Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento

SUNASS

Plan Contable y Manual de Contabilidad de Costos Regulatoria para el Sector Saneamiento en el Perú

Volumen III

Estados Financieros y Cuadros Regulatorios

INDICE

1. Reportes Financieros…….. 3

1.1 Balance General……. 3

1.2 Estados de Ganancias y Pérdidas…….. 7

1.3 Estado de Cambio en el Patrimonio Neto……..11

1.4 Estado de Flujo de Efectivo……..12

2. Reportes Regulatorios…… 16

2.1 Reporte de activos……. 16

2.2 Reporte de Endeudamiento……. 68

2.3 Ingresos, costo y gasto……. 83

2.4 Cobranza y estimación de Cuentas …….. 102

2.5 Sanciones administrativas…….. 111

2.6 Resumen de Proyectos……. 111

1 Reportes Financieros

1.1 Balance

Según la Norma Internacional de Contabilidad Nº 1 (NIC 1): *"…los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del desempeño financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros con propósitos de información general es suministrar información acerca de la situación financiera, del desempeño financiero y de los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de la entidad:*

(a) activos;

(b) pasivos;

(c) patrimonio neto;

(d) gastos e ingresos, en los que se incluyen las pérdidas y ganancias;

(e) otros cambios en el patrimonio neto; y

(f) flujos de efectivo.

El Balance expone la situación patrimonial del ente a un momento determinado (por ejemplo, fecha de cierre de ejercicio contable o períodos intermedios), presentando el Activo, Pasivo y Patrimonio Neto de las EPS.

El Activo representa los bienes y derechos de propiedad del ente y las partidas imputables contra ingresos atribuibles a períodos futuros.

El Pasivo representa las obligaciones del ente, que pueden ser ciertas o contingentes.

El Patrimonio Neto, es igual al activo menos el pasivo. Incluye a los aportes de los propietarios (accionistas o socios) y a los resultados acumulados.

Las partidas integrantes del activo y el pasivo se clasifican en corrientes y no corrientes y, dentro de estos grupos, integran rubros de acuerdo con su naturaleza.

Los rubros del activo corriente y no corriente se ordenarán -dentro de cada grupo- en función decreciente de su liquidez global considerada por rubros.

Los pasivos corrientes y no corrientes se ordenarán -dentro de cada grupo- exponiendo primero las obligaciones ciertas y luego las contingentes. De cada categoría, se expondrán en orden decreciente de exigibilidad.

Los activos se clasifican en corrientes si se espera que se conviertan en efectivo o equivalente en el plazo de un año, computado desde la fecha de cierre del período al que se refieren los estados financieros, o si ya lo son a esta fecha. Los activos que no cumplen con este concepto se clasifican como no corrientes.

Son pasivos corrientes los exigibles a la fecha de cierre del balance y aquellos cuyo vencimiento o exigibilidad se producirá en los doce meses siguientes a dicha fecha. Asimismo, se consideran corrientes las provisiones constituidas para afrontar obligaciones eventuales que pudiesen convertirse en obligaciones ciertas y exigibles dentro del período indicado en el punto anterior. Los pasivos que no cumplen con este concepto se clasifican como no corrientes.

En relación a la distinción entre activos y pasivos corrientes y no corrientes, seguimos el criterio enunciado en la NIC 1:

"51. La entidad presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas dentro del balance, (…), excepto cuando la presentación basada en el grado de liquidez proporcione, una información relevante que sea más fiable. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán atendiendo, en general, al grado de liquidez."

Asimismo, atendiendo a las particulares características de las EPS reguladas por la SUNASS, consideramos que la exposición separando activos y pasivos corrientes, es la que mejor se adecua a las necesidades de información del regulador. En ese sentido, la NIC 1 establece que:

53. Cuando la entidad suministre bienes o preste servicios, dentro de un ciclo de operación claramente identificable, la separación entre las partidas corrientes y no corrientes, tanto en el activo como en el pasivo del balance, supondrá una información útil al distinguir los activos netos de uso continuo como capital de trabajo o fondo de maniobra, de los utilizados en las operaciones a largo plazo. Esta distinción servirá también para poner de manifiesto tanto los activos que se espera realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación, como los pasivos que se deban liquidar en el mismo periodo."

En todos los casos, se presentan los importes comparativamente con los del período inmediato anterior.

Debe tenerse en cuenta que en el balance se exponen elementos bajo un criterio de síntesis y flexibilidad, de manera tal de brindar una adecuada visión de conjunto, pudiéndose agregar o suprimir, de ser necesario elementos de información en función a las particulares situaciones de las EPS. En tal sentido la NIC 1 establece:

"69. En el balance se presentarán rúbricas adicionales que contengan otras partidas, así como agrupaciones y subtotales de las mismas, cuando tal presentación sea relevante para la comprensión de la situación financiera de la entidad."

En el Balance se exponen los saldos de las partidas de activo y el pasivo que surgen del Plan de Cuentas de la siguiente forma:

En el activo se agregan las cifras correspondientes a las cuentas que integran los tres elementos que lo componen (1. Activo Disponible y Exigible, 2. Activo Realizable y 3. Activo Inmovilizado). Sin embargo, en virtud de ser más relevante la clasificación en corriente y no corriente, nos inclinamos por ésta última.

Si bien predominantemente las cuentas incluidas en los elementos 1 (Activo Disponible y Exigible) y 2 (Activo Realizable) son en principio partidas que serían clasificadas como corrientes, puede ocurrir que, en determinadas situaciones algunas de esas cuentas deban ser expuestas como no corrientes. Este sería el caso de cuentas por cobrar a largo plazo.

Asimismo, si bien las cuentas del elemento 3 (Activo Inmovilizado) son esencialmente no corrientes, pueden presentarse situaciones en las que deban exponerse como corrientes. A título ejemplificativo, este sería el caso de inmuebles, maquinaria y equipo desafectados de la actividad, que se espera se realicen dentro de los doce meses posteriores a la fecha del balance; o bien de inversiones a largo plazo mantenidas por el ente cuyo vencimiento operará dentro de los doce meses posteriores a la fecha del balance, o respecto de los cuales el ente tiene la expectativa y factibilidad de realizar en dicho plazo.

En el Pasivo se presentan las cuentas del elemento 4 (Pasivo) segregando entre pasivos corrientes y no corrientes, según se explicó anteriormente.

En el Patrimonio Neto se exponen los saldos finales de las cuentas del elemento 5 (Patrimonio Neto), que deberán coincidir con los saldos finales de cada cuenta expuestos en el respectivo estado.

A continuación se presenta la estructura del Balance a ser presentada por las EPS:

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos		
Inversiones al valor razonable y disponibles para la venta		
Cuentas por cobrar comerciales - Terceros (1)		
Cuentas por cobrar comerciales - Relacionadas (1)		
Cuentas por cobrar al personal, a los accionistas (socios), directores y gerentes (1)		
Cuentas por cobrar diversas - Terceros (1)		
Cuentas por cobrar diversas - Relacionadas (1)		
Servicios y otros contratados por anticipado		
Existencias (2)		
Activos no corrientes mantenidos para la venta (3)		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por cobrar comerciales a largo plazo (1)		
Cuentas por cobrar diversas a largo plazo (1)		
Inversiones Mobiliarias (3 y 4)		
Inversiones Inmobiliarias (3 y 4)		
Activos no corrientes mantenidos para la venta (3)		
Activos adquiridos en arrendamiento financiero (3 y 4)		
Inmuebles, maquinaria y equipo (3 y 4)		
Intangibles (3 y 4)		
Activos biológicos (3 y 4)		
Activo Diferido		
Otros Activos		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		
TOTAL ACTIVO		
Cuentas de Orden		

PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Tributos por pagar		
Deudas laborales		
Cuentas por pagar comerciales - Terceros		
Cuentas por pagar comerciales - Relacionadas		
Cuentas por pagar a los accionistas, directores y gerentes		
Obligaciones financieras		
Cuentas por pagar diversas - Terceros		
Cuentas por pagar diversas - Relacionadas		
Pasivo Diferido		
Provisiones		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones financieras a Largo Plazo		
Cuentas por pagar diversas a Largo Plazo - Terceros		
Cuentas por pagar diversas a Largo Plazo - Relacionadas		
Pasivo Diferido		
Provisiones		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVO		
INTERESES MINORITARIOS		
PATRIMONIO NETO		
Capital		
Acciones de inversión		
Capital adicional		
Resultados no realizados		
Excedente de revaluación		
Reservas		
Resultados acumulados		
TOTAL PATRIMONIO NETO		
TOTAL PASIVO, INTERESES MINORITARIOS Y PATRIMONIO NETO		
Cuentas de Orden		

Observaciones:

(1) Exposición neta de Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa
(2) Exposición neta de Desvalorizaciones de Existencias
(3) Exposición neta de Depreciaciones acumuladas
(4) Exposición neta de Desvalorizaciones de activo inmovilizado

1.2 Estado de ganancias y pérdidas

El Estado de ganancias y pérdidas suministra información sobre las causas que generaron el resultado del período informado.

La NIC Nº 1 indica la información básica a ser incluida en el presente reporte:

"81. En el estado de resultados se incluirán, como mínimo, rúbricas específicas con los importes que correspondan a las siguientes partidas para el periodo:

(a) ingresos ordinarios (o de operación);

(b) costos financieros;

(c) participación en el resultado del periodo de las asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen según el método de la participación;

(d) impuesto a las ganancias;

(e) un único importe que comprenda el total de (i) el resultado después de impuestos procedente de las actividades discontinuadas y (ii) el resultado después de impuestos que se haya reconocido por la medida a valor razonable menos los costos de venta o por causa de la venta o disposición por otra vía de los activos o grupos en desapropiación de elementos que constituyan la actividad en discontinuación; y

(f) resultado del periodo".

Siguiendo el mismo criterio de síntesis y flexibilidad enunciado anteriormente, la NIC Nº 1 expresa:

"83. En el estado de resultados, se presentarán rúbricas adicionales que contengan otras partidas, así como agrupaciones y subtotales de las mismas, cuando tal presentación sea relevante para la comprensión del desempeño financiero de la entidad".

"88. La entidad presentará un desglose de los gastos, utilizando para ello una clasificación basada en la naturaleza de los mismos o en la función que cumplan dentro de la entidad, dependiendo de cuál proporcione una información que sea fiable y más relevante".

En cuanto a la forma de exposición de los resultados, se optó por el método de la función de los gastos o método del "costo de las ventas". De esta manera, se detraen de los ingresos de operación los costos de venta, que surgen de asignaciones que la EPS realiza de las partidas de egresos por naturaleza. La diferencia entre ingresos de operación y costos de ventas es la utilidad (o pérdida) bruta. Asimismo, se exponen por separado los gastos de administración y comercialización. Asimismo, al detraer de la utilidad bruta los gastos de las funciones de administración y comercialización, se arriba a la utilidad (o pérdida operativa). Si a dicho resultado se le suman algebraicamente los resultados financieros y otros ingresos y egresos (componentes no incluidos en otras partidas), se determina el resultado antes de participaciones e impuesto a la renta. Al detraer estos dos conceptos, se arriba a la utilidad (pérdida) neta del ejercicio.

En caso de existir operaciones en discontinuación, el resultado de dichas operaciones, y de la realización de activos y liquidación de deudas relacionadas con dichas operaciones, neto de impuestos, deberá ser adicionado (o suprimido) para arribar al resultado del ejercicio.

