diciembre 31 de 2020 se encuentran recursos administrados por la fiducia por valor de 87'586.625.484,58, los cuales se encuentran distribuidos en las siguientes fuentes de financiación:

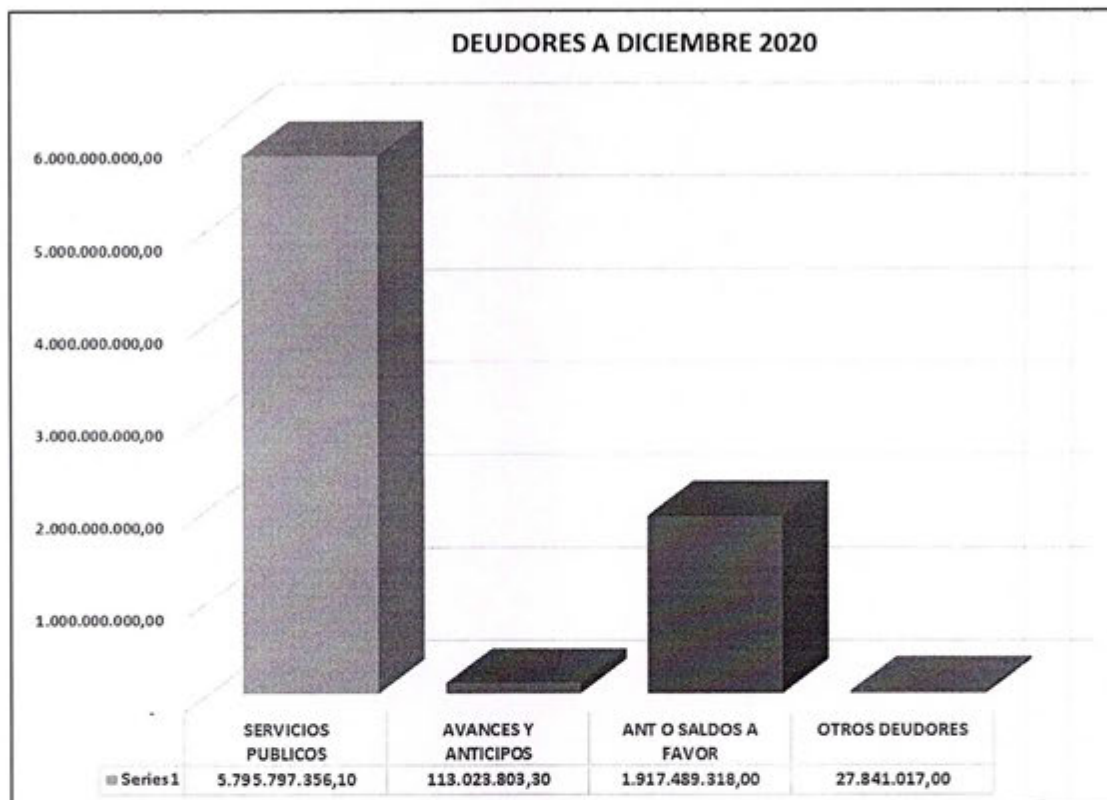
SALDO	N° ENCARGO FIDUCIARIO	FUENTE DE FINANCIACION	COFINANCIADOR
63.810.935.004,20	090800108	RECURSOS ECOPETROL	ECOPETROL S.A.
9.598.859.517,30	100800357	REGALIAS PROD Y PTOS	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA
2.402.392.018,34	130802038	S.G.P.P. OTROS SECTORES	
1.918.100.127,51	130802036	S.G.P.P. SANEAMIENTO BASICO	
960.318.346,86	130802034	TRANSFERENCIAS ELECTRICAS	
8.896.020.470,37	130802037	RECURSOS PROPIOS	
87.586.625.484,58	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020		

A diciembre 31 de 2020 se encuentra pendiente por recibir aportes por valor de \$82'000.000.000, los cuales corresponden a:

RECURSOS CREDITO MPIO	50.000.000.000,00
ECOPETROL S.A.	32.000.000.000,00
TOTAL	82.000.000.000,00

La empresa Aguas de Barrancabermeja tiene aportes por valor de 3'149.152.691 representados en recursos en bienes y servicios.

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR



Representan los derechos de cobro de la empresa originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal; 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.

Los deudores de la empresa una vez descontado los deterioros ascienden a la suma de \$7'854.151.494,44 y está conformado por los siguientes Conceptos:

1. Servicios Públicos: corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios públicos de acueducto y alcantarillado.
2. Avances y anticipos Entregados: este rubro corresponde a aquellos recursos que la empresa entrega como anticipo sobre contratos tanto de recursos propios como de convenios para la ejecución de los distintos proyectos y contratos.
3. Anticipos o Saldo a Favor: son aquellos recursos que la empresa posee a su favor por concepto de impuestos retención y saldos a favor en materia tributaria.
4. Otros Deudores: esta cuenta corresponde a derechos que posee la empresa tales como cuentas por cobrar a contratistas, préstamos convencionales, incapacidades, descuentos y retenciones por cobrar.

Cuentas por Cobrar Servicios Públicos

Las cuentas por cobrar de la empresa correspondiente a servicios públicos están representados por la cartera generada en la prestación del servicio de acueducto y

alcantarillado, la cual se encuentra clasificada en cartera corriente y no corriente, y debidamente clasificada por edades.

Según la edad de la cartera, ésta se clasifica en cartera corriente (que corresponde a una duración entre 1 y 360 días); y cartera no corriente (que corresponde a una duración de más de 361 días).

A continuación la composición de otras cuentas por cobrar comparadas con el año anterior:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACION
	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	3,769,369,067.35	2,054,269,305.75	5,823,638,373.10	5,765,976,229.39	4,590,197,490.90	10,356,173,720.29	(4,532,535,347.19)
Prestación de servicios	4,173,134,739.59	12,988,034,583.80	17,161,169,323.39	5,582,466,962.89	10,406,101,551.50	15,988,568,514.39	1,172,600,809.00
Otras cuentas por cobrar	51,685,501.00	65,864,105.00	117,549,606.00	347,980,003.97		347,980,003.97	(230,430,397.97)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0.00			0.00	0.00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(455,451,173.24)	(10,999,629,383.05)	(11,455,080,556.29)	(164,470,737.47)	(5,815,904,060.60)	(5,980,374,798.07)	(5,474,705,758.22)
Deterioro: Servicio de acueducto	(431,606,689.24)	(10,933,765,278.05)	(11,365,371,967.29)	(64,140,736.00)	(5,815,904,060.60)	(5,880,044,796.60)	(5,485,327,170.69)
Deterioro: Servicio de alcantarillado			0.00			0.00	0.00
Deterioro: Servicio de aseo			0.00			0.00	0.00
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	(23,844,484.00)	(65,864,105.00)	(89,708,589.00)	(100,330,001.47)		(100,330,001.47)	10,621,412.47

El valor neto por concepto de los Servicios Públicos una vez aplicado el deterioro se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020			DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	4,173,134,739.6	12,988,034,583.8	17,161,169,323.4	5,880,044,796.6	5,485,327,170.7	11,365,371,967.3	66.2
Servicio de energía			0.0			0.0	0.0
Servicio de acueducto	1,296,236,651.65	7,576,617,275.3	8,872,853,926.96	3,682,554,151.2	3,238,714,717.6	6,921,268,868.75	78.0
Servicio de alcantarillado	996,142,847.94	5,411,417,308.5	6,407,560,156.43	2,197,490,645.4	2,246,612,453.1	4,444,103,098.54	69.4
Subsidio servicio de acueducto	1,149,705,048.0	0.0	1,149,705,048.0			0.0	0.0
Subsidio servicio de alcantarillado	731,050,192.0		731,050,192.0			0.0	0.0

SERVICIO PÚBLICO	TOTAL X SERVICIO	DETERIORO	NETO
ACUEDUCTO	10.022.558.974,96	(6.921.268.868,75)	3.101.290.106,21
ALCANTARILLADO	7.138.610.348,43	(4.444.103.098,54)	2.694.507.249,89
TOTAL SSPP	17.161.169.323,39	(11.365.371.967,29)	5.795.797.356,10

Se analiza trimestralmente si existe evidencia objetiva de que las cuentas por cobrar o un grupo de ellas cumplen con las condiciones para aplicarles deterioro.

La empresa aplica deterioros fiscales teniendo en cuenta al método general, según el tiempo que tengan vencidas con los siguientes porcentajes:

Porcentaje	Rango de edades
5%	Para las cuentas por cobrar que tengan un vencimiento entre tres meses y seis meses
10%	Las cuentas por cobrar que tengan vencidas más de seis meses y menos de un año
15%	Para las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a un año

De igual forma la empresa aplica deterioro contable, el cual corresponde al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

Las cuentas por cobrar correspondiente a servicios públicos aplica el deterioro para efectos contables así:

Tiempo de mora	Porcentaje de deterioro
De 3 a 6 meses	10%
De 6 meses a 12 meses	20%
De 12 meses a 36 meses	50%
De 36 meses a 60 meses	70%
Mayor a 60 meses	100%

El marco normativo de la Resolución 414-2014, el cual fue modificado por la Resolución 426 de 2019, permite crear políticas en pro del beneficio de la empresa al pronunciarse con requerimientos que no son arbitrarios o de imposición, su principio fundamental de dar a conocer la situación real de la empresa reconoce que cada actividad económica tiene características propias que solo deben ser evaluadas bajo parámetros acordes a la misma, permitiendo posicionar a la entidad dentro de un marco particular que le permita posicionarse en un contexto general con amplias posibilidades de crecimiento.

Para determinar si hay un deterioro de cuentas por cobrar, se identificaron las evidencias objetivas de la misma que están afectando la recuperabilidad de la misma dentro de la operación normal del negocio, a posibles dificultades financieras, incumplimiento o mora en el pago de los intereses o del principal, concesiones que no se le hayan dado antes como por ejemplo prorrogar el tiempo del pago, la probabilidad de quiebra o reorganización financiera del deudor y disminución medible en los flujos futuros de efectivo relacionados con cambios adversos en el negocio son estas fuentes internas o externas que afectan la operación de la cartera de créditos y finalmente impactaran los resultados de la empresa.

El riesgo es algo inherente a cualquier operación crediticia y más en el marco de una actividad económica de una empresa de servicios públicos domiciliarios, pero que no por esto la exime de obligaciones ante sus entes de control y vigilancia y sus mismos asociados o usuarios de la información financiera. Por lo anterior la empresa revisa permanentemente los planes de recuperación y gestión de cartera.

Avances y Anticipos Entregados

Corresponde a avances o anticipos realizados a contratistas para la ejecución de los distintos proyectos de inversión por la suma de \$113'023.803,30 los cuales están discriminados de anticipos sobre convenios y acuerdos, anticipos sobre recursos propios y anticipos para viáticos y gastos de viaje; a diciembre de 2020 presenta los siguientes saldos:

RUBRO	VALOR
Anticipos sobre convenios	0,00
Anticipo para viáticos y gastos de viaje	0,00
Anticipo para bienes y servicios propios	113.023.803,30
TOTAL	113.023.803,30

El valor anterior corresponde a un saldo por amortizar del contrato de obra pública 095-2020 el cual se encuentra ejecución y fue suscrito en el año 2020.

Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos

Su saldo asciende a la suma \$1'917.489.318,00 e Incluye principalmente saldos a favor por concepto de Impuesto sobre la Renta, Industria y Comercio y Auto retención impuesto a título de Renta y Complementarios

RUBRO	VALOR	Dian	Municipio Bbermeja
Anticipo Impuesto de Renta	839.437.000,00	839.437.000,00	
Retención en la Fuente 2020	1.446.690,00	1.446.690,00	
Saldo a favor en IVA	7.155.316,00	7.155.316,00	
Autorretención de Renta 2020	662.669.312,00	662.669.312,00	
Anticipo de Imp de ICA 2020	111.066.000,00		111.066.000,00
Autorretención de ICA 2020	295.715.000,00		295.715.000,00
TOTAL	1.917.489.318,00	1.510.708.318,00	406.781.000,00

Otros Deudores

El saldo a diciembre 31 de 2020 corresponde a la suma de 27'841.017 una vez descontado el deterioro y está conformado por las siguientes partidas:

RUBRO	VALOR
Otros Deudores	13.039.527,00
Descuentos e impuestos por cobrar	37.366,00
Incapacidades Autorizadas por EPS	2.744.579,00
Incapacidades cxc al trabajador	28.747.676,00
Licencias Maternidad y Paternidad cxc al trab.	3.477.501,00
Préstamos por Convención	3.638.852,00
Faltante Cooperativa	65.864.105,00
Deterioro de otros deudores	-89.708.589,00
TOTAL	27.841.017,00

NOTA 9: INVENTARIOS

El saldo del rubro de los inventarios es de \$513'767.833,25 y comparado con el año anterior comprende:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	513,767,833.25	118,575,977.25	395,191,856.00
Bienes producidos	148,346,946.00	0.00	148,346,946.00
Mercancías en existencia			0.00
Prestadores de servicios			0.00
Materias primas	123,737,137.25	118,575,977.25	5,161,160.00
Materiales y suministros			0.00
Productos en proceso			0.00
En tránsito	241,683,750.00	0.00	241,683,750.00
En poder de terceros			0.00
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	MATERIAS PRIMAS	EN TRÁNSITO	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	0.00	118,575,977.25		118,575,977.25
+ ENTRADAS (DB):	285,097,203.00	2,431,791,803.00	241,683,750.00	2,958,572,756.00
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	285,097,203.00	2,431,791,803.00	241,683,750.00	2,958,572,756.00
+ Precio neto (valor de la transacción)	285,097,203.00	2,431,791,803.00	241,683,750.00	2,958,572,756.00
+ Arencelos e impuestos no recuperables				0.00
+ Costos de transporte				0.00
+ Otros costos de adquisición				0.00
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Precio neto (valor de la transacción)				0.00
+ Arencelos e impuestos no recuperables				0.00
+ Costos de transporte				0.00
+ Otros costos de adquisición				0.00
DONACIONES RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Precio neto (valor de la transacción)				0.00
+ Arencelos e impuestos no recuperables				0.00
+ Costos de transporte				0.00
+ Otros costos de adquisición				0.00
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Precio neto (valor de la transacción)				0.00
+ Arencelos e impuestos no recuperables				0.00
+ Costos de transporte				0.00
+ Otros costos de adquisición				0.00
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Precio neto (valor de la transacción)				0.00
+ Arencelos e impuestos no recuperables				0.00
+ Costos de transporte				0.00
+ Otros costos de adquisición				0.00
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Precio neto (valor de la transacción)				0.00
+ Arencelos e impuestos no recuperables				0.00
+ Costos de transporte				0.00
+ Otros costos de adquisición				0.00
- SALIDAS (CR):	136,750,257.00	2,426,630,643.00	0.00	2,563,380,900.00
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	136,750,257.00	0.00	0.00	136,750,257.00
+ Valor final del inventario comercializado	136,750,257.00			136,750,257.00
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Valor final del inventario comercializado				0.00
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Valor final del inventario distribuido				0.00
CONSUMO INSTITUCIONAL	0.00	2,426,630,643.00	0.00	2,426,630,643.00
+ Valor final del inventario consumido		2,426,630,643.00		2,426,630,643.00
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Valor final del inventario transformado				0.00
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Mermas				0.00
+ Pérdidas o sustracciones				0.00
+ Inventarios vencidos o dañados				0.00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	148,346,946.00	123,737,137.25	241,683,750.00	513,767,833.25
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0.00
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0.00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0.00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0.00
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	148,346,946.00	123,737,137.25	241,683,750.00	513,767,833.25
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0.00
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0.00
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0.00
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DE)	148,346,946.00	123,737,137.25	241,683,750.00	513,767,833.25

