



INFORME DE GESTIÓN 2019

La Junta Directiva y el Representante Legal de la Sociedad Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P., presentan Informe del estado actual de la empresa a la asamblea de accionistas, describiendo fielmente los indicadores más relevantes, resaltando logros y planteando soluciones a las dificultades. Este documento es importante porque se convierte en una herramienta que determina una línea base fundamental para la toma de decisiones, enfatizando los aspectos de mayor relevancia que enmarcados en los planes y programas institucionales permiten evidenciar la situación actual y potenciar la empresa desde la generación de valor.

La tarifa siendo un factor de altísima relevancia en los resultados empresariales, es un elemento de especial atención puesto que refleja los ingresos para la administración, operación e inversión. En aplicación de la regulación tarifaria se da una disminución de ingresos desde Julio de 2019 además de las devoluciones exigidas por la regulación. Esta situación ameritó atención prioritaria, en el momento se avanza en procura de la solución, tomando las previsiones presentes y futuras necesarias, acordes con el evento. Mas adelante se detalla pormenorizadamente los antecedentes, las acciones de atención y las previsiones futuras previstas para solución definitiva.

Frente a los retos que implica la prestación de un servicio esencial, con una baja tarifa y una población como la de nuestra ciudad, afectada por una alta inmigración de diversas regiones del país, con niveles socioeconómicos bajos, es pertinente acudir a entidades de diverso orden, territorial y nacional, con el propósito de conseguir recursos para cubrir las necesidades de inversión en infraestructura.

El relacionamiento con otras empresas del sector es muy importante porque primero nos visualiza y segundo se encuentra afinidad en la problemática, lo que será la piedra angular para sentar precedentes y buscar soluciones de fondo e interés general.



SITUACION TARIFAS (INGRESOS)

Dando cumplimiento de la Resolución CRA 830/2018, a partir de junio de 2019, se aplican los costos estándar eficientes reducidos establecidos en la mencionada resolución, lo que implica una reducción de ingresos mes en un 13% aproximadamente.

En reunión del 30 de junio de 2019 en las instalaciones de la Superintendencia con el subdirector técnico de Gestión acueducto y alcantarillado Dr. Víctor Hugo Arenas Garzón, se acordó realizar la devolución del excedente tarifario, resultado de la diferencia entre los costos aplicados y los reducidos entre julio de 2018 y mayo de 2019, calculados en aproximadamente 6.000 millones, en un plazo máximo de 6 meses de acuerdo a la normatividad, a partir de la facturación de julio de 2019. Sin embargo, la devolución se hizo entre septiembre y noviembre de 2019, gracias a la liquidez de la empresa y a la utilidad del ejercicio.

La empresa AKADIAN SAS asesora a la sociedad en el proceso de obtención del Puntaje de Eficiencia Comparativa (PDEA), cuya solicitud se encuentra en evaluación por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) y se espera este resuelto en el mes de marzo de 2020.

Para atender esta situación con oportunidad, racionalidad y objetividad, se trabaja o se plantea, lo siguiente:

- ✓ Mantener asesoría permanente en el marco tarifario y relacionamiento con el organismo regulador, Comisión de Regulación de agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) y el de vigilancia, Superintendencia de Servicio Públicos Domiciliarios (SSPD).
- ✓ Gestión ante CRA y SSPD para “pedir” tarifa
- ✓ Elaborar e implementar un plan estratégico para disminuir gastos e incrementar ingresos.
- ✓ Reducir hasta valores normativos el Índice de Perdidas por Usuario Facturado (IPUF). (Actualmente con el programa COMPASS se desarrolla consultoría para determinar Nivel económico de perdidas).
- ✓ Adecuada gestión activos (Valoración de activos, Activos productivos).
- ✓ Cumplimiento estricto del Plan de Obras e Inversiones regulado (POIR).
- ✓ Registro contable y financiero acorde a lo requerido tarifariamente.
- ✓ Plan de inversiones con análisis de rentabilidad.
- ✓ Aplicación del estudio de eficiencia energética.
- ✓ Administración y Operación con austeridad (plan de austeridad gasto).
- ✓ Implementación de nuevos negocios.