En ese sentido, la NIC 1 expresa en su inciso 92: *"…Este tipo de presentación puede suministrar a los usuarios una información más relevante que la ofrecida presentando los gastos por naturaleza…".*

En este sentido, consideramos que resulta de gran interés para el regulador conocer los conceptos de margen bruto y operativo, a los fines de la aplicación de benchmarking. El primero de estos conceptos permite conocer los resultados que obtiene el ente de la realización de su actividad principal (de allí la importancia de nuestra propuesta de desagregar este componente del presente estado financiero por actividades de explotación), mientras que el segundo concepto permite conocer el resultado que se obtiene luego de detraer los egresos inherentes a su estructura administrativa y comercial (independientemente de la estructura de financiación seleccionada por la gerencia).

Asimismo, siguiendo el criterio enunciado en el apartado 93 de la NIC 1, se propone incorporar como información complementaria el estado de ganancias y pérdidas confeccionado según la clasificación de egresos por naturaleza. Según este método, los gastos se agrupan en el estado de resultados de acuerdo con su naturaleza (por ejemplo depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costos de publicidad), por lo cual, en la información complementaria se deberán presentar los gastos por naturaleza y adicionalmente en función del servicio, ya sea agua potable, alcantarillado, tratamiento de aguas residuales, servicios colaterales, actividades no reguladas, administración y comercialización.

En todos los casos, se presentan los importes comparativamente con los del período inmediato anterior. En el caso de la utilidad bruta, esta comparación se da sólo a nivel agregado.

En el Estado de Ganancias y Pérdidas se exponen las causas de resultados una vez realizada la imputación de los elementos 6 (Cuentas de Gastos por Naturaleza) y 7 (Cuentas de Ingresos por naturaleza) a las cuentas del elemento 8 (Cuentas de Saldos por Intermediarios de Gestión y Determinación de los resultados del ejercicio) y 9 (Contabilidad Analítica de Explotación –Costos de Producción y Gastos por Función–).

La imputación a las cuentas de Costos de Producción y Gastos por Función, permite confeccionar el estado por el método de la función de los gastos o método del “costo de las ventas”, mientras que la imputación a las Cuentas de Saldos por Intermediarios de Gestión y Determinación de los resultados del ejercicio, permite confeccionar el presente estado según la clasificación de egresos por naturaleza.

A continuación se presenta la estructura del Estado de Ganancias y Pérdidas a ser presentado por las EPS, como puede observarse, se solicita la revelación de los resultados extraordinarios a los fines de cumplir con objetivos regulatorios.

Estado de Ganancias y Pérdidas por Fusión:

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS DEL __/__/__ AL __/__/__

	Agua Potable	Alcantarillado	Tratamiento de Aguas Residuales	Servicios Colaterales	Servicios No Regulados	Total del Ejercicio	Total del Ejercicio Anterior
RESULTADO DE OPERACIONES QUE CONTINÚAN							
Ventas Netas (1)							
Otros Ingresos Operacionales							
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES							
Costo de Ventas (sin Depreciaciones y/o Amortizaciones)							
Depreciaciones y Amortizaciones asociadas al Costo de Venta							
UTILIDAD BRUTA							
GASTOS Operacionales							
Gastos de Administración							
Gastos de Venta (Comercialización)							
Depreciaciones y Amortizaciones asociadas a Administración							
Depreciaciones y Amortizaciones asociadas a Comercialización							
Incobrables							
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERATIVA							
Ingresos Financieros							
Gastos Financieros							
Otros Ingresos							
Otros Gastos							
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO A LA RENTA							
Participaciones de los trabajadores							
Impuesto a la renta							
UTILIDAD (PÉRDIDA) DE LAS OPERACIONES QUE CONTINÚAN							
RESULTADO DE OPERACIONES EN DISCONTINUACIÓN (2)							
Resultados de las operaciones							
Resultados por la disposición de activos y liquidación de deudas relacionadas con las actividades en discontinuación							
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR LAS OPERACIONES EN DISCONTINUACIÓN							
RESULTADO DE OPERACIONES EXTRAORDINARIAS							
Ingresos extraordinarios							
Gastos extraordinarios							
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR OPERACIONES EXTRAORDINARIAS							
PARTICIPACIÓN DE INTERESES MINORITARIOS EN EL RESULTADO							
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO							

(1) Exposición neta de descuentos, rebajas y bonificaciones concedidas
(2) Exposición neta de impuestos que afecten a estas operaciones.

Estado de Ganancias y Pérdidas por Naturaleza:

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS DEL __/__/__ AL __/__/__

	Agua Potable	Alcantarilla-do	Tratamiento de Aguas Residuales	Servicios Colaterales	Servicios No Regulados	Gastos de Administración	Gastos de Venta (Comercialización)	Total del Ejercicio	Total del Ejercicio Anterior
RESULTADO DE OPERACIONES QUE CONTINÚAN									
Venta de Bienes o Prestación de Servicios									
Compra de bienes y/o mercaderías									
(+/-) variación de bienes y/o mercaderías									
MARGEN COMERCIAL									
Ventas Netas de Productos									
Producción almacenada (o desalmacenada)									
Producción inmovilizada									
TOTAL PRODUCCIÓN									
Consumo:									
Compra de materias primas									
Compra de materiales auxiliares, suministros y repuestos									
Compra de envases y embalajes									
(+/-) variaciones de:									
Materias primas									
Materiales auxiliares, suministros y repuestos									
Envases y embalajes									
Gastos de Servicios Prestados por Terceros									
VALOR AGREGADO									
Gastos de Personal, Directores y Gerentes									
Gastos por Tributos									
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA DE EXPLOTACIÓN									
Otros gastos de gestión									
Provisiones del Ejercicio:									
Depreciaciones y/o Amortizaciones									
Incobrables									
Otras provisiones									
Ingresos Diversos									
Cargas cubiertas por provisiones									
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERATIVA									
Ingresos Financieros									
Gastos Financieros									
Otros Ingresos									
Otros Gastos									
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO A LA RENTA									
Participaciones de los trabajadores									
Impuesto a la renta									
UTILIDAD (PÉRDIDA) DE LAS OPERACIONES QUE CONTINÚAN									
RESULTADO DE OPERACIONES EN DISCONTINUACIÓN (2)									
Resultados de las operaciones									
Resultados por la disposición de activos y liquidación de deudas relacionadas con las actividades en discontinuación									
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR LAS OPERACIONES EN DISCONTINUACIÓN									
RESULTADO DE OPERACIONES EXTRAORDINARIAS									
Ingresos extraordinarios									
Gastos extraordinarios									
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR OPERACIONES EXTRAORDINARIAS									
PARTICIPACIÓN DE INTERESES MINORITARIOS EN EL RESULTADO									
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO									

(1) Exposición neta de descuentos, rebajas y bonificaciones concedidas
(2) Exposición neta de impuestos que afecten a estas operaciones.

1.3 Estado de cambios en el patrimonio neto

Informa la composición del patrimonio neto y las causas de los cambios ocurridos durante los períodos presentados en las cuentas que lo integran. La forma de exposición consiste en presentar en columnas, cada una de las cuentas que componen el elemento "Patrimonio Neto" indicando en filas cada una de las causas que generaron variaciones en la composición o cuantía de dicho elemento.

La NIC Nº 1 establece la información a exponer en este estado:

"96. La entidad presentará un estado de cambios en el patrimonio neto que mostrará:

(a) el resultado del periodo;

(b) cada una de las partidas de ingresos y gastos del periodo que, según lo requerido por otras Normas o Interpretaciones, se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, así como el total de esas partidas;

(c) el total de los ingresos y gastos del periodo (calculado como la suma de los apartados (a) y (b) anteriores) (…)

(d) para cada uno de los componentes del patrimonio neto, los efectos de los cambios en las políticas contables y en la corrección de errores, de acuerdo con la NIC 8".

Este estado se presenta conjuntamente con el del período anterior al considerado, siendo los saldos al cierre del período precedente iguales a los saldos iníciales del actual. En el presente estado se exponen los saldos al inicio y al cierre del período al que se refieren los reportes, correspondientes a cada una de las cuentas que componen el elemento 5 (Patrimonio Neto). Entre las filas de saldos iníciales y finales de cada período se incorporan las causas de cambios en el Patrimonio neto, que surgirán de imputar las cuentas patrimoniales que correspondan a dichas causas.

A continuación se presenta la estructura del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a ser presentado por las EPS:

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL __/__/__ AL __/__/__

CONCEPTOS	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldos al inicio del Ejercicio Anterior								
Cambios en las políticas contables y corrección de errores sustanciales								
Aportes del Estado y Otros Accionistas								
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio								
Distribuciones o Asignaciones de Utilidades Efectuadas en el Período								
Revaluación de Activos								
Redención de Acciones de Inversión o Reducción de Capital								
Dividendos Declarados								
Reservas								
Capitalizaciones de Partidas Patrimoniales								
Incrementos o Disminuciones por Fusiones o Escisiones								
Otros Incrementos o Disminuciones de las Partidas Patrimoniales								
Saldos al cierre del Ejercicio Anterior								
Cambios en las políticas contables y corrección de errores sustanciales								
Aportes del Estado y Otros Accionistas								
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio								
Distribuciones o Asignaciones de Utilidades Efectuadas en el Período								
Revaluación de Activos								
Redención de Acciones de Inversión o Reducción de Capital								
Dividendos Declarados								
Reservas								
Capitalizaciones de Partidas Patrimoniales								
Incrementos o Disminuciones por Fusiones o Escisiones								
Otros Incrementos o Disminuciones de las Partidas Patrimoniales								
Saldos al cierre del Ejercicio Actual								

1.4 Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo es el estado financiero básico que muestra las causas de variaciones en el efectivo y equivalente de efectivo durante el período considerado, segregando dichas causas en actividades de operación, inversión y financiación.

El concepto de efectivo y equivalente de efectivo lo encontramos en la NIC Nº 7: *"…El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor…"*

A diferencia de los tres estados financieros anteriores, este estado se aparta del criterio contable "devengado". El mismo muestra entradas y salidas netas de efectivo y equivalentes de efectivo originadas en las tres actividades mencionadas (criterio "percibido"). El objetivo es conciliar los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo iníciales y finales, identificando las causas de dicha variación.

Es por este criterio específico de confección de este estado que se ha optado por la presentación de los flujos de efectivo de las actividades operativas con el llamado "método directo" (donde se detallan las principales categorías de cobros y pagos para las actividades de operación), adjuntando con el nombre de "Conciliación del resultado neto con el efectivo y equivalente de efectivo proveniente de las actividades de operación" la exposición de los citados flujos por el método indirecto (donde se comienza presentando la ganancia o

pérdida en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las partidas devengadas que no generen movimiento de efectivo o equivalentes de efectivo, de las que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión o financiación).

Como expresamos anteriormente las causas que explican las variaciones de efectivo y equivalentes de efectivo en un período analizado pueden ser:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Estas actividades incluyen transacciones relacionadas con la adquisición, venta y entrega de bienes para venta, así como el suministro de servicios.

Las entradas de dinero de las actividades de operación incluyen los ingresos procedentes de la venta de servicios y de las cuentas por cobrar, entre otros. Las salidas de dinero de las actividades de operación incluyen los desembolsos de efectivo por pagos a los proveedores, los pagos a empleados, al fisco, a acreedores y a otros proveedores por diversos gastos.

Actividades de inversión: son las de adquisición y desapropiación de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.

Las actividades de inversión de una empresa incluyen transacciones relacionadas con préstamos de efectivo y equivalentes y el cobro de estos últimos, la adquisición y venta de inversiones, así como la adquisición y venta de inmuebles, maquinaria y equipo.