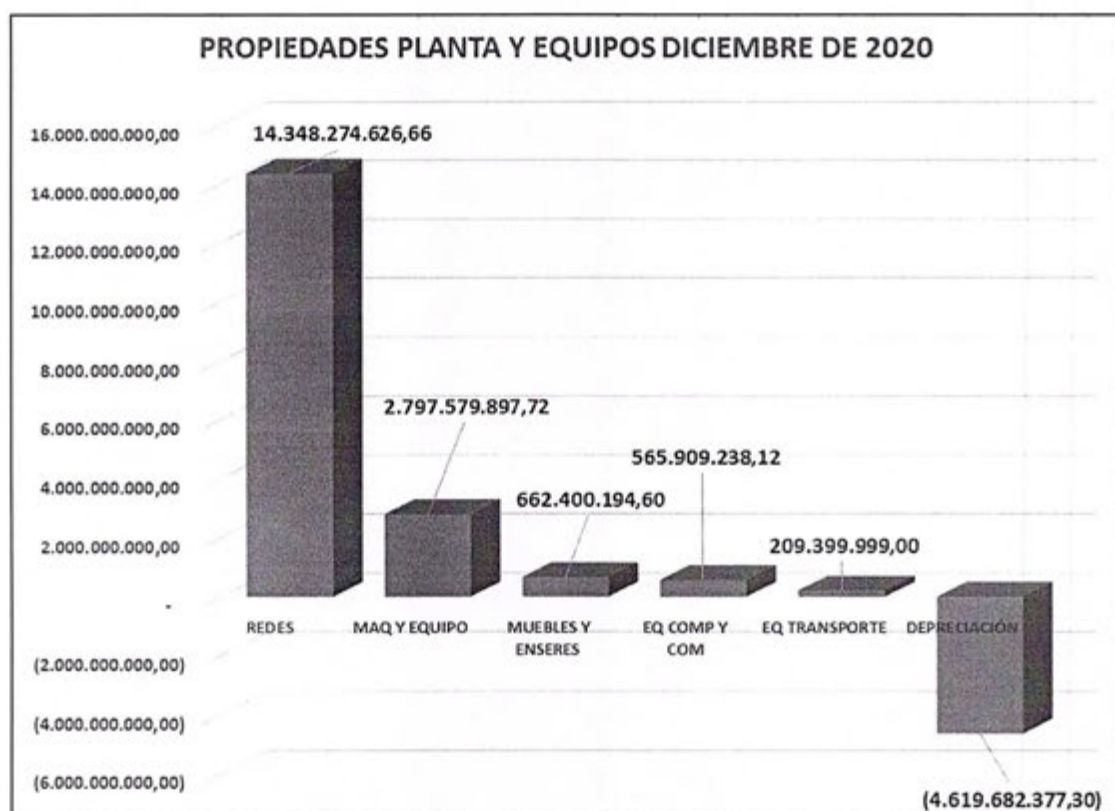
- a) Elementos para la venta: micromedidores, inventarios por valor de \$148'346.946,00, los cuales corresponden a la cantidad de 1.786 Medidores de ½" R160 Chorro Único.

- b) Insumos químicos para el proceso de potabilización y tratamiento del agua por valor de \$123'737.137,25 , los cuales comprenden los siguientes elementos;
- c) Inventarios en tránsito, que corresponde a micromedidores pendiente de despacho por parte del proveedor, por valor de \$241.683.750.

La empresa tiene como política realizar conteo físico trimestral con el fin de minimizar los riesgos de control relacionados con fraudes o fallas administrativas.

NOTA 10: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

La Propiedad, Planta y Equipo de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., a diciembre de 2020 está conformada de la siguiente forma:



A continuación la composición de las propiedades, planta y equipos comparadas con el año anterior.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,963,881,578.80	14,083,685,399.48	(119,803,820.68)
Terrenos			0.00
Redes, líneas y cables	14,348,274,626.66	14,348,274,626.66	0.00
Maquinaria y equipo	2,797,579,897.72	2,722,989,882.72	74,590,015.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	662,400,194.60	579,481,537.60	82,918,657.00
Equipo de comunicación y computación	565,909,238.12	489,310,238.12	76,599,000.00
Equipo de transporte, tracción y elevación	209,399,999.00	452,476,484.00	(243,076,485.00)
Bienes muebles en bodega			0.00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(4,619,682,377.30)	(4,508,847,369.62)	(110,835,007.68)
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
Depreciación: Edificaciones			0.00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	(1,459,667,068.96)	(1,387,334,188.96)	(72,332,880.00)
Depreciación: Maquinaria y equipo	(2,063,413,580.96)	(1,914,637,048.96)	(148,776,532.00)
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(479,396,028.60)	(447,858,489.60)	(31,537,539.00)
Depreciación: Equipo de comunicación y comp	(462,970,889.12)	(437,746,460.12)	(25,224,429.00)
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elev	(154,234,809.66)	(321,271,181.98)	167,036,372.32

Para una mayor comprensión, el siguiente cuadro se muestra el detalle de la cuenta propiedades planta y equipos, el valor de la depreciación acumulada y el valor neto de cada subcuenta.

Concepto	Valor	Depreciación acumulada	Valor Neto
Líneas Redes y Ductos	14,348,274,626.66	-1,459,667,069	12,888,607,557.70
Maquinaria y Equipos	2,797,579,897.72	-2,063,413,580.96	734,166,316.76
Muebles y Enseres	662,400,194.60	-479,396,028.60	183,004,166.00
Eq de Comunicación y Comp	565,909,238.12	-462,970,889.12	102,938,349.00
Eq de Transporte	209,399,999.00	-154,234,809.66	55,165,189.34
TOTAL	18,583,563,956.10	-4,619,682,377.30	13,963,881,578.80

El siguiente gráfico muestra el detalle de movimientos durante el año 2020 de la Propiedad, planta y equipo en relación a los bienes muebles:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2,722,989,882.72	489,310,238.12	452,476,484.00	579,481,537.60	4,244,258,142.44
+ ENTRADAS (DB):	110,109,215.00	76,599,000.00	0.00	82,918,657.00	269,626,872.00
Adquisiciones en compras	110,109,215.00	76,599,000.00		82,918,657.00	269,626,872.00
Adquisiciones en permutas					0.00
Donaciones recibidas					0.00
Sustitución de componentes					0.00
Otras entradas de bienes muebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
* Especificar tipo de transacción 1					0.00
* Especificar tipo de transacción 2					0.00
* Especificar tipo de transacción ...n					0.00
- SALIDAS (CR):	35,519,200.00	0.00	311,076,485.00	0.00	346,595,685.00
Disposiciones (enajenaciones)					0.00
Baja en cuentas	35,519,200.00		311,076,485.00		346,595,685.00
Sustitución de componentes					0.00
Otras salidas de bienes muebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
* Especificar tipo de transacción 1					0.00
* Especificar tipo de transacción 2					0.00
* Especificar tipo de transacción ...n					0.00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2,797,579,897.72	565,909,238.12	141,399,999.00	662,400,194.60	4,167,289,329.44
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	0.00	68,000,000.00	0.00	68,000,000.00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0.00
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0.00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas			68,000,000.00		68,000,000.00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0.00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2,797,579,897.72	565,909,238.12	209,399,999.00	662,400,194.60	4,235,289,329.44
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2,063,413,580.96	462,970,889.12	154,234,809.66	479,396,028.60	3,160,015,308.34
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1,914,637,048.96	437,746,460.12	321,271,181.98	447,858,489.60	3,121,513,180.66
+ Depreciación aplicada vigencia actual	175,810,605.00	25,224,429.00	83,871,824.00	31,537,539.00	316,444,397.00
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos					0.00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos					0.00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	27,034,073.00		250,908,196.32		277,942,269.32
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo inicial del Deterioro acumulado					0.00
+ Deterioro aplicado vigencia actual					0.00
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos					0.00
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					0.00
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					0.00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	734,166,316.76	102,938,349.00	55,165,189.34	183,004,166.00	1,075,274,021.10
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	73.76	81.81	73.66	72.37	74.61
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

El siguiente grafico muestra el detalle de movimientos durante el año 2020 de la Propiedad, planta y equipo en relación a los bienes inmuebles:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)			14,348,274,626.66		14,348,274,626.7
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0
Adquisiciones en compras					0.0
Adquisiciones en permutas					0.0
Donaciones recibidas					0.0
Sustitución de componentes					0.0
Otras entradas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1					0.0
* Especificar tipo de transacción 2					0.0
* Especificar tipo de transacción ...n					0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)					0.0
Baja en cuentas					0.0
Sustitución de componentes					0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1					0.0
* Especificar tipo de transacción 2					0.0
* Especificar tipo de transacción ...n					0.0
SUBTOTAL					
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	14,348,274,626.66	0.0	14,348,274,626.7
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0.0
SALDO FINAL (31-dic)					
= (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	14,348,274,626.66	0.0	14,348,274,626.7
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	0.0	1,459,667,068.96	0.0	1,459,667,069.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada			1,387,334,188.96		1,387,334,189.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual			72,332,880.00		72,332,880.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos					0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos					0.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado					0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual					0.0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos					0.0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					0.0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					0.0
VALOR EN LIBROS					
= (Saldo final - DA - DE)	0.0	0.0	12,888,607,557.70	0.0	12,888,607,557.7
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	10.17	0.0	10.2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0

Un aspecto importante es que la mayoría de los activos que utiliza la empresa para la prestación del servicio son propiedad del Municipio de Barrancabermeja, quien en el año 2005 celebró contratos de aportes bajo condición por 10 años, el cual se encuentra vencido desde el año 2015, se está a la espera que aprueben en el concejo municipal el proyecto de acuerdo de usufructo, mediante el cual se permitirá a la empresa legalmente el uso y goce de la infraestructura para la prestación del servicio en la ciudad de Barrancabermeja.

Las redes de propiedad del Municipio que se encuentran en uso por parte de la empresa se encuentran registradas en cuentas de orden acreedoras, y en total suman 183'858.063.325 distribuidas de la siguiente forma:

ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO	
Captación	2.136.423.073,00	Recolección y Transporte	121.317.523.831,00
Aducción	1.229.567.620,00	Plantas de Tratamiento	90.278.608,00
PTAP	6.618.072.846,00	TOTAL	121.407.802.439,00
Redes de Conducción	3.081.456.979,00		
Tanques de Almacenamiento	2.319.529.836,00		
Estaciones de Bombeo	4.051.937.191,00		
Redes de Distribución	37.378.738.017,00		
Lote Urbanístico Boca Toma	689.000.000,00		
Lote Urbanístico PTAP	3.684.200.000,00		
Laboratorio de Calidad	1.261.335.324,00		
TOTAL	62.450.260.886,00		

Sin embargo, la empresa para poder operar la infraestructura, la empresa invierte parte de sus recursos propios (del componente CMI- Costo Medio de Inversión) para hacer las mejoras correspondientes para mantener las redes en operación.

La depreciación se reconoce mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de la actividad económica de la empresa; la determinación de la depreciación se efectúa mediante el método de línea recta.

Los vehículos automotores así como los equipos de succión-presión se encuentran debidamente asegurados con su respectivo SOAT y con póliza todo riesgo, y al mes de diciembre de 2020 se encuentran al día en lo correspondiente a los impuestos de rodamiento.