- ✓ Aplicación de costos como el de derechos de matrícula.
- ✓ Actualización de costos por servicios que presta la empresa (Aquatech, geofonia, acometidas, tapas y brocales).
- ✓ Etc.

PRINCIPALES INDICADORES (SITUACION EMPRESARIAL):

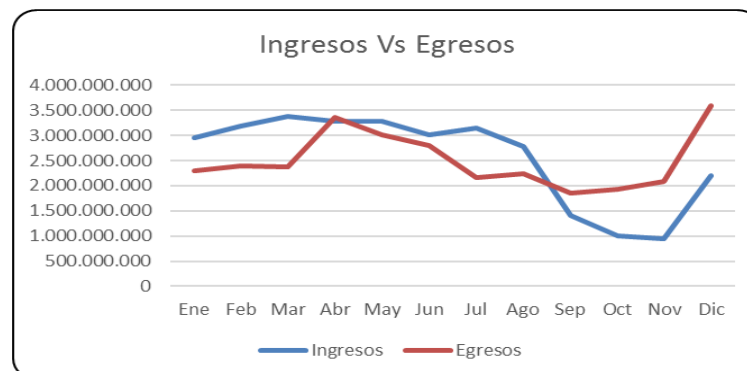
Indicadores Financieros diciembre 2019:

Eficiencia del recaudo Acueducto	75.2%
Eficiencia del recaudo alcantarillado	76.8%
Rotación de cartera	59.74 días
Índice de liquidez	1.35
Endeudamiento total	19.95%
Índice de rentabilidad operacional	-1.49%
MARGEN EBITDA	14.45%

INGRESOS:

Los ingresos directos presentan una disminución del 16% con relación al año 2018, fundamentalmente por la aplicación de los costos reducidos, es decir menor tarifa (aplicada desde junio de 2019).

Es importante mencionar aquí la deuda de más de 874 millones a enero de 2020, que tiene el municipio con la empresa por concepto de pago pactado por asentamientos (20.000 m3/mes).

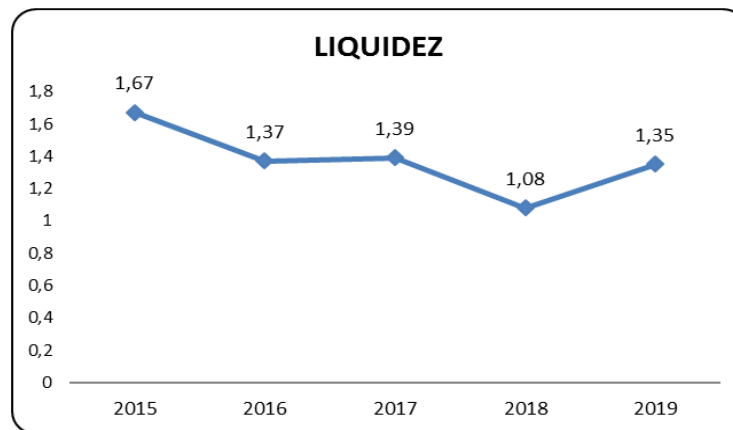




Periodo	Ingresos	Egresos
Ene	2.954.452.174	2.293.421.839
Feb	3.193.806.693	2.401.586.414
Mar	3.368.244.877	2.382.134.489
Abr	3.276.258.493	3.355.144.644
May	3.288.271.264	3.012.762.800
Jun	3.012.866.647	2.805.746.974
Jul	3.146.332.175	2.164.723.724
Ago	2.777.576.623	2.239.130.645
Sep	1.406.614.566	1.848.124.653
Oct	1.012.320.917	1.935.306.919
Nov	946.268.639	2.085.896.227
Dic	2.208.218.800	3.595.417.675
	30.591.231.868	30.119.397.003

Ejecución **98,5%**

LIQUIDEZ.