Las entradas de efectivo de las actividades de inversión incluyen los ingresos de los pagos del principal de préstamos hechos a deudores, de la venta de los préstamos, de las ventas de inversiones en otras empresas y de las ventas de inmuebles, maquinaria y equipo.

Las salidas de efectivo de las actividades de inversión incluyen pagos en efectivo o equivalentes por préstamos hechos a deudores, para la compra de una cartera de crédito, para la realización de inversiones, y para adquisiciones de inmuebles, maquinaria y equipo.

Actividades de financiación: son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de entidad.

Las actividades de financiamiento de una empresa incluyen sus transacciones relacionadas con la obtención de recursos por parte de sus propietarios o de acreedores y el pago de las cantidades tomadas en préstamo.

Las entradas de efectivo de las actividades de financiamiento incluyen los ingresos de dinero que se derivan de la emisión de acciones, de bonos, hipotecas, de pagarés y de otras formas de préstamos de corto y largo plazo.

Las salidas de efectivo por actividades de financiamiento incluyen el pago de dividendos, intereses y rendimientos, y de pago de las cantidades que se deben en concepto de amortizaciones del capital tomado.

En función a dicha clasificación, el se establecen las tres clases de flujos de efectivo:

- Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las Actividades de Operación
- Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las Actividades de Inversión
- Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las Actividades de Financiación

Como se expresara anteriormente, este estado se confecciona apartándose del criterio “devengado”, aplicable a los restantes estados básicos. Por tal motivo, no existe una vinculación directa con las cuentas del Plan de Cuentas, ya que los conceptos aquí expuestos surgen de interrelacionar partidas de resultados con otras patrimoniales. A modo de ejemplo, las cobranzas a clientes surgirán de vincular el importe de las ventas del período con los saldos iníciales y finales de créditos por este concepto.

Este reporte se presenta exponiendo de manera comparativa los importes del período analizado respecto a los del período anterior.

A continuación se presenta la estructura del Estado de Flujos de Efectivos a ser presentado por las EPS:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL __/__/__ AL __/__/__

	Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranzas de ventas de bienes o servicios e ingresos operacionales		
Cobranzas de regalías, honorarios, comisiones y otros		
Cobranza de intereses y rendimientos (1)		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pagos a proveedores de bienes y servicios		
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales		
Pagos de tributos		
Pagos de intereses y rendimientos (2)		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
Aumento (disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo provenientes de las Actividades de Operación		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranzas de ventas de valores e inversiones permanentes		
Cobranzas de ventas de inmuebles, maquinaria y equipo		
Cobranzas de ventas de activos intangibles		
Cobranzas de ventas de inmuebles, maquinaria y equipo		
Cobranzas de amortizaciones de préstamos otorgados		
Cobranza de intereses y rendimientos		
Cobranza de dividendos		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pagos por compras de valores e inversiones permanentes		
Pagos por compras de inmuebles, maquinaria y equipo		
Pagos por Obras en curso de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Pagos por compras y desarrollo de activos intangibles		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
Aumento (disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo provenientes de las Actividades de Inversión		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes		
Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u obligaciones de corto y largo plazo		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pagos de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones de corto y largo plazo		
Pagos de intereses y rendimientos		
Pagos de dividendos y otras distribuciones		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
Aumento (disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo provenientes de las Actividades de Financiación		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

(1) No incluidos en actividades de inversión.
(2) No incluidos en actividades de financiación.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		
Ajustes a la Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa		
Desvalorizaciones de Existencias		
Fluctuación del Valor de Activos Biológicos		
Depreciaciones y Deterioro de Valor del Ejercicio		
Provisiones		
Pérdida en Venta de Inversiones Mobiliarias		
Pérdida en Venta de Inversiones Inmobiliarias		
Pérdida en Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Pérdida en Venta de Activos Intangibles		
Pérdida en Venta de Activos No Corrientes Mantenidos para la venta		
Pérdida en Venta de Activos Activos adquiridos en arrendamiento financiero		
Cargas Financieras		
Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores		
Otros		
Menos:		
Fluctuación del Valor de Activos Biológicos		
Utilidad en Venta de Inversiones Mobiliarias		
Utilidad en Venta de Inversiones Inmobiliarias		
Utilidad en Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Utilidad en Venta de Activos Intangibles		
Utilidad en Venta de Activos No Corrientes Mantenidos para la venta		
Ingresos Financieros		
Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores		
Otros		
Cargos y Abonos por Cambios Netos en los Activos y Pasivos		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar al personal, a los accionistas, (socios), directores y gerentes		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Diversas		
(Aumento) Disminución en Servicios y otros contratados por anticipado		
(Aumento) Disminución en Existencias		
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos		
(Aumento) Disminución de Activos no Corrientes mantenidos para la Venta		
(Aumento) Disminución en Activos Diferidos		
(Aumento) Disminución de Otros Activos		
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales		
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Diversas		
Aumento (Disminución) de Tributos por Pagar		
Aumento (Disminución) de Deudas laborales		
Aumento (Disminución) de Pasivos Diferidos		
Aumento (Disminución) de Provisiones Diversas		
Cobranza de intereses y rendimientos (1)		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pagos de tributos		
Pagos de intereses y rendimientos (2)		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
Aumento (disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo provenientes de las Actividades de Operación		

(1) No incluidos en actividades de inversión.
(2) No incluidos en actividades de financiación.

2 Reportes regulatorios

Adicionalmente a los reportes solicitados de índole financiera, se solicita información complementaria. A continuación se presenta el esquema y características de los reportes regulatorios solicitados.

2.1 Reporte de Activos

El reporte de activos tiene por objeto servir de herramienta para el seguimiento y control de los activos de las EPS, así como también poder evaluar el nivel de inversiones realizadas durante los ejercicios analizados.

Las EPS deberán presentar un reporte en el cual los activos tendrán la misma desagregación que la establecida en las cuentas 32, 33 y 34 del plan de cuentas regulatorio. Este reporte tendrá una desagregación bien por bien. En el mismo se deberá presentar la siguiente información:

- N° de cuenta: correspondiente al plan de cuentas r egulatorio.
- Nombre de cuenta: correspondiente al plan de cuentas regulatorio.
- Servicio: correspondiente con el uso del bien en el servicio Agua Potable (AP), Alcantarillado (ALC), Tratamiento de aguas residuales (TAR), Colaterales (COL) y Comunes al resto de los bienes que no pueden ser clasificados dentro de algunos de los servicios previamente mencionados. Esta clasificación se efectuará directamente a partir de la información del código de las cuentas que indican el servicio.
- Origen: Se identificará como Propio (P), Donado o Transferido (D), en exceso (Exc.) y aquellos que dejan de contribuir a la prestación del servicio (No Cont.). Esta clasificación se efectuará directamente a partir de la información del código de las cuentas que indican el servicio.
- Vida Útil: La EPS deberá ingresar esta información para cada bien.
- Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS: La EPS deberá consignar la descripción del bien que posea en su Base de Activos Fijos.
- Código de activo en base activos fijos de la EPS: La EPS deberá consignar el código del bien que posea en su Base de Activos Fijos.
- Código SNIP: cuando corresponda, colocar el código SNIP (Sistema Nacional de Inversión Pública) correspondiente.
- Nombre de Localidad: Nombre de la localidad a la que presta servicio el activo.
- Fecha de ingreso al patrimonio: Fecha de adquisición, activación o recepción.
- Estado del bien (operativo o no operativo): será operativo cuando el bien se encuentra en uso, y no operativo cuando está fuera de servicio por cualquier motivo.
- Valor del activo al inicio: corresponde al valor del bien al inicio del período. Este valor es coincidente con el valor de la contabilidad al final del año anterior al año bajo análisis. Por ejemplo, si se está reportando el año 2008, el valor del activo al inicio del 2008 coincidirá con el valor del activo al final del año 2007.
- Inversiones realizadas en el año (activo adquirido): corresponde con el valor de libros de las incorporaciones, altas, mejoras o revalorizaciones que se hayan realizado en el período sobre los activos de la EPS con fondos propios.
- Inversiones realizadas en el año (activo donado/transferido): corresponde con el valor de libros de las incorporaciones, altas, mejoras o revalorizaciones que se hayan realizado en el período sobre los activos de la EPS con fondos recibidos por donación o transferencia.
- Revalorizaciones realizadas en el año: corresponde a mejoras y/o revalorizaciones sobre bienes existentes.
- Retiros y/o Bajas: corresponde al valor de libros las desafectaciones de los activos del período.
- Valor del activo al final: corresponde al activo al inicio + inversiones – retiros o bajas.
- Depreciación acumulada al inicio: corresponde con las depreciaciones acumuladas al inicio del ejercicio.
- Depreciación del ejercicio: depreciación de los activos del período.
- Depreciación acumulada bajas: corresponde con las depreciaciones de los activos dados de baja.
- Depreciación acumulada al final: depreciación acumulada de los activos al final del ejercicio.

- Valor Neto Final: Valor de los activos al final del período, netos de las depreciaciones acumuladas anteriores y de la depreciación del ejercicio.

La información que deberán proveer tendrá la siguiente estructura:

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/ no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3200000000000	**ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**																				
3210000000000	**INVERSIONES INMOBILIARIAS**																				
3211000000000	**Terrenos**																				
3212000000000	**Edificaciones**																				
3220000000000	**INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**																				
3221000000000	**Terrenos**																				
3222000000000	**Edificaciones**																				
3222100000000	***Inmuebles***																				
3222101000000	*Administración y Comerciales*																				
3222102000000	*Operativos*																				
3222102010000	Servicio AP																				
3222102020000	Servicio ALC																				
3222102030000	Servicio TAR																				
3222102040000	Servicio Colaterales																				
3222200000000	***Instalaciones AP***																				
3222201000000	*Captación AP*																				
3222201010000	Captación de agua superficial																				
3222201020000	Captación de agua subterránea																				
3222202000000	*Transporte AP*																				
3222202010000	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3222202020000	Conducción y/o aducción agua potable																				
3222202030000	Impulsión agua cruda																				
3222202040000	Impulsión agua Potable																				
3222203000000	*Tratamiento AP*																				
3222203010000	Pretratamiento AP																				
3222203020000	Tratamiento AP																				
3222204000000	*Almacenamiento AP*																				
3222205000000	*Distribución AP*																				
3222205010000	Redes primarias																				
3222205020000	Redes secundarias																				
3222205030000	Conexiones AP																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3222300000000	***Instalaciones ALC***																				
3222301000000	*Recolección ALC*																				
3222301010000	Conexiones ALC																				
3222301020000	Colectores primarios																				
3222301030000	Colectores secundarios																				
3222302000000	*Transporte ALC*																				
3222302010000	Interceptor																				
3222400000000	***Instalaciones TAR***																				
3222401000000	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3222402000000	Emisores																				
3222500000000	***Instalaciones Colaterales***																				
3222501000000	Instalaciones Colaterales																				
3223000000000	**Maquinarias y equipos de explotación**																				
3223100000000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3223101000000	*Captación AP*																				
3223101010000	Captación de agua superficial																				
3223101020000	Captación de agua subterránea																				
3223102000000	*Transporte AP*																				
3223102010000	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3223102020000	Conducción y/o aducción agua potable																				
3223102030000	Impulsión agua cruda																				
3223102040000	Impulsión agua Potable																				
3223103000000	*Tratamiento AP*																				
3223103010000	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3223103020000	Plantas de tratamiento AP																				
3223104000000	*Almacenamiento AP*																				
3223104010000	Reservorios AP																				
3223104020000	Cisternas AP																				
3223105000000	*Distribución AP*																				
3223105010000	Redes primarias																				
3223105020000	Redes secundarias																				
3223200000000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3223201000000	*Recolección ALC*																				
3223201010000	Colectores primarios																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3223201020000	Colectores secundarios																				
3223202000000	*Transporte ALC*																				
3223202010000	Interceptor																				
3223300000000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3223301000000	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3223302000000	Emisores																				
3223400000000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3223401000000	*Captación AP*																				
3223401010000	Captación de agua superficial																				
3223401020000	Captación de agua subterránea																				
3223402000000	*Tranporte AP*																				
3223402010000	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3223402020000	Conducción y/o aducción agua potable																				
3223402030000	Impulsión agua cruda																				
3223402040000	Impulsión agua Potable																				
3223403000000	*Tratamiento AP*																				
3223403010000	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3223403020000	Plantas de tratamiento AP																				
3223403030000	Macromedición AP																				
3223404000000	*Almacenamiento AP*																				
3223404010000	Reservorios AP																				
3223404020000	Cisternas AP																				
3223405000000	*Distribución AP*																				
3223405010000	Redes primarias																				
3223405020000	Redes secundarias																				
3223405030000	Medidores de agua																				
3223500000000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3223501000000	*Recolección ALC*																				
3223501010000	Colectores primarios																				
3223501020000	Colectores secundarios																				
3223502000000	*Transporte ALC*																				
3223502010000	Interceptor																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3223600000000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3223601000000	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3223602000000	Emisores																				
3223700000000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3223701000000	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3224000000000	**Equipo de transporte**																				
3224100000000	***Vehículos motorizados***																				
3224101000000	Vehículos motorizados AP																				
3224102000000	Vehículos motorizados ALC																				
3224103000000	Vehículos motorizados TAR																				
3224104000000	Vehículos motorizados Colaterales																				
3224200000000	***Vehículos no motorizados***																				
3225000000000	**Muebles y enseres**																				
3226000000000	**Equipos diversos**																				
3227000000000	**Herramientas y Unidades de Reemplazo**																				
3300000000000	**INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**																				
3310000000000	**TERRENOS**																				
3311000000000	**Terrenos Urbanos**																				
3311100000000	***Costo***																				
3311101000000	Propios																				
3311102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3311103000000	Activos No Regulados																				
3311200000000	***Revaluación***																				
3311201000000	Propios																				
3311202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3311203000000	Activos No Regulados																				
3312000000000	**Terrenos Rurales**																				
3312100000000	***Costo***																				
3312101000000	Propios																				
3312102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3312103000000	Activos No Regulados																				
3312200000000	***Revaluación***																				
3312201000000	Propios																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3312202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3312203000000	Activos No Regulados																				
3320000000000	**EDIFICACIONES**																				
3321000000000	**Edificaciones Administrativas**																				
3321100000000	***Costo de adquisición o producción***																				
3321101000000	*Propios*																				
3321101010000	Administración y Comerciales																				
3321102000000	*Recibidos por Donación Y/O Transferencias*																				
3321102010000	Administración y Comerciales																				
3321103000000	*Activos No Regulados*																				
3321103010000	Administración y Comerciales																				
3321200000000	***Revaluacion***																				
3321201000000	*Propios*																				
3321201010000	Administración y Comerciales																				
3321202000000	*Recibidos por Donación Y/O Transferencias*																				
3321202010000	Administración y Comerciales																				
3321203000000	*Activos No Regulados*																				
3321203010000	Administración y Comerciales																				
3321300000000	***Costo de financiación - Edificación***																				
3321301000000	*Propios*																				
3321301010000	Administración y Comerciales																				
3321302000000	*Recibidos por Donación Y/O Transferencias*																				
3321302010000	Administración y Comerciales																				
3321303000000	*Activos No Regulados*																				
3321303010000	Administración y Comerciales																				
3322000000000	**Almacenes**																				
3322100000000	***Costo de adquisición o producción***																				
3322101000000	Propios																				
3322102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3322103000000	Activos No Regulados																				
3322200000000	***Revaluacion***																				
3322201000000	Propios																				
3322202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3322203000000	Activos No Regulados																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3322300000000	***Costo de financiación - Almacenes***																				
3322301000000	Propios																				
3322302000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3322303000000	Activos No Regulados																				
3323000000000	**Edificaciones para producción**																				
3323100000000	***Costo de adquisición o producción***																				
3323101000000	Propios																				
3323101010000	*Servicio AP*																				
3323101020000	*Servicio ALC*																				
3323101030000	*Servicio TAR*																				
3323101040000	*Servicio Colaterales*																				
3323102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3323102010000	*Servicio AP*																				
3323102020000	*Servicio ALC*																				
3323102030000	*Servicio TAR*																				
3323102040000	*Servicio Colaterales*																				
3323103000000	Activos No Regulados																				
3323103010000	*Servicio AP*																				
3323103020000	*Servicio ALC*																				
3323103030000	*Servicio TAR*																				
3323103040000	*Servicio Colaterales*																				
3323200000000	***Revaluación***																				
3323201000000	Propios																				
3323201010000	*Servicio AP*																				
3323201020000	*Servicio ALC*																				
3323201030000	*Servicio TAR*																				
3323201040000	*Servicio Colaterales*																				
3323202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3323202010000	*Servicio AP*																				
3323202020000	*Servicio ALC*																				
3323202030000	*Servicio TAR*																				
3323202040000	*Servicio Colaterales*																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3323203000000	Activos No Regulados																				
3323203010000	*Servicio AP*																				
3323203020000	*Servicio ALC*																				
3323203030000	*Servicio TAR*																				
3323203040000	*Servicio Colaterales*																				
3323300000000	***Costo de financiación – Edificaciones para producción***																				
3323301000000	Propios																				
3323301010000	*Servicio AP*																				
3323301020000	*Servicio ALC*																				
3323301030000	*Servicio TAR*																				
3323301040000	*Servicio Colaterales*																				
3323302000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3323302010000	*Servicio AP*																				
3323302020000	*Servicio ALC*																				
3323302030000	*Servicio TAR*																				
3323302040000	*Servicio Colaterales*																				
3323303000000	Activos No Regulados																				
3323303010000	*Servicio AP*																				
3323303020000	*Servicio ALC*																				
3323303030000	*Servicio TAR*																				
3323303040000	*Servicio Colaterales*																				
3324000000000	**Instalaciones**																				
3324100000000	***Costo de adquisición o producción***																				
3324101000000	***Propios***																				
3324101010000	*Captación AP*																				
3324101010100	Captación de agua superficial																				
3324101010200	Captación de agua subterránea																				
3324101020000	*Transporte AP*																				
3324101020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3324101020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324101020300	Impulsión agua cruda																				
3324101020400	Impulsión agua Potable																				
3324101030000	*Tratamiento AP*																				
3324101030100	Pretratamiento AP																				
3324101030200	Tratamiento AP																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3324101040000	*Almacenamiento AP*																				
3324101050000	*Distribución AP*																				
3324101050100	Redes primarias																				
3324101050200	Redes secundarias																				
3324101050300	Conexiones AP																				
3324101060000	*Recolección ALC*																				
3324101060100	Conexiones ALC																				
3324101060200	Colectores primarios																				
3324101060300	Colectores secundarios																				
3324101070000	*Transporte ALC*																				
3324101070100	Interceptor																				
3324101080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324101080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324101080200	Emisores																				
3324102000000	***Recibidos por Donación Y/O Transferencias***																				
3324102010000	*Captación AP*																				
3324102010100	Captación de agua superficial																				
3324102010200	Captación de agua subterránea																				
3324102020000	*Transporte AP*																				
3324102020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3324102020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324102020300	Impulsión agua cruda																				
3324102020400	Impulsión agua Potable																				
3324102030000	*Tratamiento AP*																				
3324102030100	Pretratamiento AP																				
3324102030200	Tratamiento AP																				
3324102040000	*Almacenamiento AP*																				
3324102050000	*Distribución AP*																				
3324102050100	Redes primarias																				
3324102050200	Redes secundarias																				
3324102050300	Conexiones AP																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3324102060000	*Recolección ALC*																				
3324102060100	Conexiones ALC																				
3324102060200	Colectores primarios																				
3324102060300	Colectores secundarios																				
3324102070000	*Transporte ALC*																				
3324102070100	Interceptor																				
3324102080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324102080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324102080200	Emisores																				
3324103000000	***Activos No Regulados***																				
3324103010000	*Captación AP*																				
3324103010100	Captación de agua superficial																				
3324103010200	Captación de agua subterránea																				
3324103020000	*Transporte AP*																				
3324103020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3324103020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324103020300	Impulsión agua cruda																				
3324103020400	Impulsión agua Potable																				
3324103030000	*Tratamiento AP*																				
3324103030100	Pretratamiento AP																				
3324103030200	Tratamiento AP																				
3324103040000	*Almacenamiento AP*																				
3324103050000	*Distribución AP*																				
3324103050100	Redes primarias																				
3324103050200	Redes secundarias																				
3324103050300	Conexiones AP																				
3324103060000	*Recolección ALC*																				
3324103060100	Conexiones ALC																				
3324103060200	Colectores primarios																				
3324103060300	Colectores secundarios																				
3324103070000	*Transporte ALC*																				
3324103070100	Interceptor																				
3324103080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324103080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324103080200	Emisores																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3324200000000	***Revaluación***																				
3324201000000	***Propios***																				
3324201010000	*Captación AP*																				
3324201010100	Captación de agua superficial																				
3324201010200	Captación de agua subterránea																				
3324201020000	*Transporte AP*																				
3324201020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3324201020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324201020300	Impulsión agua cruda																				
3324201020400	Impulsión agua Potable																				
3324201030000	*Tratamiento AP*																				
3324201030100	Pretratamiento AP																				