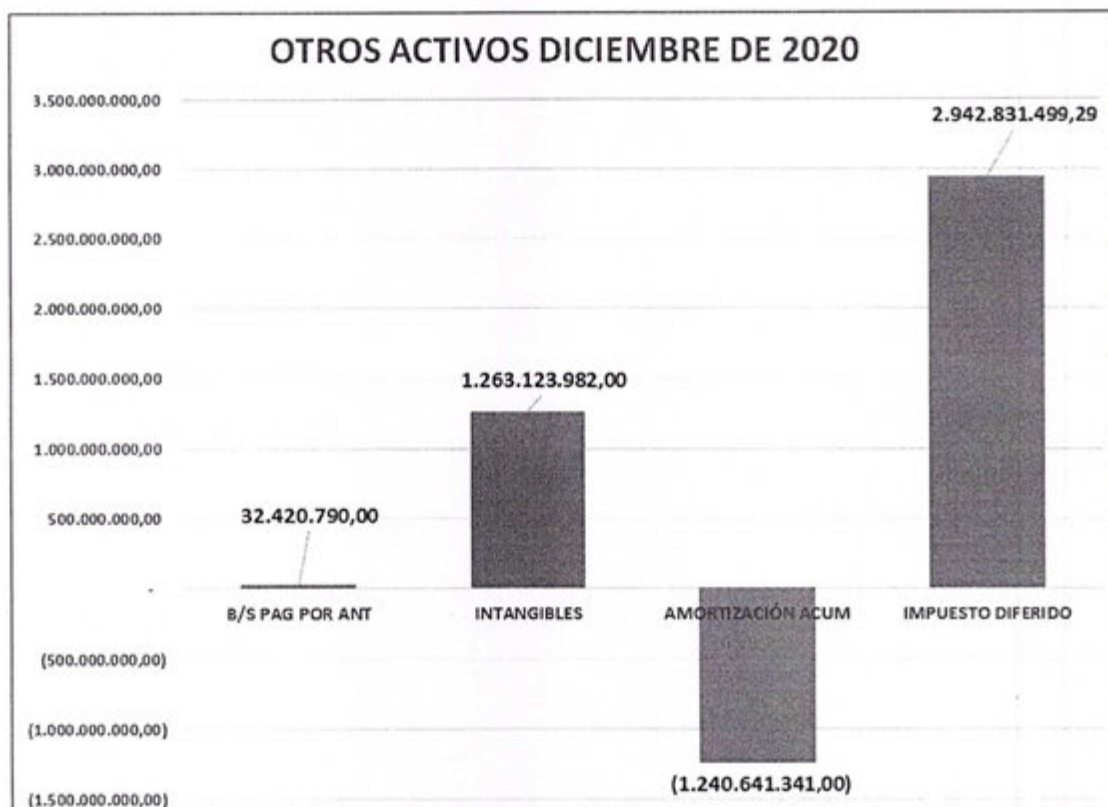
Tabla de depreciación de acuerdo a la política contable

Activo	Tasa de depreciación anual	Vida útil equivalente
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Acueducto, planta y redes	2,50%	40 años
Flota y equipo de transporte terrestre	10,00%	10 años
Maquinaria, equipos	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo médico científico	12,50%	8 años

Envases, empaques y herramientas	20,00%	5 años		
Equipo de computación	20,00%	5 años		
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5 años		
Equipo de comunicación	20,00%	5 años		

NOTA 14: ACTIVOS INTANGIBLES –OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos ascienden a la suma de \$2'997.734.930,29 conformados por los siguientes Conceptos:



A continuación la composición de activos intangibles comparada con el año anterior:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	22,482,641.00	28,331,119.00	(5,848,478.00)
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,263,123,982.00	1,247,523,982.00	15,600,000.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1,240,641,341.00)	(1,219,192,863.00)	(21,448,478.00)
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00

El siguiente cuadro muestra el comportamiento de saldos y movimientos durante el año 2020 en lo referente a licencias y software:

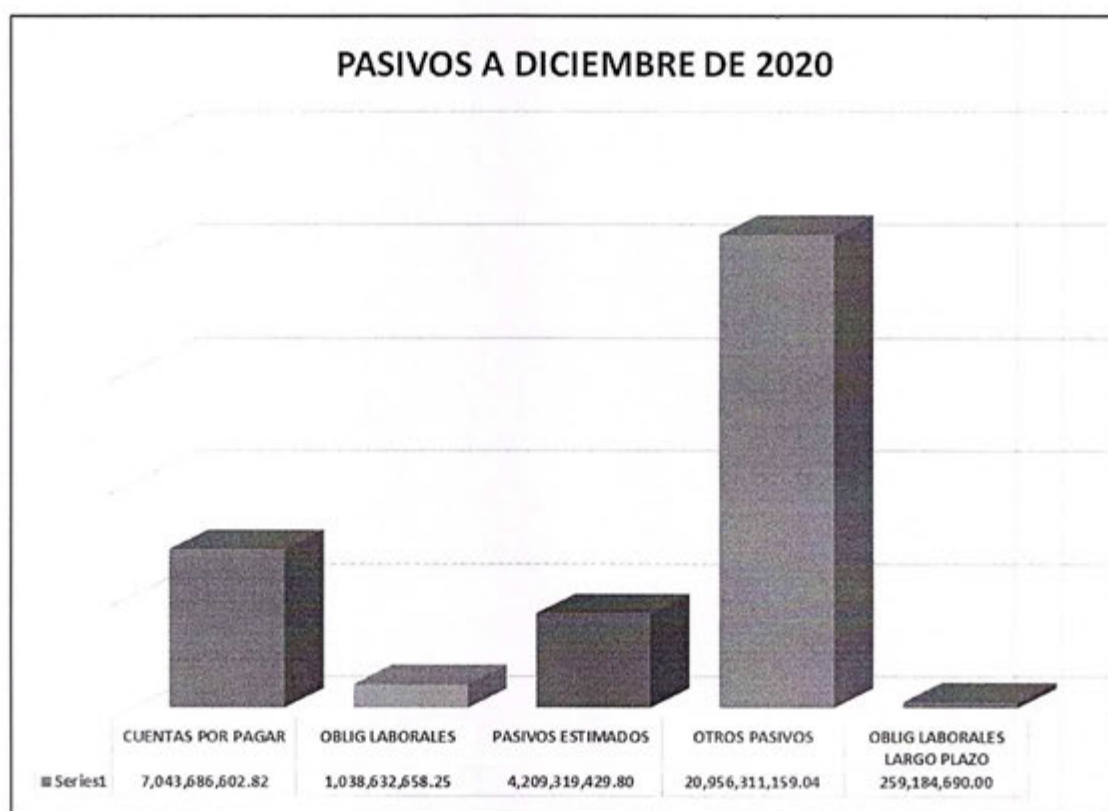
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN CONCESIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL	441,357,703.00	806,166,279.00		1,247,523,982.00
+ ENTRADAS (DB):	15,600,000.00	0.00	0.00	15,600,000.00
Adquisiciones en compras	15,600,000.00			15,600,000.00
Adquisiciones en permutas				0.00
Donaciones recibidas				0.00
Otras transacciones sin contraprestación	0.00	0.00	0.00	0.00
* Especificar tipo de transacción 1				0.00
* Especificar tipo de transacción 2				0.00
* Especificar tipo de transacción ...n				0.00
- SALIDAS (CR):	0.00	0.00	0.00	0.00
Disposiciones (enajenaciones)				0.00
Baja en cuentas				0.00
Otras salidas de intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00
* Especificar tipo de transacción 1				0.00
* Especificar tipo de transacción 2				0.00
* Especificar tipo de transacción ...n				0.00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	456,957,703.00	806,166,279.00	0.00	1,263,123,982.00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0.00
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0.00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0.00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0.00
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	456,957,703.00	806,166,279.00	0.00	1,263,123,982.00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	441,357,713.00	799,283,628.00	0.00	1,240,641,341.00
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	427,775,037.00	791,417,826.00		1,219,192,863.00
+ Amortización aplicada vigencia actual	13,582,676.00	7,865,802.00		21,448,478.00
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada				0.00
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0.00
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0.00
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0.00
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	15,599,990.00	6,882,651.00	0.00	22,482,641.00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	96.59	99.15	0.00	98.22
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00	0.00	0.00	0.00

Los otros activos comprenden los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento del desarrollo de la actividad económica de la empresa o que está asociado a su administración en función de situaciones tales como posesión, titularidad, o capacidad para generar beneficios.

- Gastos pagados por anticipado: por la suma de \$32.420.790, y comprende la adquisición de las distintas pólizas de seguro que adquiere la empresa.
- Los activos intangibles que posee la empresa, aunque carecen de naturaleza material, implican un derecho o privilegio oponible a terceros, distinto de los derivados de los otros activos, de cuyo ejercicio o explotación pueden obtenerse beneficios económicos en varios períodos determinables, tales como patentes, marcas, derechos de autor, licencias, crédito mercantil, franquicia, etc. Al mes de septiembre presenta un saldo de \$22'482.641,00 una vez descontado la amortización acumulada.
- Impuesto diferido: El mayor valor en esta cuenta por valor de \$2'942.831.499,29 corresponde al registro del impuesto de renta diferido activo, el cual se calculó sobre todas las diferencias temporales y temporarias, bajo el método del pasivo (balance, comparando los activos y pasivos contables contra la base fiscal de los activos y pasivos que fueron objeto de presentación en la declaración de renta).

PASIVOS

Los Pasivos de la empresa suman \$33'507.134.539,91 los cuales están conformados por:



Para la empresa es importante mantener los recursos para cubrir sus pasivos y por ello garantiza los recursos para cancelar sus deudas a corto plazo cuya exigibilidad es menor a un año.

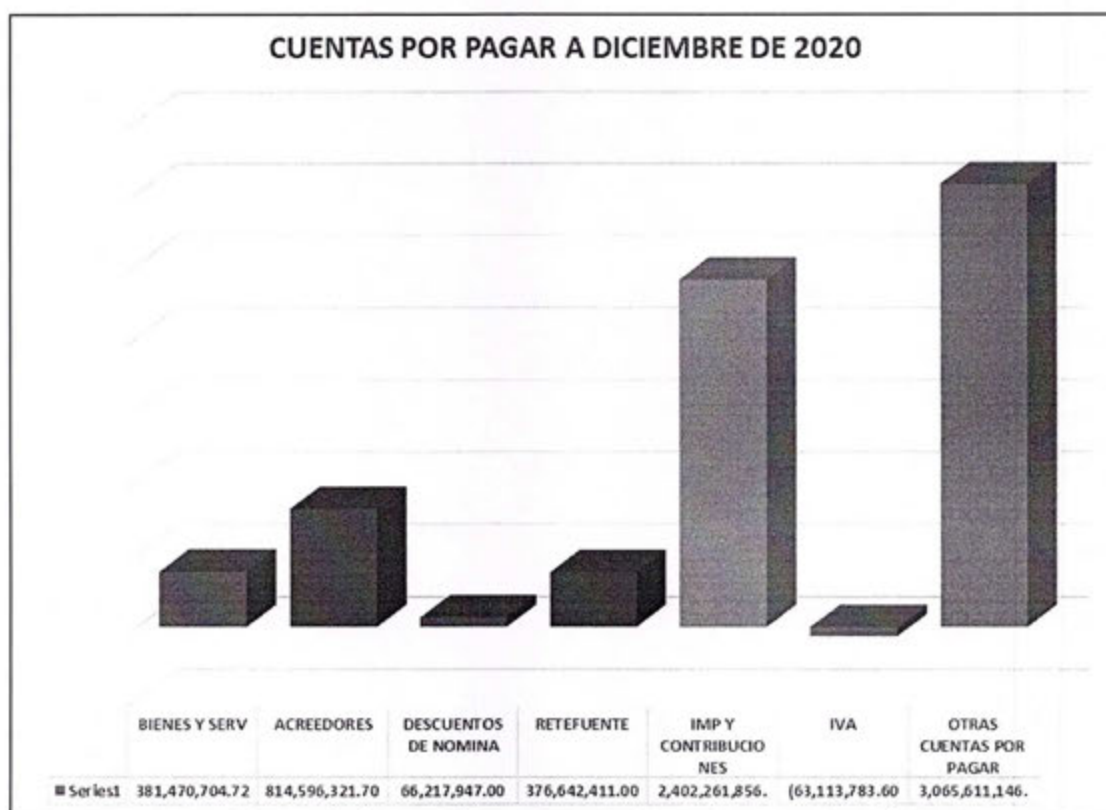
Entre estos pasivos podemos identificar por ejemplo las obligaciones financieras, los pasivos laborales y los fiscales.

Los pasivos laborales y fiscales son los más importantes, puesto que estos pasivos gozan de prelación sobre las demás obligaciones y cuentas por pagar.

No siempre la clasificación se debe hacer en función del tiempo que se tiene para pagar, sino en el nivel de exigibilidad de los pasivos y de las consecuencias de su no pago oportuno.

De igual forma el nuevo marco normativo, requiere que se analicen aquellos pasivos donde no hay una exigencia real de pago para la empresa; se revisó y analizó los depósitos pendientes por identificar, que no fueron aplicados a la cartera, y donde la entidad por política puede reconocerlos como otros ingresos aquellos que superan seis (6) meses.

NOTA 21: CUENTAS POR PAGAR



Este grupo comprende las obligaciones contraídas en desarrollo de su objeto social en la adquisición de bienes y servicios, acreedores, retención en la fuente, impuesto al valor agregado, avances y anticipos recibidos y recursos recibidos en administración de los convenios suscritos entre la empresa y entidades públicas.

Las cuentas por pagar suman \$7'043.686.602,82 y están conformadas por los siguientes conceptos:

- ✓ Adquisición de bienes y servicios: corresponde a los pasivos generados en desarrollo de la actividad económica, presenta un saldo de 381'470.704,72
- ✓ Acreedores: corresponde a pasivos tales como descuentos de nómina y otras cuentas por pagar, con un saldo de \$814.596.321,70.
- ✓ Descuentos de Nómina por valor de \$66.217.947
- ✓ Retención en la fuente: el saldo corresponde a la retención en la fuente que se practicó durante el mes de diciembre de 2020 la cual será girada en el mes de enero de 2021 de acuerdo al calendario tributario por valor de \$376'642.411.
- ✓ Impuestos, contribuciones y tasas por pagar: son descuentos tributarios por girar, tales como el GMF, Fonsecon y el Fonmur e impuesto sobre la renta por pagar, e impuesto de industria y comercio; asciende a la suma de 2'402.261.856.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	
Impuesto de Renta y Complementarios	1.875.216.000,00
Impuesto de ICA	295.716.000,00
Contribuciones	231.197.761,00
Otras contribuciones	132.095,00
TOTAL	2.402.261.856,00

- ✓ Impuesto al valor agregado: Presenta un Iva Descontable que corresponde al aplicado durante el mes de noviembre y diciembre de 2020 por valor de \$63'113.783,60, así:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO -IVA	
Venta de bienes	5.144.932,00
Venta de servicios	4.489.899,90
Compra de bienes	(72.748.615,50)
total iva descontable	(63.113.783,60)

- ✓ Otras cuentas por pagar: por valor de \$3.065.611.146, la cual está compuesta por:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Multas y sanciones	2.639.273.633,00
Servicios públicos	413.238.840,00
Honorarios	13.098.673,00
Total otras cuentas por pagar	3,065,611,146.00

Dentro de las Otras cuentas por pagar se destaca una sanción interpuesta por la CAS por valor de \$2.639.273.633 mediante Resolución DGL 1291 de diciembre 31 de 2014, sobre la cual la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A.ESP., interpuso un recurso de reposición, que fue admitido por la entidad demandante mediante Resolución DGL 231 de 14 de marzo de 2016. Actualmente dicho proceso se encuentra en el Tribunal de Santander a la espera que el juez emita fallo en razón a que la empresa interpuso una Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho para que se declare la nulidad de las resoluciones por las cuales se impuso dicha sanción.