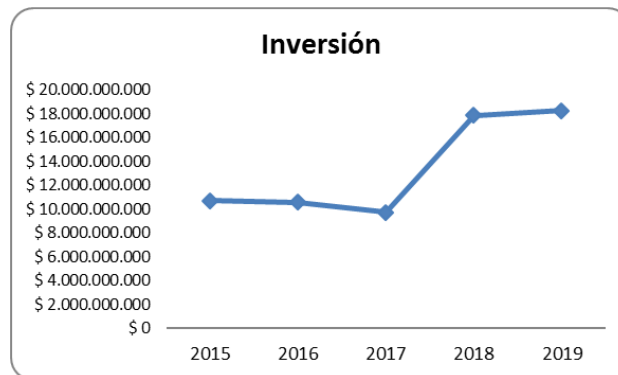


Se mantiene dentro de la tendencia de los últimos años de 1.35, Con este resultado se puede inferir que la Sociedad presenta un nivel de solvencia aceptable para responder a sus deudas.

INVERSIÓN:

Una inversión alta de mas de 18 mil millones se refleja fundamentalmente en la reposición de colectores de alcantarillado.

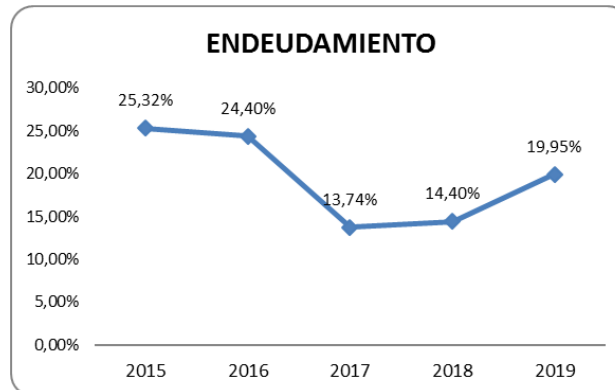
Vigencia	Valor Inversión
2015	\$ 10.685.199.314
2016	\$ 10.555.533.679
2017	\$ 9.739.160.399
2018	\$ 17.865.891.803
2019	\$ 18.241.755.278



ENDEUDAMIENTO:

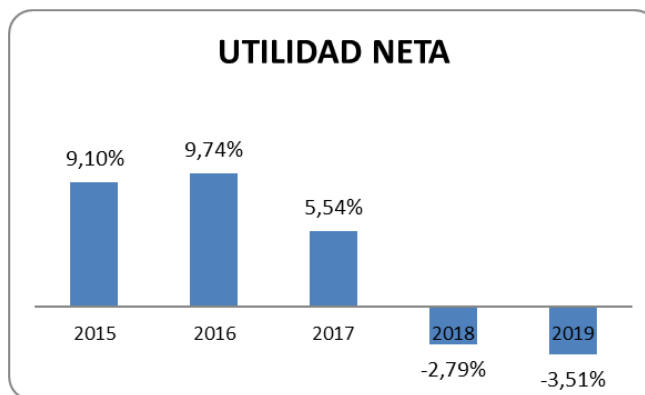
Un buen indicador en rango bajo (19.95%), lo que permite un nivel de maniobra para apalancar recursos con crédito, en caso de requerirse.

Deuda con el sector financiero ronda 1.778.008.876, sin embargo, es necesario precisar la existencia de compromisos adquiridos en 2019, cuya fuente de financiación es un crédito aprobado por más de 7.900 millones. Los anticipos se pagaron con recursos de caja, pero ahora será necesario tomarlo para atender este compromiso, eso si en menor cuantía.



UTILIDAD NETA:

Aunque el indicador es negativo -3.51% (\$1.365´911.996), resulta importante tener en cuenta que las utilidades del periodo asumieron en gran medida, las devoluciones que superaron los \$3.770´963.616 y la actualización del cálculo actuarial, que no se hacía desde hace más de 4 años, implica una afectación adicional a la proyectada en \$2.247´682.626. En total en el periodo se tuvo una afectación de \$6.018´646.242, con una pérdida de \$1.365´911.966, en síntesis, con la utilidad del periodo se logró asumir más de 4.000 millones.





ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P.							
NIT 891.500.117-1							
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO							
Periodos contables terminados en 31 de diciembre de 2019 y 31 Diciembre de 2018							
		2019	%	2018 - Reexpresado	%	VARIACIÓN	%
INGRESOS OPERACIONALES							
Servicio de Acueducto	(33)	22,952,136,201	59.13%	23,710,083,816	59.90%	-757,947,615	-3.20%
Subsidio de Acueducto	(33)	957,282,589	2.47%	836,797,733	2.11%	120,484,856	14.40%
Servicio de Alcantarillado	(33)	14,505,226,962	37.37%	14,676,699,691	37.08%	-171,472,729	-1.17%
Subsidio de Alcantarillado	(33)	744,869,067	1.92%	720,447,695	1.82%	24,421,372	3.39%
Otros Servicios	(33)	2,875,737,267	7.41%	2,436,197,844	6.15%	439,539,423	18.04%
Devolución en Venta de Servicios	(33)	-3,217,156,922	-8.29%	-2,797,058,051	-7.07%	-420,088,871	15.02%
		38,818,095,164	100%	39,583,158,728	100%	-765,063,564	-1.93%
COSTO DE VENTAS							
De Personal	(34)	8,917,341,317	22.97%	8,246,454,952	20.83%	670,886,365	8.14%
Generales	(34)	9,948,831,469	25.63%	8,769,746,858	22.16%	1,179,084,611	13.44%
De Operación y Mantenimiento	(34)	5,094,629,071	13.12%	4,805,667,625	12.14%	288,961,447	6.01%
Depreciaciones	(34)	5,584,730,600	14.39%	5,570,723,027	14.07%	14,007,573	0.25%
		29,545,532,458	76.11%	27,992,592,462	69.20%	2,152,939,996	7.86%
		9,272,562,706	23.89%	12,190,566,266	30.80%	-2,918,003,560	-23.94%
UTILIDAD BRUTA							
Menos: GASTOS DE ADMINISTRACION							
Gastos Personales	(35)	6,153,391,358	15.85%	5,801,061,700	14.66%	352,329,658	6.07%
Gastos Generales	(35)	3,094,273,538	7.97%	2,540,216,508	6.42%	554,057,030	21.81%
		9,247,664,897	23.82%	8,341,278,208	21.07%	906,386,689	10.87%
Menos: PROVISIONES Y							
Amortización de Intangibles	(36)	83,674,636	0.22%	437,106,458	1.10%	-353,431,822	-80.86%
Depreciaciones	(36)	156,482,104	0.40%	168,047,523	0.42%	-9,565,419	-5.76%
Provisión Litigios y Demandas	(36)	363,007,584	0.94%	245,292,234	0.62%	117,715,350	47.99%
		603,164,323	1.55%	848,446,215	2.14%	-245,281,891	-28.91%
		-578,266,514	-1.49%	3,000,841,844	7.58%	-3,579,108,358	-119.27%
PÉRDIDA OPERACIONAL							
Costos y gastos no efectivos		6,187,894,924	15.94%	6,419,169,241	16.22%	-231,274,318	-3.60%
EBITDA		5,609,628,410	14.45%	9,420,011,085	23.80%	-3,810,382,676	-40.45%
Más: OTROS INGRESOS							
Construcción de Redes	(37)	48,272,770	0.12%	402,624,367	1.02%	-354,351,597	-88.01%
Otros Negocios	(37)	985,358,841	2.54%	584,081,475	1.48%	401,277,366	68.70%
Financieros	(37)	388,600,302	1.00%	440,960,366	1.11%	-52,360,065	-11.87%
Diversos	(37)	342,229,735	0.88%	527,010,833	1.33%	-184,781,098	-35.08%
Comisiones y Honorarios	(37)	953,859,895	2.46%	770,745,922	1.95%	183,113,973	23.76%
		2,718,321,542	7.00%	2,725,422,963	6.89%	-7,101,421	-0.26%
Menos: OTROS GASTOS							
Cálculo Actuarial	(38)	2,247,682,626	5.79%	704,993,880	1.78%	1,542,688,746	218.82%
Costos Actividades de Construcción	(38)	0	0.00%	104,426,578	0.26%	-104,426,578	-100.00%
Costos Otros Negocios	(38)	0	0.00%	1,612,939,699	4.07%	-1,612,939,699	-100.00%
Financieros	(38)	812,551,856	2.09%	521,708,815	1.32%	290,843,040	55.75%
Diversos	(38)	37,255,542	0.10%	831,220,592	2.10%	-793,965,050	-95.52%
		3,097,490,024	7.98%	3,775,289,565	9.54%	-677,799,541	-17.95%
		-957,434,996	-2.47%	1,950,975,241	4.93%	-2,908,410,237	-149.07%
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS							
Impuesto a la Renta y Complementario	(39)	408,477,000	1.05%	2,176,638,000	5.50%	-1,768,161,000	-81.29%
Impuesto a las Ganancias Diferidos	(39)	0	0.00%	877,086,000	2.22%	-877,086,000	-100.00%
		-1,365,911,996	-3.52%	-1,102,748,759	-2.79%	-263,163,237	23.86%
JESÚS ANCIZAR CALVO CASTRO				JOSÉ LUIS ORTIZ BARRERA			
Gerente				Contador T.P. 29066 - T			
(Certificación adjunta)				(Certificación adjunta)			
WILLIAM OLMEDO HURTADO CATUCHE							
Revisor Fiscal T.P. 39967 - T							
(Dictamen adjunto)							