3324201030200	Tratamiento AP																				
3324201040000	*Almacenamiento AP*																				
3324201050000	*Distribución AP*																				
3324201050100	Redes primarias																				
3324201050200	Redes secundarias																				
3324201050300	Conexiones AP																				
3324201060000	*Recolección ALC*																				
3324201060100	Conexiones ALC																				
3324201060200	Colectores primarios																				
3324201060300	Colectores secundarios																				
3324201070000	*Transporte ALC*																				
3324201070100	Interceptor																				
3324201080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324201080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324201080200	Emisores																				
3324202000000	***Recibidos por Donación Y/O Transferencias***																				
3324202010000	*Captación AP*																				
3324202010100	Captación de agua superficial																				
3324202010200	Captación de agua subterránea																				
3324202020000	*Transporte AP*																				
3324202020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3324202020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324202020300	Impulsión agua cruda																				
3324202020400	Impulsión agua Potable																				
3324202030000	*Tratamiento AP*																				
3324202030100	Pretratamiento AP																				
3324202030200	Tratamiento AP																				
3324202040000	*Almacenamiento AP*																				
3324202050000	*Distribución AP*																				
3324202050100	Redes primarias																				
3324202050200	Redes secundarias																				
3324202050300	Conexiones AP																				
3324202060000	*Recolección ALC*																				
3324202060100	Conexiones ALC																				
3324202060200	Colectores primarios																				
3324202060300	Colectores secundarios																				
3324202070000	*Transporte ALC*																				
3324202070100	Interceptor																				
3324202080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324202080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324202080200	Emisores																				
3324203000000	***Activos No Regulados***																				
3324203010000	*Captación AP*																				
3324203010100	Captación de agua superficial																				
3324203010200	Captación de agua subterránea																				
3324203020000	*Transporte AP*																				
3324203020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3324203020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324203020300	Impulsión agua cruda																				
3324203020400	Impulsión agua Potable																				
3324203030000	*Tratamiento AP*																				
3324203030100	Pretratamiento AP																				
3324203030200	Tratamiento AP																				
3324203040000	*Almacenamiento AP*																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3324203050000	*Distribución AP*																				
3324203050100	Redes primarias																				
3324203050200	Redes secundarias																				
3324203050300	Conexiones AP																				
3324203060000	*Recolección ALC*																				
3324203060100	Conexiones ALC																				
3324203060200	Colectores primarios																				
3324203060300	Colectores secundarios																				
3324203070000	*Transporte ALC*																				
3324203070100	Interceptor																				
3324203080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324203080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324203080200	Emisores																				
3324300000000	***Costo de financiación – Instalaciones***																				
3324301000000	***Propios***																				
3324301010000	*Captación AP*																				
3324301010100	Captación de agua superficial																				
3324301010200	Captación de agua subterránea																				
3324301020000	*Transporte AP*																				
3324301020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3324301020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324301020300	Impulsión agua cruda																				
3324301020400	Impulsión agua Potable																				
3324301030000	*Tratamiento AP*																				
3324301030100	Pretratamiento AP																				
3324301030200	Tratamiento AP																				
3324301040000	*Almacenamiento AP*																				
3324301050000	*Distribución AP*																				
3324301050100	Redes primarias																				
3324301050200	Redes secundarias																				
3324301050300	Conexiones AP																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3324301060000	*Recolección ALC*																				
3324301060100	Conexiones ALC																				
3324301060200	Colectores primarios																				
3324301060300	Colectores secundarios																				
3324301070000	*Transporte ALC*																				
3324301070100	Interceptor																				
3324301080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324301080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324301080200	Emisores																				
3324302000000	***Recibidos por Donación Y/O Transferencias***																				
3324302010000	*Captación AP*																				
3324302010100	Captación de agua superficial																				
3324302010200	Captación de agua subterránea																				
3324302020000	*Transporte AP*																				
3324302020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3324302020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324302020300	Impulsión agua cruda																				
3324302020400	Impulsión agua Potable																				
3324302030000	*Tratamiento AP*																				
3324302030100	Pretratamiento AP																				
3324302030200	Tratamiento AP																				
3324302040000	*Almacenamiento AP*																				
3324302050000	*Distribución AP*																				
3324302050100	Redes primarias																				
3324302050200	Redes secundarias																				
3324302050300	Conexiones AP																				
3324302060000	*Recolección ALC*																				
3324302060100	Conexiones ALC																				
3324302060200	Colectores primarios																				
3324302060300	Colectores secundarios																				
3324302070000	*Transporte ALC*																				
3324302070100	Interceptor																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3324302080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324302080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324302080200	Emisores																				
3324303000000	***Activos No Regulados***																				
3324303010000	*Captación AP*																				
3324303010100	Captación de agua superficial																				
3324303010200	Captación de agua subterránea																				
3324303020000	*Transporte AP*																				
3324303020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3324303020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3324303020300	Impulsión agua cruda																				
3324303020400	Impulsión agua Potable																				
3324303030000	*Tratamiento AP*																				
3324303030100	Pretratamiento AP																				
3324303030200	Tratamiento AP																				
3324303040000	*Almacenamiento AP*																				
3324303050000	*Distribución AP*																				
3324303050100	Redes primarias																				
3324303050200	Redes secundarias																				
3324303050300	Conexiones AP																				
3324303060000	*Recolección ALC*																				
3324303060100	Conexiones ALC																				
3324303060200	Colectores primarios																				
3324303060300	Colectores secundarios																				
3324303070000	*Transporte ALC*																				
3324303070100	Interceptor																				
3324303080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3324303080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3324303080200	Emisores																				
3330000000000	**MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN**																				
3331000000000	**Maquinarias y equipos de explotación**																				
3331100000000	***Costo de adquisición o producción***																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331101000000	***Propios***																				
3331101010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331101010100	*Captación (Agua Cruda)*																				
3331101010101	Captación de agua superficial																				
3331101010102	Captación de agua subterránea																				
3331101010200	*Transporte AP*																				
3331101010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331101010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331101010203	Impulsión agua cruda																				
3331101010204	Impulsión agua Potable																				
3331101010300	*Tratamiento AP*																				
3331101010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331101010302	Plantas de tratamiento AP																				
3331101010400	*Almacenamiento AP*																				
3331101010401	Reservorios AP																				
3331101010402	Cisternas AP																				
3331101010500	*Distribución AP*																				
3331101010501	Redes primarias																				
3331101010502	Redes secundarias																				
3331101020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331101020100	*Recolección ALC*																				
3331101020101	Colectores primarios																				
3331101020102	Colectores secundarios																				
3331101020200	*Transporte ALC*																				
3331101020201	Interceptor																				
3331101030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3331101030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331101030200	Emisores																				
3331101040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331101040100	*Captación AP*																				
3331101040101	Captación de agua superficial																				
3331101040102	Captación de agua subterránea																				
3331101040200	*Transporte AP*																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331101040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331101040202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331101040203	Impulsión agua cruda																				
3331101040204	Impulsión agua Potable																				
3331101040300	*Tratamiento AP*																				
3331101040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331101040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331101040303	Macromedición AP																				
3331101040400	*Almacenamiento AP*																				
3331101040401	Reservorios AP																				
3331101040402	Cisternas AP																				
3331101040500	*Distribución AP*																				
3331101040501	Redes primarias																				
3331101040502	Redes secundarias																				
3331101040503	Medidores de agua																				
3331101050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331101050100	*Recolección ALC*																				
3331101050101	Colectores primarios																				
3331101050102	Colectores secundarios																				
3331101050200	*Transporte ALC*																				
3331101050201	Interceptor																				
3331101060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331101060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331101060200	Emisores																				
3331101070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331101070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3331102000000	***Recibidos por Donación Y/O Transferencias***																				
3331102010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331102010100	*Captación (Agua Cruda)*																				
3331102010101	Captación de agua superficial																				
3331102010102	Captación de agua subterránea																				
3331102010200	*Transporte AP*																				
3331102010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331102010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331102010203	Impulsión agua cruda																				
3331102010204	Impulsión agua Potable																				
3331102010300	*Tratamiento AP*																				
3331102010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331102010302	Plantas de tratamiento AP																				
3331102010400	*Almacenamiento AP*																				
3331102010401	Reservorios AP																				
3331102010402	Cisternas AP																				
3331102010500	*Distribución AP*																				
3331102010501	Redes primarias																				
3331102010502	Redes secundarias																				
3331102020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331102020100	*Recolección ALC*																				
3331102020101	Colectores primarios																				
3331102020102	Colectores secundarios																				
3331102020200	*Transporte ALC*																				
3331102020201	Interceptor																				
3331102030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3331102030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331102030200	Emisores																				
3331102040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331102040100	*Captación AP*																				
3331102040101	Captación de agua superficial																				
3331102040102	Captación de agua subterránea																				
3331102040200	*Transporte AP*																				
3331102040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331102040202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331102040203	Impulsión agua cruda																				
3331102040204	Impulsión agua Potable																				
3331102040300	*Tratamiento AP*																				
3331102040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331102040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331102040303	Macromedición AP																				
3331102040400	*Almacenamiento AP*																				
3331102040401	Reservorios AP																				
3331102040402	Cisternas AP																				
3331102040500	*Distribución AP*																				
3331102040501	Redes primarias																				
3331102040502	Redes secundarias																				
3331102040503	Medidores de agua																				
3331102050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331102050100	*Recolección ALC*																				
3331102050101	Colectores primarios																				
3331102050102	Colectores secundarios																				
3331102050200	*Transporte ALC*																				
3331102050201	Interceptor																				
3331102060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331102060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331102060200	Emisores																				
3331102070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331102070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3331103000000	***Activos No Regulados***																				
3331103010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331103010100	*Captación (Agua Cruda)*																				
3331103010101	Captación de agua superficial																				
3331103010102	Captación de agua subterránea																				
3331103010200	*Transporte AP*																				
3331103010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331103010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331103010203	Impulsión agua cruda																				
3331103010204	Impulsión agua Potable																				
3331103010300	*Tratamiento AP*																				
3331103010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331103010302	Plantas de tratamiento AP																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331103010400	*Almacenamiento AP*																				
3331103010401	Reservorios AP																				
3331103010402	Cisternas AP																				
3331103010500	*Distribución AP*																				
3331103010501	Redes primarias																				
3331103010502	Redes secundarias																				
3331103020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331103020100	*Recolección ALC*																				
3331103020101	Colectores primarios																				
3331103020102	Colectores secundarios																				
3331103020200	*Transporte ALC*																				
3331103020201	Interceptor																				
3331103030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3331103030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331103030200	Emisores																				
3331103040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331103040100	*Captación AP*																				
3331103040101	Captación de agua superficial																				
3331103040102	Captación de agua subterránea																				
3331103040200	*Transporte AP*																				
3331103040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331103040202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331103040203	Impulsión agua cruda																				
3331103040204	Impulsión agua Potable																				
3331103040300	*Tratamiento AP*																				
3331103040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331103040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331103040303	Macromedición AP																				
3331103040400	*Almacenamiento AP*																				
3331103040401	Reservorios AP																				
3331103040402	Cisternas AP																				
3331103040500	*Distribución AP*																				
3331103040501	Redes primarias																				
3331103040502	Redes secundarias																				