A continuación La composición de cuentas por pagar comparativas con el año anterior:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
CUENTAS POR PAGAR	4,404,412,969.82	2,639,273,633.00	7,043,686,602.82	3,234,071,103.44	0.00	3,234,071,103.44	3,809,615,499.38
Adquisición de bienes y servicios nacionales	381,470,704.72		381,470,704.72	85,701,182.00		85,701,182.00	295,769,522.72
Recursos a favor de terceros	814,596,321.70		814,596,321.70	884,495,803.44		884,495,803.44	(69,899,481.74)
Descuentos de nómina	66,217,947.00		66,217,947.00	61,451,456.00		61,451,456.00	4,766,491.00
Retención en la fuente	376,642,411.00		376,642,411.00	244,461,426.00		244,461,426.00	132,180,985.00
Impuestos, contribuciones y tasas	2,402,261,856.00		2,402,261,856.00	1,931,130,186.00		1,931,130,186.00	471,131,670.00
Impuesto al valor agregado	(63,113,783.60)		(63,113,783.60)	752,742.00		752,742.00	(63,866,525.60)
Otras cuentas por pagar	426,337,513.00	2,639,273,633.00	3,065,611,146.00	26,078,308.00		26,078,308.00	3,039,532,838.00
Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00			0.00	0.00

NOTA 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 a la normativa legal vigente y a las disposiciones contempladas en las Convenciones Colectivas de Trabajo. Las obligaciones laborales consolidadas a corte a diciembre de 2020 suman 1'038.632.658,25, y corresponden a los siguientes:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,038,632,657.25
Nómina por pagar	0.00
Cesantías	511,238,266.98
Intereses sobre cesantías	60,365,717.66
Vacaciones	273,293,181.10
Prima de vacaciones	193,735,491.51
Prima de servicios	0.00
Prima de navidad	0.00
Licencias	0.00
Bonificaciones	0.00

De igual forma se tiene contabilizado el valor del cálculo actuarial de los beneficios convencionales a largo plazo: 259'184.690 correspondiente a prima de antigüedad, con corte al mes de diciembre de 2020, lo anterior como beneficios a empleados no corrientes.

NOTA 23: PROVISIONES

Las provisiones reflejan un valor de \$4'209.319.429,80; a continuación se muestra el saldo comparado con el año anterior.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	0.00	4,209,319,429.80	4,209,319,429.80	0.00	6,608,684,811.54	6,608,684,811.54	(2,399,365,381.74)
Litigios y demandas	0.00	4,209,319,429.80	4,209,319,429.80		6,608,684,811.54	6,608,684,811.54	(2,399,365,381.74)
Garantías			0.00			0.00	0.00
Provisión para seguros y reaseguros			0.00			0.00	0.00
Provisión fondos de garantías			0.00			0.00	0.00
Provisiones diversas			0.00			0.00	0.00

Por contingencias judiciales que cursan en contra de la empresa y que se encuentran provisionadas como un pasivo se muestra a continuación la relación detallada de la pretensión económica y el valor provisionado a diciembre 31 de 2020.

DEMANDANTE	VALOR PRETENSIONES	VALOR PROVISIONADO
CAS	2.639.273.633,00	0.00
Vilma Claros Vargas	402.440.000,00	78.338.156,00
José Manuel Cleves	46.265.000,00	0,00
Discon ltda	2.974.751.025,00	0.00
Pablo Martínez	619.142.724,00	214.882.188,00
Orlando González	80.000.000,00	116.561.773
Comtrasan Ltda	45.951.251,00	53.435.948,00
Coopenessa	41.590.670,00	46.432.364,00
Carmen Emilia Vera Muñoz	344.727.000,00	30.947.985,00
Corporación Proambientes	442.414.889,00	0,00
Silvia Matilde de Ariza	2.688.343.898,00	3.585.456.231,00
Microtunel	17.249.637.962,00	0.00
Marquin Macias	248.924.200	7.541.972,00
Luis Arturo Cabrera	302.851.250	3.073.188,00
Tricon ingenieria	43.636.140,00	0,00
Diana Yorley Vesga Perez	79.000.000,00	72.649.624,80
TOTAL	28.248.949.642,00	4.209.319.429,80

La unidad Jurídica revisa trimestralmente (marzo, junio, septiembre y diciembre) si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros de conformidad con la metodología establecida en la Resolución.

La tabla de valoración definida por AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A.ESP., considera los siguientes criterios de conformidad con el artículo 7 de la Resolución 353 de 01 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado:

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
BAJO	0% al 10%	No se revela ni se contabiliza
MEDIO ALTO	11% al 25%	Se revela
MEDIO BAJO	26% al 50%	Se revela
ALTO	51% al 100%	Se revela y contabiliza

Sin embargo, en vista que los procesos que cursan en los distintos juzgados, tribunales, conllevan que los procesos duren más de dos (2) años, y con el fin de reflejar con razonabilidad, prudencia y relevancia las cifras en los estados financieros.

De igual forma, cuando en un año posterior al primero se materialice el pago total del litigio, se contabilizará el saldo faltante por provisionar para completar dicho pago.

NOTA 24: OTROS PASIVOS

Los otros pasivos suman \$20.956.311.159,04 y su composición se muestra de manera comparativa con el año anterior así:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
OTROS PASIVOS	20,956,311,159.04	0.00	20,956,311,159.04	20,860,844,778.63	0.00	20,860,844,778.63	95,466,380.41
Avances y anticipos recibidos			0.00			0.00	0.00
Recursos recibidos en administración	20,926,956,171.04	0.00	20,926,956,171.04	20,853,046,482.63		20,853,046,482.63	73,909,688.41
Depósitos recibidos en garantía			0.00			0.00	0.00
Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0.00			0.00	0.00
Ingresos recibidos por anticipado	29,354,988.00	0.00	29,354,988.00	7,798,296.00		7,798,296.00	21,556,692.00
Retenciones y anticipo de impuestos			0.00			0.00	0.00
Pasivos por impuestos diferidos			0.00			0.00	0.00
Bonos pensionales			0.00			0.00	0.00
Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0.00			0.00	0.00
Otros pasivos diferidos			0.00			0.00	0.00
Pasivos para liquidar			0.00			0.00	0.00
Pasivos para trasladar			0.00			0.00	0.00

Recursos recibidos en administración: Corresponde a los recursos que recibió la empresa para administrar los distintos convenios celebrados para obras, y presenta un saldo de 20'926.956.171,04.

Convenios de Acueducto:

CONVENIO N.	OBJETO	VALOR CONVENIO	VR EJECUTADO	VALOR SIN EJECUTAR	ESTADO
0853-2006	Construcción de Obras de Abastecimiento de Agua Potable y Servicios Sanitarios para el Corregimiento Cienega del Opon del Municipio de Barrancabermeja y Obras de Adecuación y Construcción del Acueducto del Corregimiento de San Rafael de Chucuní del Municipio de Barrancabermeja	2.091.254.167,91	1.990.886.407,76	100.367.760,15	SIN LIQUIDAR
0951-2006	Convenio Interadministrativo para la Construcción del Acueducto del Centro Poblado de la Fortuna del Municipio de Barrancabermeja	3.401.809.524,00	3.233.330.888,23	168.478.635,77	FINALIZADO
1224-12	Aunar esfuerzos entre el Municipio de Barrancabermeja y Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. para la repotenciación de los equipos rotativos de la empresa de Acueducto Urbano y la construcción y Rehabilitación de redes del Acueducto Urbano del Municipio de Barrancabermeja.	12.650.097.650,00	12.588.251.821,35	61.845.828,65	SIN LIQUIDAR
TOTALES		18.143.161.341,91	17.812.469.117,34	330.692.224,57	

Convenios de Alcantarillado:

CONVENIO N.	OBJETO	VALOR CONVENIO	VR EJECUTADO	VALOR SIN EJECUTAR	ESTADO
1-0006-2017	Aunar Esfuerzos para la ejecución del Proyecto Adecuación de las MiniPTAR la Liga y Villa Rosa del Municipio de Barrancabermeja.	3.798.524.561,00	3.793.963.147,00	4.561.414,00	EN PROCESO DE LIQUIDACION
1-0016-2015	Aunar Esfuerzos para la ejecución del Proyecto Adecuación de las MiniPTAR del Municipio de Barrancabermeja	10.724.662.413,00	10.724.335.685,00	326.728,00	EN PROCESO DE LIQUIDACION
0137-09	Contrato Interadministrativo entre el Municipio de Barrancabermeja y la Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., para la Construcción e Interventoría de Alcantarillados Sanitarios y Pluviales, Construcción de Pozos Sépticos veredales y Adecuación de Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales en el Municipio de Barrancabermeja.	7.866.555.499,00	7.855.289.654,19	11.265.844,81	ACTA FINAL
0663-2020	Aunar esfuerzo entre el distrito de Barrancabermeja y la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. para el mantenimiento y operación de las Mini PTAR urbanas y rurales del Municipio de Barrancabermeja	3.712.833.943,18	2.939.091.963,72	773.741.979,46	EN EJECUCIÓN
715-08	Contrato Interadministrativo entre el Municipio de Barrancabermeja y la Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. para la Construcción e Interventoría de Alcantarillados Sanitarios y Pluviales y Construcción de Pozos Sépticos Veredales en el Municipio de Barrancabermeja.	4.189.414.356,00	4.135.911.348,39	53.503.007,61	ACTA FINAL
1032-04	Recuperación, Mantenimiento y Limpieza de Caños, Quebradas y Ciénagas del Municipio de Barrancabermeja (Santander)	400.000.000,00	400.000.000,00	621,00	PENDIENTE POR DEVOLVER SALDO
1089	Realización de Obras de Interés Público necesarias para el mejoramiento del Servicio esencial de Alcantarillado Pluvial, Sanitario, Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales y Canalizaciones del Municipio de Barrancabermeja en su Zona Urbana y Rural	4.882.079.499,00	4.710.831.223,11	171.248.275,89	SIN LIQUIDAR
TOTALES		35.574.070.271,18	34.559.423.021,41	1.014.647.870,77	

Convenios Sistema General de Regalías

CONVENIO N.	OBJETO	VALOR CONVENIO	VR EJECUTADO	VALOR SIN EJECUTAR	ESTADO
DHS 0157-0999-09	Estructuración del proyecto para el diseño y construcción de la Etapa I, Fase II, Primer Módulo de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) San Silvestre, como desarrollo del Plan de Saneamiento Hídrico del Municipio de Barrancabermeja, Departamento de Santander. RECURSOS SGR	188.144.103.160,70	0,00	19.581.616.075,70	EN EJECUCION

Estos recursos corresponden al Convenio Interadministrativo N. DHS 0157-09 (0999-09) suscrito con el Municipio de Barrancabermeja, Ecopetrol S.A y Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P, administrados a través de un Encargo Fiduciario suscrito con BBVA Fiduciaria, en cumplimiento a lo establecido en el Convenio.

El valor total del proyecto PTAR SAN SILVESTRE, es de \$188'144.103.160,70 distribuidos de la siguiente forma:

	ECOPETROL	DISTRITO	OCAD	Aguas de Bbermeja
Capital	81.000.000.000,00	75.050.000.000,00	19.581616.075,70	3.149.152.691,00
Rendimientos	7.275.202.085,00	2.088.132.302,00	0,00	0,00
Subtotales	88.275.202.085,00	77.138.132.302,00	19.581616.075,70	3.149.152.691,00
TOTAL	\$188'144.103.160,70			

NOTA 25: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	8,555,361,104.00	8,538,021,043.00	17,340,061.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	8,555,361,104.00	8,538,021,043.00	17,340,061.00
Contragarantías recibidas			0.00
Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0.00
Garantías contractuales			0.00

Como pasivos contingentes encontramos registradas la totalidad de las demandas que cursan en contra de la empresa, de igual forma en otros pasivos contingentes se cargan los contratos que actualmente se encuentran en ejecución.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	198,322,873,501.25	161,650,919,487.82	36,671,954,013.43
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	28,121,486,847.00	25,185,581,494.00	2,935,905,353.00
Deuda garantizada			0.00
Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0.00
Garantías contractuales			0.00
Obligaciones en opciones			0.00
Bienes aprehendidos o incautados			0.00
Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones			0.00
Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones			0.00
Otros pasivos contingentes	170,201,386,654.25	136,465,337,993.82	33,736,048,660.43

NOTA 26: 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 cuando este 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.

Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTES			0.00
DEUDORAS FISCALES			0.00
DEUDORAS DE CONTROL	97,534,936,408.13	94,464,393,659.68	3,070,542,748.45
Mercancías entregadas en consignación			0.00
Bienes y derechos retirados	517,152,452.99	207,675,518.00	309,476,934.99
Ejecución de proyectos de inversión	97,017,252,880.14	94,256,187,155.68	2,761,065,724.46
Otras cuentas deudoras de control	531,075.00	530,986.00	89.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(97,534,936,408.13)	(94,464,393,659.68)	(3,070,542,748.45)
Activos contingentes por contra (cr)	0.00		0.00
Deudoras fiscales por contra (cr)	0.00		0.00
Deudoras de control por contra (cr)	(97,534,936,408.13)	(94,464,393,659.68)	(3,070,542,748.45)

En el rubro de Ejecución proyectos de inversión se registra el manejo correspondiente a los recursos del encargo fiduciario, en el cual se maneja el proyecto PTAR SAN SILVESTRE en virtud del Convenio Interadministrativo N. DHS 0157-09 (0999-09) suscrito con el Municipio de Barrancabermeja, Ecopetrol S.A y Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTES			0.00
DEUDORAS FISCALES			0.00
DEUDORAS DE CONTROL	183,858,063,325.00	183,858,063,325.00	0.00
Bienes entregados en explotación	183,858,063,325.00	183,858,063,325.00	0.00
Derechos de explotación o producción			0.00
Regalías por recaudar			0.00
ACREEDORAS POR EL CONTRA	(183,858,063,325.00)	(183,858,063,325.00)	0.00
Responsabilidades contingentes por el contra			0.00
Recursos administrados en nombre de terceros	(183,858,063,325.00)	(183,858,063,325.00)	0.00

Este rubro corresponde a los recursos que actualmente tiene la empresa de propiedad del Distrito de Barrancabermeja para la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado mencionados en detalle en la Nota 10.

NOTA 27: PATRIMONIO

El patrimonio líquido es el resultado de depurar los activos restándole los pasivos, es en realidad lo que la empresa posee, ya que los pasivos son obligaciones con terceros, y parte de los activos están respaldando esas deudas, interpretándose que en un momento dado los activos pertenecen a esos terceros, puesto que están respaldando una obligación, la cual se puede hacer exigible para su cancelación.