USUARIOS

El desarrollo urbano de la ciudad en los últimos años ha tenido un comportamiento atípico, influenciado por el boom de la construcción, para el año 2018 se alcanza un crecimiento de usuarios de acueducto del 3.30% y 2019 de 3.5% para un total de 91.815 usuarios. Es de destacar que se tiene cobertura de servicio de acueducto en el área urbana al 99.9% y aproximadamente el 50% del sector rural del municipio.

CUMPLIMIENTO PLAN DE DESARROLLO

El PDM en el componente Agua Potable y Saneamiento Básico se cumplió en un 80% aproximadamente afectado principalmente porque se adquirieron compromisos que dependían de terceros.

PROGRAMA COMPASS

El Programa COMPASS, tiene por objetivo el desarrollo integral de empresas de acueducto y alcantarillado urbanas en Colombia (COMPASS), a partir de la aplicación del sistema AquaRating, que permite identificar acciones encaminadas a mejorar el desarrollo corporativo de los prestadores.

El Programa es desarrollado de manera secuencial por los siguientes componentes:

- Componente 1: Evaluación del servicio a través de AquaRating (2016 – 2017)
- Componente 2: Formulación de planes estratégicos y propuestas técnicas de mejora (2018)
- Componente 3: Implementación de las propuestas técnicas de mejora (2019 - 2021)

Componente en ejecución. Como resultado de la anterior fase, y con los recursos de Cooperación del Programa, se priorizo para la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Popayán – AAPSA la contratación de las siguientes consultorías para mejorar el desarrollo corporativo:

1. Gobierno Corporativo (en ejecución)
2. Diseño y optimización de procesos clave (en ejecución)



3. Modelo de priorización de inversiones (en ejecución)
4. Recursos Humanos (en ejecución)
5. Programa de reducción de pérdidas (en ejecución)
6. Estudio de costos y capacidad de pago (en ejecución)
7. Eficiencia Energética (por contratar 2020)
8. Gestión de Activos (por contratar 2020)

Componente 4: Evaluación y certificación AquaRating (2021/2022)

En el 2021/2022, se realizará una segunda aplicación de AquaRating por parte de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Popayán – EAAP, para evaluar el desempeño y analizar el impacto que han tenido las acciones implementadas. Este proceso implica la autoevaluación, la auditoría y la certificación AquaRating.