3331103040503	Medidores de agua																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331103050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331103050100	*Recolección ALC*																				
3331103050101	Colectores primarios																				
3331103050102	Colectores secundarios																				
3331103050200	*Transporte ALC*																				
3331103050201	Interceptor																				
3331103060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331103060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331103060200	Emisores																				
3331103070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331103070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3331200000000	**Revaluación**																				
3331201000000	***Propios***																				
3331201010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331201010100	*Captación (Agua Cruda)*																				
3331201010101	Captación de agua superficial																				
3331201010102	Captación de agua subterránea																				
3331201010200	*Transporte AP*																				
3331201010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331201010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331201010203	Impulsión agua cruda																				
3331201010204	Impulsión agua Potable																				
3331201010300	*Tratamiento AP*																				
3331201010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331201010302	Plantas de tratamiento AP																				
3331201010400	*Almacenamiento AP*																				
3331201010401	Reservorios AP																				
3331201010402	Cisternas AP																				
3331201010500	*Distribución AP*																				
3331201010501	Redes primarias																				
3331201010502	Redes secundarias																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331201020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331201020100	*Recolección ALC*																				
3331201020101	Colectores primarios																				
3331201020102	Colectores secundarios																				
3331201020200	*Transporte ALC*																				
3331201020201	Interceptor																				
3331201030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3331201030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331201030200	Emisores																				
3331201040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331201040100	*Captación AP*																				
3331201040101	Captación de agua superficial																				
3331201040102	Captación de agua subterránea																				
3331201040200	*Transporte AP*																				
3331201040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331201040202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331201040203	Impulsión agua cruda																				
3331201040204	Impulsión agua Potable																				
3331201040300	*Tratamiento AP*																				
3331201040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331201040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331201040303	Macromedición AP																				
3331201040400	*Almacenamiento AP*																				
3331201040401	Reservorios AP																				
3331201040402	Cisternas AP																				
3331201040500	*Distribución AP*																				
3331201040501	Redes primarias																				
3331201040502	Redes secundarias																				
3331201040503	Medidores de agua																				
3331201050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331201050100	*Recolección ALC*																				
3331201050101	Colectores primarios																				
3331201050102	Colectores secundarios																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331201050200	*Transporte ALC*																				
3331201050201	Interceptor																				
3331201060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331201060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331201060200	Emisores																				
3331201070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331201070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3331202000000	**Recibidos por Donación Y/O Transferencias**																				
3331202010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331202010100	*Captación (Agua Cruda)*																				
3331202010101	Captación de agua superficial																				
3331202010102	Captación de agua subterránea																				
3331202010200	*Transporte AP*																				
3331202010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331202010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331202010203	Impulsión agua cruda																				
3331202010204	Impulsión agua Potable																				
3331202010300	*Tratamiento AP*																				
3331202010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331202010302	Plantas de tratamiento AP																				
3331202010400	*Almacenamiento AP*																				
3331202010401	Reservorios AP																				
3331202010402	Cisternas AP																				
3331202010500	*Distribución AP*																				
3331202010501	Redes primarias																				
3331202010502	Redes secundarias																				
3331202020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331202020100	*Recolección ALC*																				
3331202020101	Colectores primarios																				
3331202020102	Colectores secundarios																				
3331202020200	*Transporte ALC*																				
3331202020201	Interceptor																				
3331202030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331202030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331202030200	Emisores																				
3331202040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331202040100	*Captación AP*																				
3331202040101	Captación de agua superficial																				
3331202040102	Captación de agua subterránea																				
3331202040200	*Transporte AP*																				
3331202040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331202040202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331202040203	Impulsión agua cruda																				
3331202040204	Impulsión agua Potable																				
3331202040300	*Tratamiento AP*																				
3331202040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331202040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331202040303	Macromedición AP																				
3331202040400	*Almacenamiento AP*																				
3331202040401	Reservorios AP																				
3331202040402	Cisternas AP																				
3331202040500	*Distribución AP*																				
3331202040501	Redes primarias																				
3331202040502	Redes secundarias																				
3331202040503	Medidores de agua																				
3331202050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331202050100	*Recolección ALC*																				
3331202050101	Colectores primarios																				
3331202050102	Colectores secundarios																				
3331202050200	*Transporte ALC*																				
3331202050201	Interceptor																				
3331202060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331202060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331202060200	Emisores																				
3331202070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331202070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331203000000	***Activos No Regulados***																				
3331203010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331203010100	*Captación (Agua Cruda)*																				
3331203010101	Captación de agua superficial																				
3331203010102	Captación de agua subterránea																				
3331203010200	*Transporte AP*																				
3331203010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331203010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331203010203	Impulsión agua cruda																				
3331203010204	Impulsión agua Potable																				
3331203010300	*Tratamiento AP*																				
3331203010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331203010302	Plantas de tratamiento AP																				
3331203010400	*Almacenamiento AP*																				
3331203010401	Reservorios AP																				
3331203010402	Cisternas AP																				
3331203010500	*Distribución AP*																				
3331203010501	Redes primarias																				
3331203010502	Redes secundarias																				
3331203020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331203020100	*Recolección ALC*																				
3331203020101	Colectores primarios																				
3331203020102	Colectores secundarios																				
3331203020200	*Transporte ALC*																				
3331203020201	Interceptor																				
3331203030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3331203030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331203030200	Emisores																				
3331203040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331203040100	*Captación AP*																				
3331203040101	Captación de agua superficial																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331203040102	Captación de agua subterránea																				
3331203040200	*Transporte AP*																				
3331203040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331203040202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331203040203	Impulsión agua cruda																				
3331203040204	Impulsión agua Potable																				
3331203040300	*Tratamiento AP*																				
3331203040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331203040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331203040303	Macromedición AP																				
3331203040400	*Almacenamiento AP*																				
3331203040401	Reservorios AP																				
3331203040402	Cisternas AP																				
3331203040500	*Distribución AP*																				
3331203040501	Redes primarias																				
3331203040502	Redes secundarias																				
3331203040503	Medidores de agua																				
3331203050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331203050100	*Recolección ALC*																				
3331203050101	Colectores primarios																				
3331203050102	Colectores secundarios																				
3331203050200	*Transporte ALC*																				
3331203050201	Interceptor																				
3331203060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331203060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331203060200	Emisores																				
3331203070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331203070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3331300000000	**Costo de financiación – Maquinarias y equipos de explotación**																				
3331301000000	***Propios***																				
3331301010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331301010100	*Captación (Agua Cruda)*																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331301010101	Captación de agua superficial																				
3331301010102	Captación de agua subterránea																				
3331301010200	*Transporte AP*																				
3331301010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331301010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331301010203	Impulsión agua cruda																				
3331301010204	Impulsión agua Potable																				
3331301010300	*Tratamiento AP*																				
3331301010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331301010302	Plantas de tratamiento AP																				
3331301010400	*Almacenamiento AP*																				
3331301010401	Reservorios AP																				
3331301010402	Cisternas AP																				
3331301010500	*Distribución AP*																				
3331301010501	Redes primarias																				
3331301010502	Redes secundarias																				
3331301020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331301020100	*Recolección ALC*																				
3331301020101	Colectores primarios																				
3331301020102	Colectores secundarios																				
3331301020200	*Transporte ALC*																				
3331301020201	Interceptor																				
3331301030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3331301030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331301030200	Emisores																				
3331301040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331301040100	*Captación AP*																				
3331301040101	Captación de agua superficial																				
3331301040102	Captación de agua subterránea																				
3331301040200	*Transporte AP*																				
3331301040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331301040202	Conducción y/o aducción agua potable																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331301040203	Impulsión agua cruda																				
3331301040204	Impulsión agua Potable																				
3331301040300	*Tratamiento AP*																				
3331301040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331301040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331301040303	Macromedición AP																				
3331301040400	*Almacenamiento AP*																				
3331301040401	Reservorios AP																				
3331301040402	Cisternas AP																				
3331301040500	*Distribución AP*																				
3331301040501	Redes primarias																				
3331301040502	Redes secundarias																				
3331301040503	Medidores de agua																				
3331301050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331301050100	*Recolección ALC*																				
3331301050101	Colectores primarios																				
3331301050102	Colectores secundarios																				
3331301050200	*Transporte ALC*																				
3331301050201	Interceptor																				
3331301060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331301060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331301060200	Emisores																				
3331301070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331301070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3331302000000	***Recibidos por Donación Y/O Transferencias***																				
3331302010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331302010100	*Captación (Agua Cruda)*																				
3331302010101	Captación de agua superficial																				
3331302010102	Captación de agua subterránea																				
3331302010200	*Transporte AP*																				
3331302010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331302010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331302010203	Impulsión agua cruda																				
3331302010204	Impulsión agua Potable																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331302010300	*Tratamiento AP*																				
3331302010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331302010302	Plantas de tratamiento AP																				
3331302010400	*Almacenamiento AP*																				
3331302010401	Reservorios AP																				
3331302010402	Cisternas AP																				
3331302010500	*Distribución AP*																				
3331302010501	Redes primarias																				
3331302010502	Redes secundarias																				
3331302020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331302020100	*Recolección ALC*																				
3331302020101	Colectores primarios																				
3331302020102	Colectores secundarios																				
3331302020200	*Transporte ALC*																				
3331302020201	Interceptor																				
3331302030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3331302030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331302030200	Emisores																				
3331302040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331302040100	*Captación AP*																				
3331302040101	Captación de agua superficial																				
3331302040102	Captación de agua subterránea																				
3331302040200	*Transporte AP*																				
3331302040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331302040202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331302040203	Impulsión agua cruda																				
3331302040204	Impulsión agua Potable																				
3331302040300	*Tratamiento AP*																				
3331302040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331302040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331302040303	Macromedición AP																				
3331302040400	*Almacenamiento AP*																				
3331302040401	Reservorios AP																				
3331302040402	Cisternas AP																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331302040500	*Distribución AP*																				
3331302040501	Redes primarias																				
3331302040502	Redes secundarias																				
3331302040503	Medidores de agua																				
3331302050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331302050100	*Recolección ALC*																				
3331302050101	Colectores primarios																				
3331302050102	Colectores secundarios																				
3331302050200	*Transporte ALC*																				
3331302050201	Interceptor																				
3331302060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331302060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331302060200	Emisores																				
3331302070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331302070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3331303000000	***Activos No Regulados***																				
3331303010000	***Maquinarias y equipos de bombeo AP***																				
3331303010100	*Captación (Agua Cruda)*																				