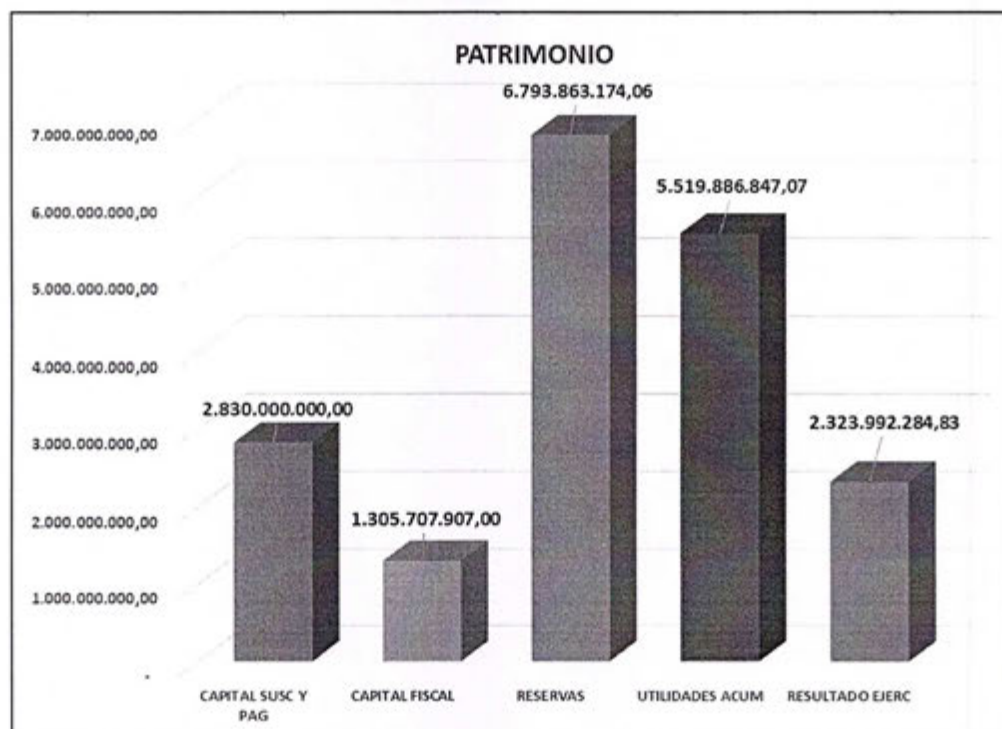
Con corte al mes de septiembre el patrimonio se encuentra por valor de \$18'773.450.212,96

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	18,773,450,212.96	16,466,797,989.13	2,306,652,223.83
Aportes sociales	0.00	0.00	0.00
Capital suscrito y pagado	2,830,000,000.00	2,830,000,000.00	0.00
Capital fiscal	1,305,707,907.00	1,305,707,907.00	0.00
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0.00	0.00	0.00
Fondos de garantías	0.00	0.00	0.00
Reservas	6,793,863,174.06	5,899,933,678.90	893,929,495.16
Dividendos y participaciones decretados en especie	0.00	0.00	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	5,519,886,847.07	5,537,226,908.07	(17,340,061.00)
Resultado del ejercicio	2,323,992,284.83	893,929,495.16	1,430,062,789.67
Superávit banca central	0.00	0.00	0.00
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0.00	0.00	0.00

Capital suscrito y pagado

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. se constituyó como sociedad comercial mediante acciones, cuyo capital está representando por los siguientes rubros:

- Capital autorizado. Por el valor total de las acciones suscritas y pagadas es de 2.830.000 acciones.
- Capital por suscribir. Se suscribieron todas las acciones.
- Capital suscrito y pagado. El capital suscrito fue pagado en su totalidad



El total de las acciones de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., está conformado por capital cien por ciento público, y los socios capitalistas lo conforman las siguientes empresas: Municipio de Barrancabermeja (socio mayoritario), Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja – ITTB, Instituto Para el Fomento del Deporte y la Recreación de Barrancabermeja – INDERBA, la Empresa Social del Estado Barrancabermeja – ESE, y la Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabermeja – EDUBA.

Capital Fiscal

El capital Fiscal asciende a la suma de \$1'305.707.907, que es el resultado de incorporar a la propiedad planta y equipos, el Equipo de Succión- Presión que actualmente utiliza la empresa para el servicio de saneamiento básico; el cual inicialmente se adquirió mediante la celebración de un convenio interadministrativo con el Municipio de Barrancabermeja.

Reservas

Las reservas de la empresa con corte al 31 de diciembre de 2020 están conformadas de la siguiente forma:

CONCEPTO DE LA RESERVA	VALOR
Reserva Legal	1'255.785.291,84
Reservas estatutarias	1'353.786.616,86
Reserva fondo de capacitación empleados	213.169.440,24
Reserva para proyectos de inversión tecnológica	1'957.010.331,79
Reserva para contingencias judiciales	783.446.829,33
Reserva para expansión y reposición de sistemas	426.128.118,36
Reserva para proyectos de micromedición	804.536.545,64
TOTAL	6'793.863.174,06

En Colombia, las sociedades anónimas, están obligadas por ley, a crear una reserva para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas.

Según el código de comercio, en su artículo 452, establece que las sociedades anónimas, deben constituir una reserva que debe ser igual al 50% del capital suscrito, y se conformará por el 10% de las utilidades de cada periodo.

En razón a lo anterior, la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A, ESP., debe destinar el 10% de las utilidades líquidas para la reserva legal, hasta que se cumpla con el tope del 50% exigido por la ley.

Una vez alcanzado ese valor, ya no es obligatorio seguir apropiando el 10%, pero en el momento que el valor de las reservas se vea disminuido, debe procederse nuevamente a destinar el 10% hasta alcanzar de nuevo el 50% del capital suscrito para el caso de las sociedades por acciones.

Utilidad del Ejercicio

Representa el valor de los resultados positivos obtenidos en el periodo como consecuencia de ingresos por ventas de servicios públicos domiciliarios y otros ingresos, menos costos de ventas de servicios públicos y gastos operacionales.

Con corte al mes de diciembre de 2020 la utilidad es de 2'323.992.284,83.

Utilidades acumuladas

La empresa Aguas de Barrancabermeja, con corte al mes de diciembre de 2020, presenta utilidades acumuladas por valor de \$5'519.886.847,07, las cuales están representadas en unos derechos en cuentas las cuentas por cobrar en la venta de servicios públicos de acueducto y alcantarillado (cartera).

NOTA 28: INGRESOS

Los ingresos de la empresa están originados en la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado en desarrollo de su objeto social a diciembre de 2020 suman 46'583.882.301,06

A continuación se muestra los saldos de los ingresos comparados con el año anterior.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	46,583,882,301.06	40,707,917,185.87	5,875,965,115.19
Ingresos fiscales			0.00
Venta de bienes			0.00
Venta de servicios	41,355,403,309.00	40,145,225,074.00	1,210,178,235.00
Transferencias y subvenciones			0.00
Operaciones interinstitucionales			0.00
Otros ingresos	5,228,478,992.06	562,692,111.87	4,665,786,880.19

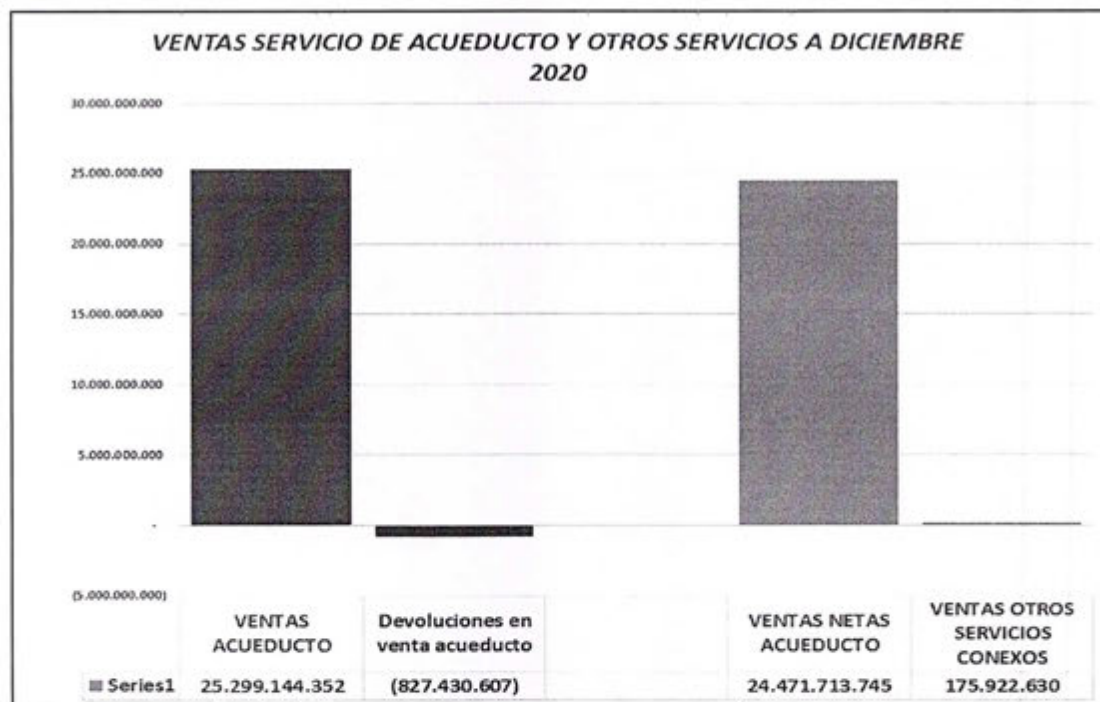
La venta de servicios públicos domiciliarios por acueducto y alcantarillado menos devoluciones, rebajas y descuentos asciende a la suma de 41'355.403.309,00.

Los otros ingresos suman 5'228.478.992,06

Venta Servicio de Acueducto:

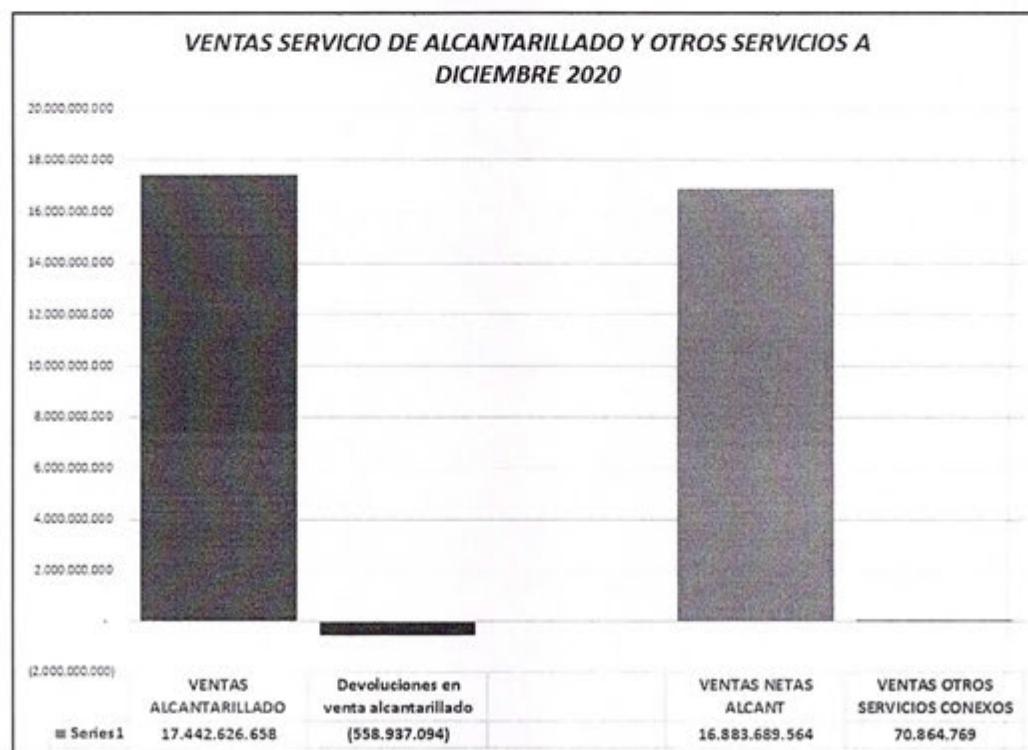
El Servicio de Acueducto facturado por la empresa, menos devoluciones, rebajas y descuentos desde el 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 asciende a la suma de \$24'471.713.745,20, y está compuesto por los siguientes conceptos:

- Cargo Fijo Acueducto
- Consumo Acueducto CMO (Costo Medio de Operación)
- Consumo Acueducto CMI (Costo Medio de Inversión)
- Consumo Acueducto CMT (Costo Medio de Tasa)
- Subsidio
- Otros Ingresos Acueducto (matriculas, disponibilidades, paz y salvo, reconexiones, venta de agua en bloque, certificados y constancias, intereses de mora, análisis de laboratorio y venta de sacos).



Venta Servicio de Alcantarillado

El Servicio de Alcantarillado facturado por la empresa menos devoluciones, rebajas y descuentos durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, asciende a la suma de \$16'883.689.563,80 representado con los siguientes conceptos:



- Cargo Fijo Alcantarillado
- Consumo Alcantarillado CMO (Costo Medio de Operación)
- Consumo Alcantarillado CMI (Costo Medio de Inversión)
- Consumo Alcantarillado CMT (Costo Medio de Tasa)
- Subsidio
- Otros Ingresos Alcantarillado (matriculas, Revisión y aprobación de Diseños, certificados y constancias, intereses de mora y financiación, análisis de laboratorio, disponibilidades y paz y salvos)

OTROS INGRESOS

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	46,583,882,301.06	40,707,917,185.87	5,875,965,115.19
Venta de servicios	41,355,403,309.00	40,145,225,074.00	1,210,178,235.00
Servicio de acueducto	25,299,144,352.20	24,717,844,848.00	581,299,504.20
Servicio de alcantarillado	17,442,626,657.80	16,963,625,143.00	479,001,514.80
Servicio de aseo			0.00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(1,386,367,701.00)	(1,536,244,917.00)	149,877,216.00
Otros ingresos	5,228,478,992.06	562,692,111.87	4,665,786,880.19
Financieros	24,099,387.26	32,497,364.49	(8,397,977.23)
Ajuste por diferencia en cambio			0.00
Ingresos diversos	3,639,071,569.29	288,049,843.12	3,351,021,726.17
Impuestos diferidos	1,565,308,035.51	240,257,066.26	1,325,050,969.25
Reversión pérdidas por deterioro de valor	0.00	1,887,838.00	(1,887,838.00)

Comprende los rendimientos financieros de las cuentas bancarias, arrendamientos, sobrantes, recuperaciones de cartera y otros ingresos ordinarios, extraordinarios y el impuesto a las ganancias diferido.