El Gobierno Suizo y el BID acordaron con el Gobierno de Colombia que los componentes del Programa fueran ejecutados por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID el cual administra los recursos de la Cooperación Económica y Desarrollo de Suiza - SECO, asegurando el cumplimiento de ejecutar el programa de forma eficiente, y fortaleciendo de manera paralela las relaciones con las entidades sectoriales. La gobernanza del programa está a cargo del Comité Directivo (CD), el cual estará integrado por el BID, SECO, el Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

En cumplimiento de la resolución 2115 de 2007 el control de calidad de agua en la red de distribución de la ciudad de Popayán lo realiza la Secretaría de Salud Municipal de Popayán a través del laboratorio de la Secretaría de Salud Departamental del Cauca. La toma de muestras la hace personal contratista de la Secretaría de Salud Municipal y el procesamiento y análisis el laboratorio de la Secretaría de Salud Departamental.

Durante el año 2019 en desarrollo de estas actividades de control, la Secretaría de Salud Municipal notifica a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P. la existencia de unos resultados no conformes.



Al contrastar dichos resultados con los obtenidos por el laboratorio de calidad de agua de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Popayán SA-ESP, se observa que nuestros resultados son conformes.

Ante esta situación surge la necesidad de realizar una reunión interinstitucional, llevada a cabo el día 10/07/2019 en la Secretaría de Salud Municipal, donde participan las dos Secretarías y la Empresa. En dicha reunión la doctora Astrid Aponzá reconoce la existencia de posibles fallas en los procedimientos de toma, manipulación y/o transporte de las muestras por parte del personal de Secretaría de Salud Municipal y en el laboratorio de Secretaría de Salud Departamental.

A pesar que los resultados adversos se presentan en pocas muestras (no representativas), que los resultados del laboratorio del departamento no son confiables y que un tercer laboratorio acreditado ratifica la conformidad de los resultados obtenidos en el laboratorio de la Empresa, ICONTEC decide de manera intransigente suspender la certificación de calidad, basado en los resultados adversos reportados por la Secretaria de Salud Municipal, por un término máximo de 6 meses.

En el momento la Empresa prepara un informe para presentar sus argumentos en procura de revertir la decisión.

INFORME DE GESTIÓN AMBIENTAL

En el Año 2019 los procesos de Manejo de Cuencas y Gestión ambiental mejoraron sus indicadores de gestión por la cofinanciación de los proyectos definidos en el Plan de Acción, con la ejecución de los Convenios 477, 1227-7 y 1460. De los \$410.000.000 asignados a la división ambiental, se logró cofinanciación por convenios por valor de \$ 1.469.919.768.

El proyecto ENANDES de cooperación internacional, a ejecutarse en las comunidades indígenas, busca mejorar la capacidad de la sociedad y las comunidades para adaptarse a un clima variable y cambiante mediante la producción, comunicación y evaluación del uso de información creíble, autorizada y útil como evidencia científica para la toma de decisiones y políticas para reducción de daños por peligros hidrológicos en Chile, Colombia y Perú. El piloto es el Municipio de Popayán, en las cuatro fuentes de abastecimiento Piedras, Palacé, Molino y Písojé. El proyecto se encuentra aprobado y su inicio será en el mes de mayo de 2020.



Con USAID actualmente se ejecuta el proyecto Páramos y Bosques con influencia en el Páramo de Guanacas de la Subcuenca Palacé parte alta, con un valor de \$ 1.552.160.200 firmado el 18 de diciembre de 2019. Dentro del alcance se incluye la evaluación de la inclusión en la tarifa cobros por servicios ambientales.

En Asocio con la Universidad del Cauca se presentaron dos proyectos a Colciencias: 1. Aplicación de analítica de datos hidroclimáticos, 2. Desarrollo de una estrategia para la seguridad hídrica en la parte alta de la cuenca Cauca en el departamento del Cauca con el apoyo de la Universidad de Cataluña y la Cátedra Unesco.