3331303010101	Captación de agua superficial																				
3331303010102	Captación de agua subterránea																				
3331303010200	*Transporte AP*																				
3331303010201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331303010202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331303010203	Impulsión agua cruda																				
3331303010204	Impulsión agua Potable																				
3331303010300	*Tratamiento AP*																				
3331303010301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331303010302	Plantas de tratamiento AP																				
3331303010400	*Almacenamiento AP*																				
3331303010401	Reservorios AP																				
3331303010402	Cisternas AP																				
3331303010500	*Distribución AP*																				
3331303010501	Redes primarias																				
3331303010502	Redes secundarias																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331303020000	***Maquinarias y equipos de bombeo ALC***																				
3331303020100	*Recolección ALC*																				
3331303020101	Colectores primarios																				
3331303020102	Colectores secundarios																				
3331303020200	*Transporte ALC*																				
3331303020201	Interceptor																				
3331303030000	***Maquinarias y equipos de bombeo TAR***																				
3331303030100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331303030200	Emisores																				
3331303040000	***Otra maquinaria y equipos de explotación AP***																				
3331303040100	*Captación AP*																				
3331303040101	Captación de agua superficial																				
3331303040102	Captación de agua subterránea																				
3331303040200	*Transporte AP*																				
3331303040201	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3331303040202	Conducción y/o aducción agua potable																				
3331303040203	Impulsión agua cruda																				
3331303040204	Impulsión agua Potable																				
3331303040300	*Tratamiento AP*																				
3331303040301	Infraestructura de pretratamiento AP																				
3331303040302	Plantas de tratamiento AP																				
3331303040303	Macromedición AP																				
3331303040400	*Almacenamiento AP*																				
3331303040401	Reservorios AP																				
3331303040402	Cisternas AP																				
3331303040500	*Distribución AP*																				
3331303040501	Redes primarias																				
3331303040502	Redes secundarias																				
3331303040503	Medidores de agua																				
3331303050000	***Otra maquinaria y equipos de explotación ALC***																				
3331303050100	*Recolección ALC*																				
3331303050101	Colectores primarios																				
3331303050102	Colectores secundarios																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3331303050200	*Transporte ALC*																				
3331303050201	Interceptor																				
3331303060000	***Otra maquinaria y equipos de explotación TAR***																				
3331303060100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3331303060200	Emisores																				
3331303070000	***Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales***																				
3331303070100	Otra maquinaria y equipos de explotación Colaterales																				
3340000000000	**EQUIPO DE TRANSPORTE**																				
3341000000000	**Vehículos motorizados**																				
3341100000000	***Costo***																				
3341101000000	*Propios*																				
3341101010000	Vehículos motorizados AP																				
3341101020000	Vehículos motorizados ALC																				
3341101030000	Vehículos motorizados TAR																				
3341101040000	Vehículos motorizados Colaterales																				
3341102000000	*Recibidos por Donación Y/O Transferencias*																				
3341102010000	Vehículos motorizados AP																				
3341102020000	Vehículos motorizados ALC																				
3341102030000	Vehículos motorizados TAR																				
3341102040000	Vehículos motorizados Colaterales																				
3341103000000	*Activos No Regulados*																				
3341103010000	Vehículos motorizados AP																				
3341103020000	Vehículos motorizados ALC																				
3341103030000	Vehículos motorizados TAR																				
3341103040000	Vehículos motorizados Colaterales																				
3341200000000	***Revaluación***																				
3341201000000	*Propios*																				
3341201010000	Vehículos motorizados AP																				
3341201020000	Vehículos motorizados ALC																				
3341201030000	Vehículos motorizados TAR																				
3341201040000	Vehículos motorizados Colaterales																				
3341202000000	*Recibidos por Donación Y/O Transferencias*																				
3341202010000	Vehículos motorizados AP																				
3341202020000	Vehículos motorizados ALC																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3341202030000	Vehículos motorizados TAR																				
3341202040000	Vehículos motorizados Colaterales																				
3341203000000	*Activos No Regulados*																				
3341203010000	Vehículos motorizados AP																				
3341203020000	Vehículos motorizados ALC																				
3341203030000	Vehículos motorizados TAR																				
3341203040000	Vehículos motorizados Colaterales																				
3342000000000	**Vehículos no motorizados**																				
3342100000000	***Costo***																				
3342101000000	Propios																				
3342102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3342103000000	Activos No Regulados																				
3342200000000	***Revaluación***																				
3342201000000	Propios																				
3342202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3342203000000	Activos No Regulados																				
3350000000000	**MUEBLES Y ENSERES**																				
3351000000000	**Muebles**																				
3351100000000	***Costo***																				
3351101000000	Propios																				
3351102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3351103000000	Activos No Regulados																				
3351200000000	***Revaluación***																				
3351201000000	Propios																				
3351202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3351203000000	Activos No Regulados																				
3352000000000	**Enseres**																				
3352100000000	***Costo***																				
3352101000000	Propios																				
3352102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3352103000000	Activos No Regulados																				
3352200000000	***Revaluación***																				
3352201000000	Propios																				
3352202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3352203000000	Activos No Regulados																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3360000000000	**EQUIPOS DIVERSOS**																				
3361000000000	**Equipos para proc.de informac. (de computo)**																				
3361100000000	***Costo***																				
3361101000000	Propios																				
3361102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3361103000000	Activos No Regulados																				
3361200000000	***Revaluación***																				
3361201000000	Propios																				
3361202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3361203000000	Activos No Regulados																				
3362000000000	**Equipo de comunicaciones**																				
3362100000000	***Costo***																				
3362101000000	Propios																				
3362102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3362103000000	Activos No Regulados																				
3362200000000	***Revaluación***																				
3362201000000	Propios																				
3362202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3362203000000	Activos No Regulados																				
3363000000000	**Equipo de seguridad**																				
3363100000000	***Costo***																				
3363101000000	Propios																				
3363102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3363103000000	Activos No Regulados																				
3363200000000	***Revaluación***																				
3363201000000	Propios																				
3363202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3363203000000	Activos No Regulados																				
3369000000000	**Otros equipos**																				
3369100000000	***Costo***																				
3369101000000	Propios																				
3369102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3369103000000	Activos No Regulados																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3369200000000	***Revaluación***																				
3369201000000	Propios																				
3369202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3369203000000	Activos No Regulados																				
3370000000000	**HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO**																				
3371000000000	**Herramientas**																				
3371100000000	***Costo***																				
3371101000000	Propios																				
3371102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3371103000000	Activos No Regulados																				
3371200000000	***Revaluación***																				
3371201000000	Propios																				
3371202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3371203000000	Activos No Regulados																				
3372000000000	**Unidades de reemplazo**																				
3372100000000	***Costo***																				
3372101000000	Propios																				
3372102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3372103000000	Activos No Regulados																				
3372200000000	***Revaluación***																				
3372201000000	Propios																				
3372202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3372203000000	Activos No Regulados																				
3380000000000	**UNIDADES POR RECIBIR**																				
3381000000000	**Maquinarias y equipos de explotación**																				
3381101000000	Propios																				
3381102000000	Por Donación Y/O Transferencias																				
3381103000000	Activos No Regulados																				
3382000000000	**Equipo de transporte**																				
3382101000000	Propios																				
3382102000000	Por Donación Y/O Transferencias																				
3382103000000	Activos No Regulados																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3383000000000	**Muebles y enseres**																				
3383101000000	Propios																				
3383102000000	Por Donación Y/O Transferencias																				
3383103000000	Activos No Regulados																				
3386000000000	**Equipos diversos**																				
3386101000000	Propios																				
3386102000000	Por Donación Y/O Transferencias																				
3386103000000	Activos No Regulados																				
3387000000000	**Herramientas y unidades de reemplazo**																				
3387101000000	Propios																				
3387102000000	Por Donación Y/O Transferencias																				
3387103000000	Activos No Regulados																				
3390000000000	**CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO**																				
3391000000000	**Adaptación de terrenos**																				
3391101000000	Propios																				
3391102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3391103000000	Activos No Regulados																				
3392000000000	**Construcciones en curso**																				
3392100000000	***Inmuebles***																				
3392101000000	**Propios**																				
3392101010000	Administración y Comerciales																				
3392101020000	Servicio AP																				
3392101030000	Servicio ALC																				
3392101040000	Servicio TAR																				
3392101050000	Servicio Colaterales																				
3392102000000	**Recibidos por Donación Y/O Transferencias**																				
3392102010000	Administración y Comerciales																				
3392102020000	Servicio AP																				
3392102030000	Servicio ALC																				
3392102040000	Servicio TAR																				
3392102050000	Servicio Colaterales																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3392103000000	**Activos No Regulados**																				
3392103010000	Administración y Comerciales																				
3392103020000	Servicio AP																				
3392103030000	Servicio ALC																				
3392103040000	Servicio TAR																				
3392103050000	Servicio Colaterales																				
3392200000000	**Instalaciones AP**																				
3392201000000	**Propios**																				
3392201010000	*Captación AP*																				
3392201010100	Captación de agua superficial																				
3392201010200	Captación de agua subterránea																				
3392201020000	*Transporte AP*																				
3392201020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3392201020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3392201020300	Impulsión agua cruda																				
3392201020400	Impulsión agua Potable																				
3392201030000	*Tratamiento AP*																				
3392201030100	Pretratamiento AP																				
3392201030200	Tratamiento AP																				
3392201040000	*Almacenamiento AP*																				
3392201050000	*Distribución AP*																				
3392201050100	Redes primarias																				
3392201050200	Redes secundarias																				
3392201050300	Conexiones AP																				
3392202000000	**Recibidos por Donación Y/O Transferencias**																				
3392202010000	*Captación AP*																				
3392202010100	Captación de agua superficial																				
3392202010200	Captación de agua subterránea																				
3392202020000	*Transporte AP*																				
3392202020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3392202020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3392202020300	Impulsión agua cruda																				
3392202020400	Impulsión agua Potable																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3392202030000	*Tratamiento AP*																				
3392202030100	Pretratamiento AP																				
3392202030200	Tratamiento AP																				
3392202040000	*Almacenamiento AP*																				
3392202050000	*Distribución AP*																				
3392202050100	Redes primarias																				
3392202050200	Redes secundarias																				
3392202050300	Conexiones AP																				
3392203000000	**Activos No Regulados**																				
3392203010000	*Captación AP*																				
3392203010100	Captación de agua superficial																				
3392203010200	Captación de agua subterránea																				
3392203020000	*Transporte AP*																				
3392203020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3392203020200	Conducción y/o aducción agua potable																				
3392203020300	Impulsión agua cruda																				
3392203020400	Impulsión agua Potable																				
3392203030000	*Tratamiento AP*																				
3392203030100	Pretratamiento AP																				
3392203030200	Tratamiento AP																				
3392203040000	*Almacenamiento AP*																				
3392203050000	*Distribución AP*																				
3392203050100	Redes primarias																				
3392203050200	Redes secundarias																				
3392203050300	Conexiones AP																				
3392300000000	**Instalaciones ALC**																				
3392301000000	**Propios**																				
3392301010000	*Recolección ALC*																				
3392301010100	Conexiones ALC																				
3392301010200	Colectores primarios																				
3392301010300	Colectores secundarios																				
3392301020000	*Transporte ALC*																				
3392301020100	Interceptor																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3392302000000	**Recibidos por Donación Y/O Transferencias**																				
3392302010000	*Recolección ALC*																				
3392302010100	Conexiones ALC																				
3392302010200	Colectores primarios																				
3392302010300	Colectores secundarios																				
3392302020000	*Transporte ALC*																				
3392302020100	Interceptor																				
3392303000000	**Activos No Regulados**																				
3392303010000	*Recolección ALC*																				
3392303010100	Conexiones ALC																				
3392303010200	Colectores primarios																				
3392303010300	Colectores secundarios																				
3392303020000	*Transporte ALC*																				
3392303020100	Interceptor																				
3392400000000	**Instalaciones TAR**																				
3392401000000	**Propios**																				
3392401010000	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3392401020000	Emisores																				
3392402000000	**Recibidos por Donación Y/O Transferencias**																				
3392402010000	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3392402020000	Emisores																				
3392403000000	**Activos No Regulados**																				
3392403010000	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3392403020000	Emisores																				
3393000000000	**Maquinaria en montaje**																				
3393100000000	***Administración y Comerciales***																				
3393101000000	Propios																				
3393102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3393103000000	Activos No Regulados																				
3393200000000	***Servicio AP***																				
3393201000000	Propios																				