El total de los otros ingresos suma de \$5'228.478.992,06 los cuales se encuentran discriminados de la siguiente forma:

OTROS INGRESOS	
Ingresos Financieros	24.099.387,26
Fotocopias	174.096,00
Sobrantes	32.202,95
Recuperaciones fiscales	37.077.416,00
Recuperaciones no fiscales	3.601.787.854,34
Impuesto a las ganancias diferido	1.565.308.035,51
TOTAL OTROS INGRESOS	5.228.478.992,06

Dentro del rubro de otros ingresos se destacan:

Recuperaciones no fiscales: comprende la reversión del pasivo por impuesto diferido en relación con la propiedades, planta y equipos por valor de 3.601.787.854,34 ya que dicho diferencia es permanente y no da lugar a futuros desembolsos tributarios.

Impuesto a las ganancias diferido: corresponde al impuesto futuro que la empresa puede recuperar (cobrar) resultante de las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales correspondiente a las cuentas por cobrar por servicios públicos. A continuación se muestra el detalle comparativo de los ingresos con relación al año anterior:

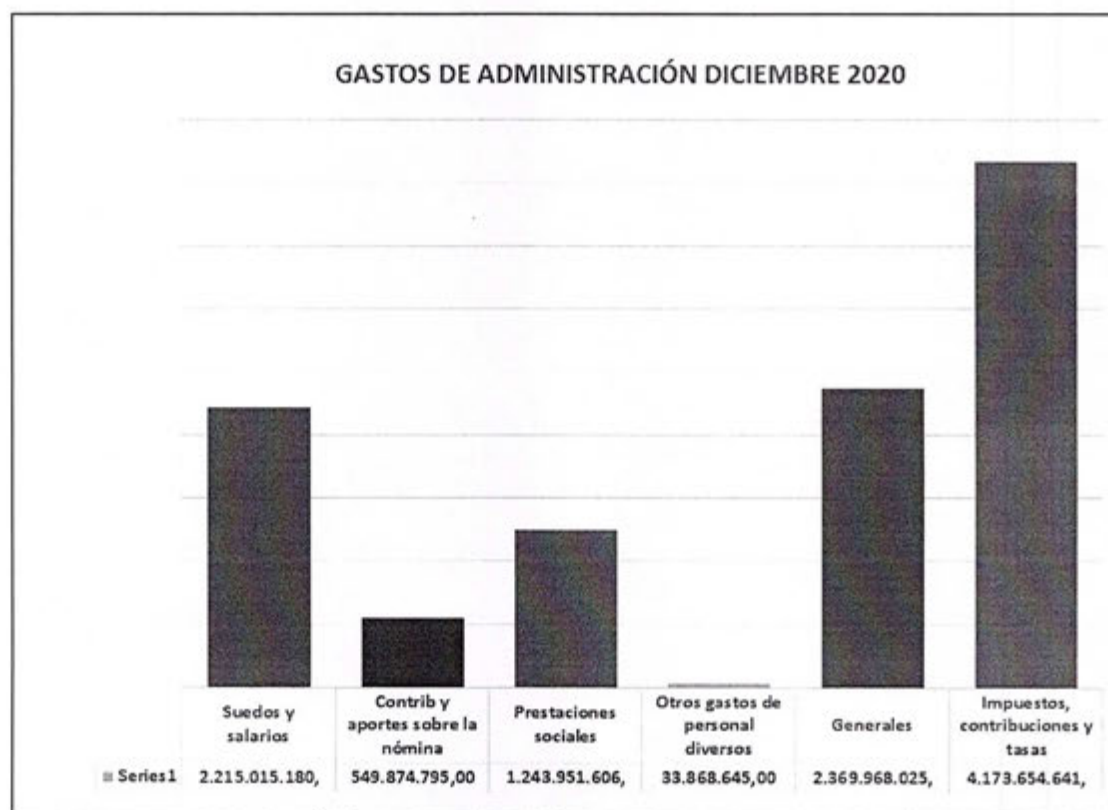
NOTA 29: GASTOS

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.

Agrupar 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.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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, 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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	16,513,898,823.47	14,124,615,013.65	2,389,283,809.82
De administración y operación	10,586,332,893.60	8,234,740,721.96	2,351,592,171.64
De ventas	0.00	0.00	0.00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5,803,445,867.95	3,025,049,050.43	2,778,396,817.52
Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
Gasto público social	0.00	0.00	0.00
De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
Operaciones interinstitucionales	124,120,061.92	2,864,825,241.26	(2,740,705,179.34)
Otros gastos	0.00	0.00	0.00

A 31 de diciembre de 2020 los gastos de Administración ascienden a la suma de 10'586.332.893,60 representado de la siguiente manera:

A continuación, los gastos de administración comparados con el año anterior:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10,586,332,893.60	8,234,740,721.96	2,351,592,171.64	10,586,332,893.60	0.00
De Administración y Operación	10,586,332,893.60	8,234,740,721.96	2,351,592,171.64	10,586,332,893.60	0.00
Sueldos y salarios	2,215,015,180.00	2,020,616,544.62	194,398,635.38	2,215,015,180.00	0.00
Contribuciones imputadas	14,656,693.00	22,249,173.90	(7,592,480.90)	14,656,693.00	0.00
Contribuciones efectivas	524,025,702.00	470,630,745.00	53,394,957.00	524,025,702.00	0.00
Aportes sobre la nómina	11,192,400.00	6,910,280.00	4,282,120.00	11,192,400.00	0.00
Prestaciones sociales	1,243,951,606.69	1,214,671,731.01	29,279,875.68	1,243,951,606.69	0.00
Gastos de personal diversos	33,868,645.00	190,416,614.00	(156,547,969.00)	33,868,645.00	0.00
Generales	2,369,968,025.66	1,593,033,282.63	776,934,743.03	2,369,968,025.66	0.00
Impuestos, contribuciones y tasas	4,173,654,641.25	2,716,212,350.80	1,457,442,290.45	4,173,654,641.25	0.00
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00		
De Ventas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SUELDOS Y SALARIOS

Constituye salario no sólo la remuneración ordinaria, fija o variable, sino todo lo que recibe el trabajador en dinero o en especie como contraprestación directa del servicio, sea cualquiera la forma o denominación que se adopte, como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio,. (Art. 127 C.S.T).

De la norma transcrita se entiende que todo pago hecho al trabajador, no importa el concepto o definición que se le dé hace parte del salario. Ahora, el pago que se haga al trabajador debe corresponder a la retribución que el empleador hace al trabajador por la prestación de sus servicios. Esto quiere decir, que aquellos pagos que no corresponden a una contraprestación por la labor del trabajador, no pueden considerarse salario, como bien es el caso de las indemnizaciones, viáticos (en los términos del Art. 130 del C.S.T), pagos por mera liberalidad el empleador, etc.

Respecto del registro de la información correspondiente a gastos de personal de la empresa, como nómina, horas extras, seguridad social, aportes parafiscales,

prestaciones sociales, retención en la fuente de salarios y provisiones de prestaciones sociales, son de exclusiva responsabilidad de la oficina de talento humano, en razón al manejo directo de esta información.

- Sueldos y salarios

SUELDOS Y SALARIOS	
Sueldos	2.147.263.397,00
Horas extras	8.916.473,00
Bonificaciones	28.196.754,00
Auxilio de transporte	3.133.619,00
Auxilio de rodamiento	27.504.937,00
TOTAL	2.215.015.180,00

- Contribuciones imputadas

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	
Incapacidades	14.656.693,00
TOTAL	14.656.693,00

- Contribuciones efectivas

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	
Caja de compensación familiar	92.986.300,00
Aportes a seguridad social en salud	21.258.661,00
Aportes sindicales	78.472.275,00
Aportes a riesgos laborales	55.160.395,00
Aportes pensión prima media	151.764.607,00
Aportes pensión ahorro individual	124.383.464,00
TOTAL	524.025.702,00

- Aportes sobre la nómina

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	
Aportes al ICBF	6.715.100,00
Aportes al SENA	4.477.300,00
TOTAL	11.192.400,00

PRESTACIONES SOCIALES

Las prestaciones sociales son un beneficio exclusivo para las personas que están vinculadas a una empresa mediante un contrato de trabajo; esto quiere decir que los trabajadores vinculados mediante un contrato de servicios, no tiene derecho a ningún tipo de prestaciones sociales.

Bien, respecto al concepto o definición de prestaciones sociales, la Corte suprema de justicia se pronunció mediante Sentencia de julio 18 de 1985 a través de la Sala de Casación Laboral:

"Prestación social es lo que debe el patrono al trabajador en dinero, especie, servicios u otros beneficios, por ministerio de la ley, o por haberse pactado en convenciones colectivas o en pactos colectivos, o en el contrato de trabajo, o establecida en el reglamento interno del trabajo, en fallos arbitrales o en cualquier acto unilateral del"

patrono, para cubrir los riesgos o necesidades del trabajador que se originan durante la relación de trabajo o con motivo de la misma. Se diferencia del salario en que no es retributiva de los servicios prestados y de las indemnizaciones laborales en que no reparan perjuicios causados por el patrono”.

De la anterior definición, concluimos que en primer lugar las prestaciones no constituyen salario, y al no constituir salario, no forman parte de la base sobre la cual se paga la seguridad social, los aportes parafiscales y naturalmente las mismas prestaciones sociales.

Las prestaciones sociales son un beneficio adicional que la ley o la empresa concede al trabajador, como es la prima de servicios, las cesantías, los intereses sobre cesantías, las primas extralegales, la dotación, etc.

PRESTACIONES SOCIALES	
Vacaciones	141.987.074,30
Cesantías	255.807.659,03
Intereses sobre cesantías	29.232.190,10
Prima de vacaciones	96.526.435,46
Prima de navidad	244.197.063,28
Prima de servicios	6.027.128,52
Otras prest sociales -pactos convencionales	470.174.056,00
TOTAL	1.243.951.606,69

Dentro del rubro de otras prestaciones sociales se incluye gastos asociados por concepto de beneficios convencionales en los gastos de administración así:

BENEFICIOS CONVENCIONALES	
Auxilio de lentes	2.753.408,00
Auxilio educativo	70.980.192,00
Prima primer semestre	149.467.414,00
Servicio alimentación	41.083.500,00
Prima de antigüedad	13.330.866,00
Reajuste convencional 2020	192.558.676,00
TOTAL	470.174.056,00

PACTOS CONVENCIONALES

Los empleados de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., se encuentran afiliados en dos organizaciones sindicales: SINALTRAINAL, Sindicato Nacional de Trabajadores de la Industria de Alimentos; y SINTRASERPUCOL, Sindicato de Trabajadores de Servicios Públicos, Entidades adscritas, Vinculadas e Independientes de Colombia. A diciembre 31 de 2020 la empresa generó costos y gastos en relación a beneficios y pactos convencionales así:

Los gastos convencionales relacionados a continuación están extraídos tanto de los rubros de gastos de administración como de costos de operación, lo anterior con el fin consolidar el costo total de los beneficios convencionales que tienen los empleados de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP.,

BENEFICIOS CONVENCIONALES	GASTOS	COSTOS
Auxilio de lentes	2.753.408,00	2.733.408,00
Auxilio educativo	70.980.192,00	89.680.927,00
Prima primer semestre	149.467.414,00	182.990.335,00
Doceavas parte Vacaciones	12.455.617,83	15.249.194,58
Doceavas parte Prima Vacaciones	12.455.617,83	15.249.194,58
Doceavas parte Prima de Navidad	12.455.617,83	15.249.194,58
Doceavas parte Cesantias	12.455.617,83	15.249.194,58
Servicio alimentación	41.083.500,00	0,00
Prima de antigüedad	13.330.866,00	7.581.542,00
Reajuste convencional 2020	192.558.676,00	0,00
servicio transporte	80.197.500,00	0
prima navidad extralegal	95.659.467,00	110.969.135,00
Doceavas parte Cesantias	7.971.622,25	9.247.427,92
auxilio funerario	33.000.000,00	0
aportes a organizaciones sindicales	78.472.275,00	0
dotación	18.682.923,00	12.455.283,00
Subtotal	833.980.314,58	476.654.836,25
TOTAL		1.310.635.150,83

GASTOS GENERALES

El término de gastos generales se suele utilizar para englobar todos aquellos gastos necesarios para no cesar la actividad, pero que no están directamente relacionados con la actividad principal de la empresa, es decir, no aumentan los beneficios de la empresa.

Los Gastos Generales desde el 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, ascienden a la suma de \$2'369.968.025,66, y ellos comprenden:

GASTOS GENERALES	
Vigilancia	319.139.832,00
Materiales	304.518.073,00
Mantenimiento	198.122.130,00
Servicios públicos	88.915.034,39
Arrendamiento	95.893.472,00
Viáticos	14.518.626,00
Publicidad	85.125.000,00
Impresos, suscripciones y afiliaciones	23.774.120,00
Transporte	81.101.900,00
Seguros	36.331.100,00
Diseños y estudios	31.000.000,00
Licencias	14.025.058,00
Gastos legales	2.385.000,00
Honorarios	329.215.473,00
Servicios	669.681.447,27
Otros gastos	76.221.760,00
total	2.369.968.025,66

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

En el ámbito económico, el tributo es entendido como un tipo de aportación que todos los ciudadanos determinados como contribuyentes deben pagar al Estado para que este

los redistribuya de manera equitativa o de acuerdo a las necesidades del momento. Exceptuando algunos casos, los tributos se pagan mediante prestaciones monetarias y se pueden agrupar en tres categorías: impuestos, contribuciones y tasas.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	
Imp de industria y comercio	295.716.000,00
sobretasa de energia	61.974.761,00
Imp sobre vehiculos automotores	603.072,00
GMF	141.059.665,25
Contribuciones	512.467.327,00
Imp de alumbrado público	459.852.447,00
Imp de renta y complementarios	2.701.981.369,00
TOTAL	4.173.654.641,25

DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

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

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5,803,445,867.95	3,025,049,050.43	2,778,396,817.52
DETERIORO	5,485,327,170.69	1,045,769,670.93	4,439,557,499.76
De inversiones	0.00	0.00	0.00
De cuentas por cobrar	5,485,327,170.69	1,045,769,670.93	4,439,557,499.76
De propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
De activos intangibles	0.00	0.00	0.00
De bienes de uso público- concesiones	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	56,761,968.00	49,599,300.00	7,162,668.00
De propiedades, planta y equipo	56,761,968.00	49,599,300.00	7,162,668.00
De bienes de uso público en servicio- concesiones	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN	21,448,478.00	21,300,405.00	148,073.00
De activos intangibles	21,448,478.00	21,300,405.00	148,073.00
PROVISIÓN	239,908,251.26	1,908,379,674.50	(1,668,471,423.24)
De litigios y demandas	239,908,251.26	1,908,379,674.50	(1,668,471,423.24)
Por garantías	0.00	0.00	0.00
Provisiones diversas	0.00	0.00	0.00

Bajo esta denominación, se incluyen las cuentas que representan gastos estimados para reflejar el valor de desgaste o pérdida de su capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

- a) Deterioro de cuentas por cobrar: representa el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo, cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. A diciembre 31 de 2020 el valor de gasto por deterioro fue:

El detalle del deterioro por servicio público es el siguiente:

CONCEPTO	DETERIORO 2020		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	5,485,327,170.69	0.00	5,485,327,170.69
De inversiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0.00	0.00	0.00
De cuentas por cobrar	5,485,327,170.69	0.00	5,485,327,170.69
Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
Servicio de energía	0.00	0.00	0.00
Servicio de acueducto	3,238,714,717.55	0.00	3,238,714,717.55
Servicio de alcantarillado	2,246,612,453.14	0.00	2,246,612,453.14
Servicio de aseo	0.00	0.00	0.00
Servicio de gas combustible	0.00	0.00	0.00

La empresa independientemente del deterioro para efectos fiscales, deteriora sus cuentas por cobrar de conformidad con su política contable así:

Tiempo de mora	Porcentaje de deterioro
De 3 a 6 meses	10%
De 6 meses a 12 meses	20%
De 12 meses a 36 meses	50%
De 36 meses a 60 meses	70%
Mayor a 60 meses	100%

- b) Depreciación de propiedades, plantas y equipos: La depreciación es el mecanismo mediante el cual se reconoce contable y financieramente el desgaste y pérdida de valor que sufre un bien o un activo por el uso que se haga de él con el paso del tiempo.