Defraudación de fluidos

El procedimiento por defraudación de fluidos se continúa realizando con cuatro parejas e instrumentos tecnológicos de apoyo para el procedimiento, se han realizado 5 denuncias penales a personas naturales las cuales aún se encuentran en trámite. A continuación, se presenta el histórico mensualizado de consumos por aforos, que permitieron recuperar más de 595 millones de pesos durante el año anterior. Este programa se fortalecerá durante este periodo.

AFOROS		
MES	M3	VALOR
ENERO	33574	\$ 55.397.000,00
FEBRERO	41702	\$ 68.809.000,00
MARZO	39024	\$ 64.389.854,00
ABRIL	31108	\$ 51.328.200,00
MAYO	51501	\$ 84.977.294,00
JUNIO	52000	\$ 85.800.547,00
JULIO	35574	\$ 58.697.458,00
AGOSTO	36078	\$ 59.528.816,00
SEPTIEMBRE	16022	\$ 26.436.359,00
OCTUBRE	24254	\$ 40.018.758,00
TOTAL	360.838	\$ 595.383.286,00

Para este año se prevé el fortalecimiento de la División Medición y Control de Perdidas, con el propósito de disminuir el Índice de Perdidas por Usuario facturado





(IPUF) a través de la formalización de usuarios ilegales en asentamientos consolidados, con el apoyo del Viceministerio de Agua y saneamiento Básico, mediante la aplicación de programas institucionales como Agua al Barrio.

AMPLIACIÓN PTAP PALACE

Construcción de dos sedimentadores, suministro e instalación de material filtrante de un filtro y los tabiques de dos floculadores, obra necesaria para el mejoramiento del servicio en la zona norte y en el sector veredal del nor y suroccidente. Dichos recursos los administra FINDETER y el contrato se encuentra adjudicado al Consorcio Palace mediante Contrato de obra No PAF-TF-O-019-2018 con plazo 06 meses y valor de \$ 1.518'926.528 y la interventoría la ejecuta Consorcio Colonial mediante contrato No PAF-ATF-I-026-2018 por valor de \$ 182'040.463.

La inauguración se tiene prevista para los primeros cien días de gobierno.

Esta solución permitirá atender el déficit que se presenta actualmente en el sector atendido por la planta y con ello eliminar el bombeo, además de disponer de agua para atender satisfactoriamente el crecimiento poblacional durante los próximos años.

CONSTRUCCIÓN DE LA I FASE DE LA PTAR

Actualmente se resuelven las inquietudes planteadas en la lista de chequeo del Viceministerio de Aguas. Se espera la viabilidad técnica y financiera en 60 días. A partir de ahí se hará el cierre financiero, el proceso pre-contractual, proceso de adjudicación, preconstrucción, construcción y finalmente la entrada en operación.

PSMV

Continuamos con el programa de saneamiento y manejo de vertimientos PSMV con el fin de construir la infraestructura de recolección y transporte del sistema de alcantarillado que generan mayor impacto de contaminación a las fuentes hídricas. Es así que se continúa la construcción de los siguientes interceptores y colectores para la descontaminación de los ríos Ejido, Molino y Cauca:



- ✓ Ejido 1ª Derecho
- ✓ Continuidad de Ejido I
- ✓ Continuidad de Ejido III
- ✓ Cauca C123 a C133
- ✓ Cauca C133 a C150
- ✓ Conexión de los Ejidos en el sector del puente Chune.

SITUACIÓN JURIDICA

La Sociedad no ha sido objeto de medidas preventivas ni multas por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios conforme las facultades estipuladas en la Ley 142 de 1994.

De los procesos judiciales que a 2019 cursan contra la Empresa, según el análisis de probabilidad, no ponen en riesgo la viabilidad financiera, patrimonial y empresarial de la Sociedad. Sobre los mismos de acuerdo a las normas NIIF se ha evaluado los factores para calificar y determinar la respectiva provisión.

La Empresa no ha tenido sanción alguna por parte del Ministerio de Trabajo por investigaciones administrativas.

Atentamente,



JESUS ANCIZAR CALVO CASTRO
Gerente