Un activo al ser utilizado en las operaciones de la empresa para generar ingresos sufre un desgaste natural, desgaste que va disminuyendo la vida operativa del activo, hasta que finalmente queda obsoleto o inservible, y la depreciación busca reconocer ese desgaste del activo a través del tiempo.

A diciembre 31 de 2020 el detalle de gasto por depreciación es el siguiente:

GASTO POR DEPRECIACIÓN	
Muebles y enseres	31.537.539
Eq de computación y comunicación	25.224.429
TOTAL DEPRECIACIÓN	56.761.968

La empresa aplica las siguientes vidas útiles de conformidad con lo establecido en la política contable:

Activo	Tasa de depreciación anual	Vida útil equivalente
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años

Acueducto, planta y redes	2,50%	40 años
Flota y equipo de transporte terrestre	10,00%	10 años
Maquinaria, equipos	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5 años
Equipo de computación	20,00%	5 años
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5 años
Equipo de comunicación	20,00%	5 años

c) Amortización de intangibles: a diciembre 31 de 2020 se han causado gastos así:

GASTO POR AMORTIZACIÓN	
Licencias	4.590.676
Software	16.857.802
TOTAL AMORTIZACIÓN	21.448.478

OTROS GASTOS

Corresponde a todos aquellos gastos en que incurre la empresa, que se originan de operaciones financieras distintos de aquellos relativos a la operación de la actividad productora de renta.

A continuación la composición de otros gastos comparados con el año anterior:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
OTROS GASTOS	124,120,061.92	2,864,825,241.26	(2,740,705,179.34)
FINANCIEROS	15,689,091.24	730,909.33	14,958,181.91
Intereses de mora	0.00	0.00	0.00
Otros gastos financieros	15,689,091.24	730,909.33	14,958,181.91
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0.00	2,013,270,672.12	(2,013,270,672.12)
Propiedades, planta y equipo	0.00	461,370,124.42	(461,370,124.42)
Provisiones	0.00	1,551,900,547.70	(1,551,900,547.70)
Otros pasivos	0.00	0.00	0.00
GASTOS DIVERSOS	108,430,970.68	850,823,659.81	(742,392,689.13)
Impuestos asumidos	0.00	0.00	0.00
Sentencias	13,500,000.00	558,667.61	12,941,332.39
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	68,653,415.68	0.00	68,653,415.68
Otros gastos diversos	26,277,555.00	850,264,992.20	(823,987,437.20)

NOTA 30: COSTOS DE VENTAS

Comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con el tratamiento del agua y/o servicios prestados por la empresa como alcantarillado, en el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	27,745,991,192.76	25,689,372,677.06	2,056,618,515.70
COSTO DE VENTAS DE BIENES	51,165,576.00	0.00	51,165,576.00
Bienes producidos	0.00	0.00	0.00
Bienes comercializados	51,165,576.00	0.00	51,165,576.00
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	27,694,825,616.76	25,689,372,677.06	2,005,452,939.70
Servicios públicos	27,694,825,616.76	25,689,372,677.06	2,005,452,939.70
Otros servicios	0.00	0.00	0.00

Los costos de ventas (también llamados costos de operación) son los gastos necesarios para la prestación de los servicios públicos prestados de acueducto y alcantarillado. En una compañía estándar, la diferencia entre el ingreso (por ventas y otras entradas) y el costo de producción indica el beneficio bruto.

El costo total de producción de una empresa puede subdividirse en los siguientes elementos: alquileres, salarios, depreciación de los bienes de capital (maquinaria, equipo, etc.), salarios y prestaciones sociales, intereses sobre capital de operaciones, seguros, costos de la materia prima, contribuciones y otros gastos misceláneos. Los diferentes costos mencionados se pueden clasificar en dos categorías: los costos fijos y los costos variables.

El costo total de Operación asciende a la suma de 27'745.991.192,76 distribuido así:

- Costos del servicio de acueducto 17'277.290.431,83

Comprende los siguientes conceptos en que incurrió la empresa con corte al mes de diciembre de 2020 inherentes a la prestación del servicio de acueducto

COSTOS ACUEDUCTO	
Venta medidores	51.165.576,00
CMI Acueducto	3.251.598.499,32
Mantenimiento y reparaciones	1.169.249.119,00
Insumos químicos	2.426.630.643,00
Generales	376.114.094,59
Salarios, contribuciones, parafiscales y otros	2.803.175.409,72
Gastos de personal diversos	2.489.323.752,84
Depreciación y amortización	102.709.582,36
contribuciones y tasas	25.282.000,00
TOTALES	17.277.290.431,83

- Costos del servicio de alcantarillado 10'468.700.760,93

Comprende los siguientes conceptos en que incurrió la empresa con corte al mes de diciembre de 2020 inherentes a la prestación del servicio de alcantarillado.

COSTOS ALCANTARILLADO	
CMI Alcantarillado	7.469.427.534,65
Mantenimiento y reparaciones	196.175.255,00
Materiales	39.227.650,00
Salarios, contribuciones, parafiscales y otros	1.472.971.689,84
Gastos de personal diversos	302.980.140,60
Depreciación y amortización	194.455.618,24
contribuciones y tasas	617.312.900,00
TOTALES	10.468.700.760,93

A continuación el total de conceptos consolidados de costos con corte al mes de diciembre de 2020 por costo de servicio.

TOTAL COSTOS CONSOLIDADOS			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTALES
Venta medidores	51.165.576,00	0,00	51.165.576,00
CMI Acueducto	3.251.598.499,32	7.469.427.534,65	10.721.026.033,97
Mantenimiento y reparaciones	1.169.249.119,00	196.175.255,00	1.365.424.374,00
Insumos químicos	2.426.630.643,00	0,00	2.426.630.643,00
Energía industrial	4.582.041.755,00	0,00	4.582.041.755,00
Generales	376.114.094,59	215.377.622,60	591.491.717,19
Salarios, contribuciones, parafiscales y otros	2.803.175.409,72	1.472.971.689,84	4.276.147.099,56
Gastos de personal diversos	2.489.323.752,84	302.980.140,60	2.792.303.893,44
Depreciación y amortización	102.709.582,36	194.455.618,24	297.165.200,60
contribuciones y tasas	25.282.000,00	617.312.900,00	642.594.900,00
TOTALES	17.277.290.431,83	10.468.700.760,93	27.745.991.192,76

Dentro del componente de los costos el rubro de gastos de personal, contribuciones, aportes parafiscales y otros gastos de personal se encuentra discriminado de la siguiente forma:

- Sueldos y salarios

SUELDOS Y SALARIOS	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTAL
Sueldos	1.384.345.978,20	778.261.107,80	2.162.607.086,00
Horas extras	150.776.174,00	12.944.301,00	163.720.475,00
Bonificaciones	0,00	0,00	0,00
Auxilio de transporte	14.974.856,60	8.166.047,40	23.140.904,00
Auxilio de rodamiento	4.364.943,60	2.909.962,40	7.274.906,00
TOTAL	1.554.461.952,40	802.281.418,60	2.356.743.371,00

- Contribuciones imputadas

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTAL
Incapacidades	4.099.830,80	3.858.225,20	7.958.056,00
TOTAL	4.099.830,80	3.858.225,20	7.958.056,00

- Contribuciones efectivas

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTAL
Caja de compensación familiar	65.187.600,00	33.738.500,00	98.926.100,00
Aportes a seguridad social en salud	6.036.760,00	368.640,00	6.405.400,00
Aportes sindicales	0,00	0,00	0,00
Aportes a riesgos laborales	38.155.660,00	19.098.645,00	57.254.305,00
Aportes pensión prima media	70.599.410,00	31.341.574,00	101.940.984,00
Aportes pensión ahorro individual	124.627.380,00	70.486.620,00	195.114.000,00
TOTAL	304.606.810,00	155.033.979,00	459.640.789,00

- Aportes sobre la nómina

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTAL
Aportes al ICBF	520.640,00	130.160,00	650.800,00
Aportes al SENA	347.200,00	86.800,00	434.000,00
TOTAL	867.840,00	216.960,00	1.084.800,00

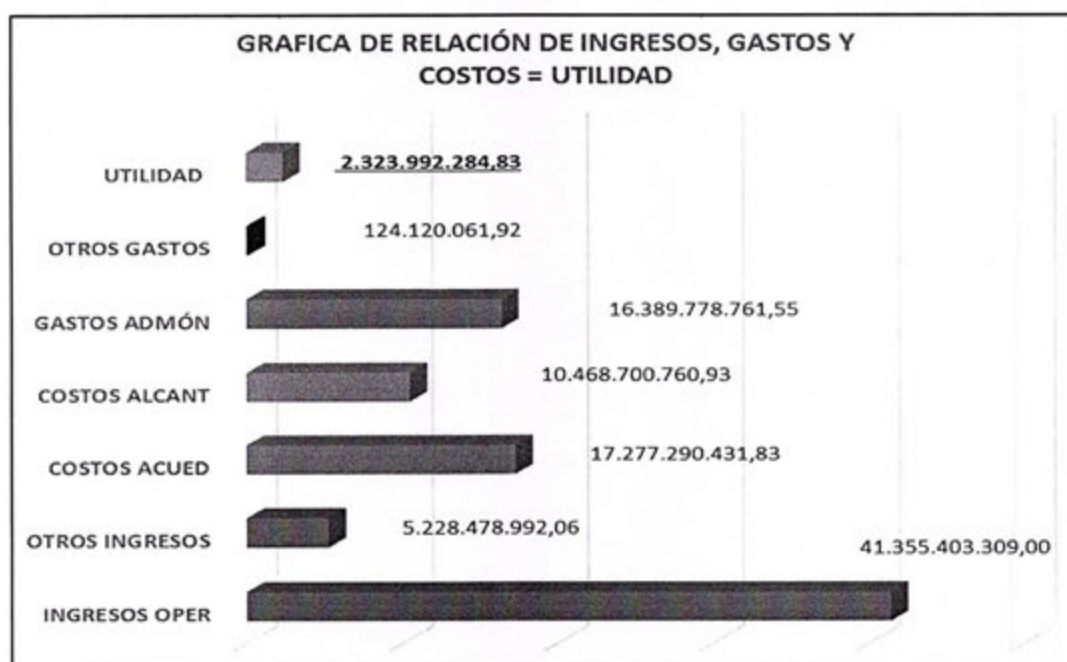
- Prestaciones sociales

PRESTACIONES SOCIALES	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTAL
Vacaciones	145.456.983,42	85.664.788,88	231.121.772,30
Cesantías	180.239.244,19	89.837.007,88	270.076.252,07
Intereses sobre cesantías	21.313.636,71	10.479.214,85	31.792.851,56
Prima de vacaciones	101.777.395,32	55.105.386,73	156.882.782,05
Prima de navidad	288.719.105,20	153.174.347,90	441.893.453,10
Prima de servicios	14.579.711,68	8.639.906,80	23.219.618,48
Bonificaciones	8.028.737,60	4.718.404,40	12.747.142,00
Otras prest sociales -pactos convencionales	179.024.162,40	103.962.049,60	282.986.212,00
TOTAL	939.138.976,52	511.581.107,04	1.450.720.083,56

Dentro del rubro de otras prestaciones sociales, se incluye costo asociados por concepto de beneficios convencionales así:

BENEFICIOS CONVENCIONALES	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTAL
Auxilio de lentes	1.404.484,00	1.328.924,00	2.733.408,00
Auxilio educativo	58.054.052,00	31.626.875,00	89.680.927,00
Prima primer semestre	113.316.698,80	69.673.636,20	182.990.335,00
Servicio alimentación	0,00	0,00	0,00
Prima de antigüedad	6.248.927,60	1.332.614,40	7.581.542,00
Reajuste convencional 2020	0,00	0,00	0,00
TOTAL	179.024.162,40	103.962.049,60	282.986.212,00

A continuación se muestra en una forma gráfica el resultado del ejercicio con los rubros mayores en una relación ingresos –gastos



NOTA 35: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos nacionales que graven las utilidades de la empresa. Para la aplicación de esta Norma se considerarán las formas de recaudo anticipado que existan sobre este impuesto, tales como anticipos o retenciones.

El gasto o ingreso por el impuesto a las ganancias incluye tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Las obligaciones por impuestos corrientes se reconocerán como un pasivo. Por su parte, los pagos que realice la empresa por anticipos de impuestos se reconocerán como un activo.

Los pasivos por impuestos corrientes y los activos por impuestos corrientes se medirán por los valores que se esperan pagar o recuperar de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes al final del periodo contable sobre el cual se presenta la información financiera.

Impuesto sobre la renta: La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. ESP., es contribuyente del impuesto de renta y complementario a la tarifa del 32% para el 2020; además, y de conformidad con el Artículo 191 del Estatuto Tributario, las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios no se encuentran sujetas al cálculo de la Renta Presuntiva.

Impuesto sobre las ventas: Con la ley 1819 de diciembre 29 de 2016 la tarifa general del impuesto a las ventas es del 19%, salvo algunas excepciones con tarifas del 5%.

Firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta: En términos legales la firmeza es la condición jurídica que adquiere una declaración tributaria que le impide ser cuestionada o modificada por la DIAN.

En el caso particular de la empresa, las declaraciones de renta que se han presentado la DIAN dispone de tres (3) años para auditarla, este tiempo contado a partir de la fecha del vencimiento del plazo para declarar, o desde el día de presentación; lo anterior de conformidad con lo establecido en el artículo 714 del Estatuto Tributario.

Por otra parte, es válido señalar que, si en la declaración de renta se liquidan pérdidas fiscales, el artículo 117 de la Ley 2010 de 2019 señala que el período de firmeza corresponderá a cinco (5) años, de la misma forma que ocurre con las declaraciones en las que se determinen o compensen pérdidas.

La declaración de renta del año 2017, queda en firme

Declaración del Renta	Fecha de vencimiento del plazo para declarar	Fecha de la firmeza de la declaración
Año 2017	07 de mayo de 2018	06 de mayo de 2021
Año 2018	11 de abril de 2019	10 de abril de 2021
Año 2019	11 de junio de 2020	10 diciembre de 2020**

***La declaración de renta correspondiente al año 2019 presentada por la empresa presentó beneficio de auditoría de acuerdo con el artículo 689-2 del E.T. sin embargo se encuentra en revisión por parte de la DIAN.

A partir del 01 de enero de 2021, la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., dejó de ser calificada como Gran Contribuyente por los años 2021 y 2022; y, la declaración de renta correspondiente al año 2020 tiene fecha de vencimiento el martes 13 de abril de 2021.

ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR
Anticipo Impuesto de Renta	839,437,000.00
Retención en la Fuente	1,446,690.00
Saldo a favor en IVA	7,155,316.00
Autorretención de Renta	662,669,312.00
Anticipo de Imp de ICA	111,066,000.00
Autorretención de ICA	295,715,000.00
Total activos por impuestos corrientes	1,917,489,318.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR
Retención en la Fuente	376,642,411.00
Impuesto sobre la renta	1,875,216,000.00
Impuesto de industria y comercio	295,716,000.00
Total pasivos por impuestos corrientes	2,547,574,411.00

Los activos por impuesto corrientes corresponden Autorretenciones y anticipos de Renta e Industria y Comercio que serán cruzados con las declaraciones del 2020 a presentar en el 2021.

Los pasivos por impuestos corrientes son corresponden a la aplicación del principio de causación y corresponde a los impuestos estimados de renta e industria y comercio para el 2020 y que será cancelado en 2021, su variación corresponde a mayores o menores ingresos y/o deducciones que son la base de este impuesto; igualmente las retenciones en la fuente aplicada.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto reconocido en el período como provisión del impuesto sobre la renta del año gravable 2020 fue por \$1.875.216.000.

La empresa aplica el análisis profesional para determinar el valor del impuesto a la renta, aunque existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores o razones financieras, los cuales son utilizados para mostrar las relaciones que existen entre las diferentes cuentas de los estados financieros; desde el punto de vista del inversionista le sirve para la predicción del futuro de la compañía, mientras que para la administración del negocio, es útil como una forma de anticipar las condiciones futuras y, como punto de partida para la planeación de aquellas operaciones que hayan de influir sobre el curso futuro de eventos.

INDICADORES FINANCIEROS: RECURSOS PROPIOS Y RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (CONVENIOS)

A continuación se muestran los indicadores financieros teniendo en cuenta las cifras contenidas en los estados financieros, los cuales incluyen los recursos recibidos en administración, y, que no hacen parte de la actividad generadora de renta de la empresa.

INDICADORES DE LIQUIDEZ

Los indicadores de liquidez se destacan por medir la capacidad que tiene la entidad de generar dinero efectivo para responder por sus compromisos y obligaciones con vencimientos a corto plazo.

Cuando se habla de liquidez, se está indagando por la capacidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes en el menor tiempo posible, es decir, el poder que tiene para obtenerlo a través de sus activos corrientes y operaciones ordinarias, a fin de que pueda responder por sus obligaciones con vencimientos a corto plazo.

Estos indicadores son utilizados para medir la solidez de la base financiera de la entidad; en otros términos, determinan si una empresa cuenta con "músculo financiero" para asumir oportunamente el pago de sus deudas. Para ello, se realiza una confrontación entre los activos y pasivos a corto plazo, y así es como se establece el grado de liquidez de la entidad.

INDICADORES DE LIQUIDEZ				COMPARATIVO			
INDICADOR	FORMULA		VALORES		RESULTADO 2020	RESULTADO 2019	
RAZON CORRIENTE	Activo Corriente	/	Pasivo Corriente	33.264.698.938,03	1,26	1,27	
				26.399.356.787,11			
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente	-	Pasivo Corriente	33.264.698.938,03	26.399.356.787,11	6.865.342.150,92	6.824.134.416,25
SOLVENCIA	Activo Total	/	Pasivo Total	52.280.584.752,87	1,56	1,46	
				33.507.134.539,91			

LIQUIDEZ GENERAL

Este indicador, tal como se puede inferir de las variables de su fórmula, analiza cuánto posee la empresa en activos corrientes por cada peso de la deuda total. Cuanto mayor sea este, será más positivo para la entidad.

LIQUIDEZ CORRIENTE

Este indicador guarda una relación entre los activos corrientes y los pasivos corrientes, e indica cuánto posee la entidad en activos corrientes, por cada peso de deuda corriente, es decir, evalúa si la entidad puede cubrir sus pasivos corrientes con sus activos corrientes. Este indicador es un poco más certero que el anterior, y entre su resultado más se acerque a 1, quiere decir que la entidad tiene un mayor grado de liquidez corriente.

CAPITAL DE TRABAJO

Este indicador permite identificar con cuántos recursos cuenta la entidad para realizar sus actividades. Es el dinero que le queda a la entidad para operar, luego de simular que realiza el pago de todos sus pasivos corrientes. Como consecuencia, se espera que entre mayor sea este indicador, será mejor para la entidad, puesto que los recursos que tendrá disponibles serán mayores.

SOLVENCIA

Es un indicador que se practica sobre los estados contables, es una relación entre el total de activos de una entidad y el total de pasivos. Dicha relación es un cociente que indica cuántos recursos se tienen en activo en comparación con el pasivo para hacer frente sus obligaciones de pago.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO Y APALANCAMIENTO

Dichos indicadores analizan el endeudamiento de la entidad a través de la relación del activo, pasivo, patrimonio; Así pues, entre mayor sea la cifra que arroje cada uno de los indicadores, se presume que la entidad tiene un mayor grado de endeudamiento.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO Y APALANCAMIENTO				COMPARATIVO		
INDICADOR	FORMULA		VALORES	RESULTADO 2020	RESULTADO 2019	
ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total	/	Activo Total	33.507.134.539,91	0,64	0,68
				52.280.584.752,87		
PROPIEDAD	Patrimonio	/	Activo Total	18.773.450.212,96	0,36	0,32
				52.280.584.752,87		
APALANCAMIENTO	Pasivo Total	/	Patrimonio	33.507.134.539,91	1,78	2,17
				18.773.450.212,96		

EBITDA

Ebitda es el acrónimo de Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization. Es decir: beneficios antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización. Sería el equivalente al beneficio bruto de explotación. Es decir, nos indica si la empresa está ganando en su negocio o en su actividad de explotación para la que fue constituida.

EBITDA			COMPARATIVO	
INDICADOR	FORMULA	VALORES	RESULTADO 2020	RESULTADO 2019
EBITDA	Utilidad Operacional + Depreciaciones + Amortizaciones + Provisiones +Deterioro de cuentas por cobrar	-2.780.366.645,31	3.320.244.423,24	6.790.879.736,41
		353.927.168,60		
		5.725.235.421,95		
		21.448.478,00		

INDICADORES FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS

Teniendo en cuenta que la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A.ESP., tiene dentro de sus estados financieros recursos de convenios, los cuales solo son para administrar, y no hacen de su actividad productora de renta, a continuación se muestran los indicadores financieros excluyendo los recursos recibidos en administración de conformidad con los las cifras con corte al mes de diciembre de 2020:

INDICADORES DE LIQUIDEZ (RECURSOS PROPIOS)

INDICADORES DE LIQUIDEZ						
INDICADOR	FORMULA		VALORES		RESULTADO 2020	
RAZON CORRIENTE	Activo Corriente	/	Pasivo Corriente	12.170.779.046,23	2,22	
				5.472.400.616,07		
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente	-	Pasivo Corriente	12.170.779.046,23	5.472.400.616,07	6.698.378.430,16
SOLVENCIA	Activo Total	/	Pasivo Total	31.186.664.861,07	2,48	
				12.580.178.368,87		

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO Y APALANCAMIENTO (RECURSOS PROPIOS)

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO Y APALANCAMIENTO					
INDICADOR	FORMULA			VALORES	RESULTADO 2020
ENDEUDAMIENTO	<i>Pasivo Total</i>	/	<i>Activo Total</i>	12.580.178.368,87	0,40
				31.186.664.861,07	
PROPIEDAD	<i>Patrimonio</i>	/	<i>Activo Total</i>	18.773.450.212,96	0,60
				31.186.664.861,07	
APALANCAMIENTO	<i>Pasivo Total</i>	/	<i>Patrimonio</i>	12.580.178.368,87	0,67
				18.773.450.212,96	

IMPACTO DE LA EMERGENCIA SANITARIA POR EL COVID -19

A raíz de la emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional por el covid-19, la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A.ESP., suspendió las actividades de corte drástico en ciudad, lo que generó que la empresa incurriera en unos costos por reconexión del servicio a aquellos usuarios que se encontraban con el servicios suspendido, de igual forma se represó la cartera de usuarios morosos, lo cual si bien no generó una iliquidez en la tesorería de la empresa, si se disminuyó el flujo de caja por concepto de recaudo de servicios públicos e incrementó las cuentas por cobrar y por ende el deterioro de la cartera con corte a diciembre de 2020.

La empresa Aguas de Barrancabermeja en concordancia con las medidas tomada por el Gobierno Nacional y el Gobierno Distrital de la ciudad de Barrancabermeja para contener la propagación del Covid-19, y garantizar la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en la ciudad, tomó medidas financieras de impacto rápido que garantizaron un adecuado flujo de caja durante los primeros cuatro meses una vez decretada la emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional.

Para contrarrestar el impacto en las finanzas de la empresa, la gerencia adelantó gestiones ante el gobierno distrital de Barrancabermeja, y fue a través del Acuerdo 003 de mayo 15 de 2020, que pudo lograr la modificación transitoria por el término de 4 meses (mayo, junio, julio y agosto de 2020) los porcentajes de los subsidios a los estratos 1,2 y 3 en concordancia con el Decreto Presidencial 580 del 15 de abril de 2020, con el fin de mitigar el impacto financiero en los usuarios más vulnerables durante la emergencia sanitaria generada por el covid-19.

		ACUERDO 017-2019	ACUERDO 003-2020
ESTRATO SOCIOECONÓMICO		ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO ANTES DE EMERGENCIA	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN LA EMERGENCIA
ESTRATO	1	60%	80%
ESTRATO	2	35%	50%
ESTRATO	3	15%	40%

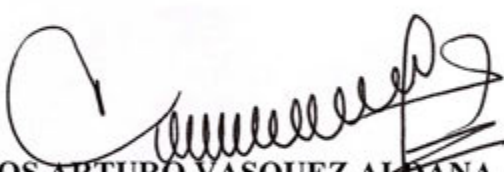
Lo anterior sin embargo no fue suficiente para detener el crecimiento de las cuentas por cobrar; a continuación el comportamiento del recaudo durante el año 2020

comparado con el año 2019. (Lo anterior no contempla valores recaudados por concepto de subsidios cancelados por el Distrito de Barrancabermeja).

MES	AÑO 2020		AÑO 2019		MENOR VALOR RECAUDADO EN AÑO 2020
	Nº usuarios que cancelaron el servicio	VALOR DE LA FACTURACIÓN DEL MES RECAUDADA	Nº usuarios que cancelaron el servicio	VALOR DE LA FACTURACIÓN DEL MES RECAUDADA	
ENERO	44,402	2,219,668,889	44,349	2,643,100,947	-423,432,058
FEBRERO	42,821	2,441,598,621	41,478	2,179,759,252	261,839,369
MARZO	43,916	2,233,977,746	41,961	2,237,519,472	-3,541,726
ABRIL	22,881	1,148,145,748	49,490	2,572,678,134	-1,424,532,386
MAYO	48,504	2,805,454,040	54,424	2,716,490,842	88,963,198
JUNIO	39,455	1,780,627,897	35,886	1,915,319,820	-134,691,924
JULIO	47,268	2,151,936,366	57,279	3,007,486,538	-855,550,172
AGOSTO	42,022	1,818,843,497	45,231	2,414,534,046	-595,690,549
SEPTIEMBRE	41,710	2,027,041,208	45,483	2,407,343,001	-380,301,793
OCTUBRE	49,579	2,642,775,097	56,463	2,938,660,862	-295,885,765
NOVIEMBRE	37,321	1,941,952,930	43,031	2,316,527,845	-374,574,915
DICIEMBRE	59,221	2,987,902,810	59,079	2,997,534,305	-9,631,495
TOTAL	519,100	26,199,924,848	574,154	30,346,955,064	-4,147,030,216

Lo anterior muestra que hubo una disminución del 14 % en el recaudo del ingreso corriente en el año 2020 comparado con el año 2019, que corresponde a 55.054 usuarios que dejaron de pagar la suma de \$4.147.030.216.

En concordancia con lo anterior a diciembre de 2020 se deterioraron cuentas por cobrar por valor de \$5.485 millones de pesos que afectaron el resultado del ejercicio.


CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
 GERENTE GENERAL


CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE
 CONTADOR PÚBLICO T.P- 87270-T

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

Los suscritos, CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA, Gerente General y CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE, en calidad de contador de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. ESP, certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2020, de conformidad con los lineamientos establecidos con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran ahorro del Público, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.


Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, CRA, DIAN, relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
 4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- i. Se ha preparado el presupuesto para el año 2021 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- j. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento y cumplan con la política de provisiones y contingencias.
- k. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- l. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- m. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- n. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- o. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- p. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Se expiden en Barrancabermeja a los 04 días del mes de febrero 2021.


CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
Gerente General


CARLOS ALBERTO MANJARREZ B
Contador Público TP 87270-T