3393202000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3393203000000	Activos No Regulados																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3393300000000	***Servicio ALC***																				
3393301000000	Propios																				
3393302000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3393303000000	Activos No Regulados																				
3393400000000	***Servicio TAR***																				
3393401000000	Propios																				
3393402000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3393403000000	Activos No Regulados																				
3393500000000	***Servicio Colaterales***																				
3393501000000	Propios																				
3393502000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3393503000000	Activos No Regulados																				
3394000000000	**Inversiones inmobiliarias en curso**																				
3394101000000	Propios																				
3394102000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3394103000000	Activos No Regulados																				
3397000000000	**Costo de financiación- Inversiones inmobiliarias**																				
3397100000000	**Costo de financiación - Edificaciones**																				
3397101000000	***Propios***																				
3397101010000	*Captación AP*																				
3397101010100	Captación de agua superficial																				
3397101010200	Captación de agua subterránea																				
3397101020000	*Transporte AP*																				
3397101020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3397101020200	Conducción y/o aducción Agua Tratada																				
3397101020300	Impulsión agua cruda																				
3397101020400	Impulsión agua tratada																				
3397101030000	*Tratamiento AP*																				
3397101030100	Pretratamiento AP																				
3397101030200	Tratamiento AP																				
3397101040000	*Almacenamiento AP*																				
3397101050000	*Distribución AP*																				
3397101050100	Redes primarias																				
3397101050200	Redes secundarias																				
3397101050300	Conexiones AP																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3397101060000	*Recolección ALC*																				
3397101060100	*Conexiones ALC*																				
3397101060200	Colectores primarios																				
3397101060300	Colectores secundarios																				
3397101070000	*Transporte ALC*																				
3397101070100	Interceptor																				
3397101080000	*Tratamiento de Aguas residuales*																				
3397101080100	Plantas de tratamiento aguas residuales																				
3397101080200	Emisores																				
3397102000000	**Recibidos por Donación Y/O Transferencias**																				
3397103000000	**Activos No Regulados**																				
3398000000000	***Costo de financiación- Inmuebles, maquinaria y equipo***																				
3398100000000	*Costo de financiación - Edificaciones*																				
3398101000000	Propios																				
3398101010000	Captación AP																				
3398101010100	*Captación de agua superficial*																				
3398101010200	Captación de agua subterránea																				
3398101020000	Transporte AP																				
3398101020100	Conducción y/o aducción agua cruda																				
3398101020200	Conducción y/o aducción Agua Tratada																				
3398101020300	*Impulsión agua cruda*																				
3398101020400	Impulsión agua Potable																				
3398101030000	Tratamiento AP																				
3398101030100	*Pretratamiento AP*																				
3398101030200	*Tratamiento AP*																				
3398101040000	Almacenamiento AP																				
3398101050000	Distribución AP																				
3398101050100	Redes primarias																				
3398101050200	*Redes secundarias*																				
3398101050300	Conexiones AP																				
3398101060000	Recolección ALC																				
3398101060100	Conexiones ALC																				
3398101060200	*Colectores primarios*																				
3398101060300	Colectores secundarios																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3398101070000	*Transporte ALC*																				
3398101070100	Interceptor																				
3398101080000	Tratamiento de Aguas residuales																				
3398101080100	**Plantas de tratamiento aguas residuales**																				
3398101080200	***Emisores***																				
3398102000000	*Recibidos por Donación Y/O Transferencias*																				
3398103000000	Activos No Regulados																				
3398200000000	Costo de financiación – Maquinarias y equipos de explotación																				
3398201000000	*Propios*																				
3398201010000	Captación AP																				
3398201010100	Captación de agua superficial																				
3398201010200	Captación de agua subterránea																				
3398201020000	Transporte AP																				
3398201020100	*Conducción y/o aducción agua cruda*																				
3398201020200	Conducción y/o aducción Agua Tratada																				
3398201020300	Impulsión agua cruda																				
3398201020400	*Impulsión agua tratada*																				
3398201030000	*Tratamiento AP*																				
3398201030100	Pretratamiento AP																				
3398201030200	Tratamiento AP																				
3398201040000	Almacenamiento AP																				
3398201050000	*Distribución AP*																				
3398201050100	Redes primarias																				
3398201050200	Redes secundarias																				
3398201050300	Conexiones AP																				
3398201060000	*Recolección ALC*																				
3398201060100	Conexiones ALC																				
3398201060200	*Colectores primarios*																				
3398201060300	Colectores secundarios																				
3398201070000	Transporte ALC																				
3398201070100	**Interceptor**																				
3398201080000	**Tratamiento de Aguas residuales**																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3398201080100	**Plantas de tratamiento aguas residuales**																				
3398201080200	***Emisores***																				
3399000000000	*Otros activos en curso*																				
3399100000000	***propios***																				
3399200000000	Recibidos por Donación Y/O Transferencias																				
3399300000000	Activos No Regulados																				
3400000000000	INTANGIBLES																				
3410000000000	Concesiones, licencias y otros derechos																				
3411000000000	Concesiones																				
3411100000000	***Costo***																				
3411101000000	Propio																				
3411101010000	Concesiones AP																				
3411101020000	Concesiones ALC																				
3411101030000	Concesiones TAR																				
3411101040000	Concesiones Colaterales																				
3411101990000	*Otras concesiones*																				
3411102000000	***Donado y/o transferido***																				
3411102010000	Concesiones AP																				
3411102020000	Concesiones ALC																				
3411102030000	Concesiones TAR																				
3411102040000	Concesiones Colaterales																				
3411102990000	Otras concesiones																				
3411200000000	***Revaluación***																				
3411201000000	Propio																				
3411201010000	Concesiones AP																				
3411201020000	Concesiones ALC																				
3411201030000	Concesiones TAR																				
3411201040000	Concesiones Colaterales																				
3411201990000	***Otras concesiones***																				
3411202000000	*Donado y/o transferido*																				
3411202010000	***Concesiones AP***																				
3411202020000	Concesiones ALC																				
3411202030000	Concesiones TAR																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3411202040000	Concesiones Colaterales																				
3411202990000	Otras concesiones																				
3412000000000	Licencias																				
3412100000000	***Costo***																				
3412101000000	Propio																				
3412101010000	Licencias AP																				
3412101020000	Licencias ALC																				
3412101030000	Licencias TAR																				
3412101040000	Licencias Colaterales																				
3412101990000	*Otras licencias*																				
3412102000000	***Donado y/o transferido***																				
3412102010000	Licencias AP																				
3412102020000	Licencias ALC																				
3412102030000	Licencias TAR																				
3412102040000	Licencias Colaterales																				
3412102990000	Otras licencias																				
3412200000000	***Revaluación***																				
3412201000000	Propio																				
3412201010000	Licencias AP																				
3412201020000	Licencias ALC																				
3412201030000	Licencias TAR																				
3412201040000	Licencias Colaterales																				
3412201990000	***Otras licencias***																				
3412202000000	*Donado y/o transferido*																				
3412202010000	***Licencias AP***																				
3412202020000	Licencias ALC																				
3412202030000	Licencias TAR																				
3412202040000	Licencias Colaterales																				
3412202990000	Otras licencias																				
3419000000000	Otros derechos																				
3419100000000	***Costo***																				
3419101000000	Propio																				
3419101010000	Otros derechos AP																				
3419101020000	Otros derechos ALC																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3419101030000	Otros derechos TAR																				
3419101040000	Otros derechos Colaterales																				
3419101990000	*Otros derechos*																				
3419102000000	***Donado y/o transferido***																				
3419102010000	Otros derechos AP																				
3419102020000	Otros derechos ALC																				
3419102030000	Otros derechos TAR																				
3419102040000	Otros derechos Colaterales																				
3419102990000	Otros derechos																				
3419200000000	***Revaluación***																				
3419201000000	Propio																				
3419201010000	Otros derechos AP																				
3419201020000	Otros derechos ALC																				
3419201030000	Otros derechos TAR																				
3419201040000	Otros derechos Colaterales																				
3419201990000	**Otros derechos**																				
3419202000000	***Donado y/o transferido***																				
3419202010000	*Otros derechos AP*																				
3419202020000	***Otros derechos ALC***																				
3419202030000	Otros derechos TAR																				
3419202040000	Otros derechos Colaterales																				
3419202990000	Otros derechos																				
3420000000000	Patentes y propiedad industrial																				
3421000000000	Patentes																				
3421100000000	***Costo***																				
3421101000000	Propio																				
3421101010000	Patentes AP																				
3421101020000	Patentes ALC																				
3421101030000	Patentes TAR																				
3421101040000	Patentes Colaterales																				
3421101990000	*Otras patentes*																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3421102000000	***Donado y/o transferido***																				
3421102010000	Patentes AP																				
3421102020000	Patentes ALC																				
3421102030000	Patentes TAR																				
3421102040000	Patentes Colaterales																				
3421102990000	Otras patentes																				
3421200000000	***Revaluación***																				
3421201000000	Propio																				
3421201010000	Patentes AP																				
3421201020000	Patentes ALC																				
3421201030000	Patentes TAR																				
3421201040000	Patentes Colaterales																				
3421201990000	***Otras patentes***																				
3421202000000	*Donado y/o transferido*																				
3421202010000	***Patentes AP***																				
3421202020000	Patentes ALC																				
3421202030000	Patentes TAR																				
3421202040000	Patentes Colaterales																				
3421202990000	Otras patentes																				
3422000000000	Marcas																				
3422100000000	***Costo***																				
3422101000000	Propio																				
3422101010000	Marcas AP																				
3422101020000	Marcas ALC																				
3422101030000	Marcas TAR																				
3422101040000	Marcas Colaterales																				
3422101990000	*Otras marcas*																				
3422102000000	***Donado y/o transferido***																				
3422102010000	Marcas AP																				
3422102020000	Marcas ALC																				
3422102030000	Marcas TAR																				
3422102040000	Marcas Colaterales																				
3422102990000	Otras marcas																				
3422200000000	***Revaluación***																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3422201000000	Propio																				
3422201010000	Marcas AP																				
3422201020000	Marcas ALC																				
3422201030000	Marcas TAR																				
3422201040000	Marcas Colaterales																				
3422201990000	**Otras marcas**																				
3422202000000	***Donado y/o transferido***																				
3422202010000	***Marcas AP***																				
3422202020000	***Marcas ALC***																				
3422202030000	*Marcas TAR*																				
3422202040000	Marcas Colaterales																				
3422202990000	Otras marcas																				
3430000000000	Programas de computadora (software)																				
3431000000000	Aplicaciones informáticas																				
3431100000000	Costo																				
3431101000000	***Propio***																				
3431101010000	*Software operaciones*																				
3431101010100	Software operaciones AP																				
3431101010200	Software operaciones ALC																				
3431101010300	Software operaciones TAR																				
3431101010400	Software operaciones Colaterales																				
3431101020000	Software comerciales y administrativos																				
3431102000000	***Donado y/o transferido***																				
3431102010000	***Software operaciones***																				
3431102010100	*Software operaciones AP*																				
3431102010200	Software operaciones ALC																				
3431102010300	Software operaciones TAR																				
3431102010400	Software operaciones Colaterales																				
3431102020000	Software comerciales y administrativos																				
3431200000000	Revaluación																				
3431201000000	***Propio***																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3431201010000	*Software operaciones*																				
3431201010100	Software operaciones AP																				
3431201010200	Software operaciones ALC																				
3431201010300	Software operaciones TAR																				
3431201010400	Software operaciones Colaterales																				
3431201020000	Software comerciales y administrativos																				
3431202000000	**Donado y/o transferido**																				
3431202010000	***Software operaciones***																				
3431202010100	***Software operaciones AP***																				
3431202010200	***Software operaciones ALC***																				
3431202010300	Software operaciones TAR																				
3431202010400	Software operaciones Colaterales																				
3431202020000	Software comerciales y administrativos																				
3440000000000	Costos de exploración y desarrollo																				
3441000000000	***Costos de exploración***																				
3441100000000	Costo																				
3441101000000	Propio																				
3441101010000	Costos de exploración AP																				
3441101020000	Costos de exploración ALC																				
3441101030000	***Costos de exploración TAR***																				
3441101040000	***Costos de exploración Colaterales***																				
3441102000000	Donado y/o transferido																				
3441102010000	Costos de exploración AP																				
3441102020000	Costos de exploración ALC																				
3441102030000	Costos de exploración TAR																				
3441102040000	***Costos de exploración Colaterales***																				
3441200000000	Revaluación																				
3441201000000	Propio																				
3441201010000	Costos de exploración AP																				
3441201020000	Costos de exploración ALC																				
3441201030000	***Costos de exploración TAR***																				
3441201040000	***Costos de exploración Colaterales***																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3441202000000	***Donado y/o transferido***																				
3441202010000	Costos de exploración AP																				
3441202020000	Costos de exploración ALC																				
3441202030000	Costos de exploración TAR																				
3441202040000	Costos de exploración Colaterales																				
3441300000000	***Costo de financiación***																				
3441301000000	Propio																				
3441301010000	Costos de exploración AP																				
3441301020000	Costos de exploración ALC																				
3441301030000	Costos de exploración TAR																				
3441301040000	***Costos de exploración Colaterales***																				
3441302000000	***Donado y/o transferido***																				
3441302010000	Costos de exploración AP																				
3441302020000	Costos de exploración ALC																				
3441302030000	Costos de exploración TAR																				
3441302040000	Costos de exploración Colaterales																				
3442000000000	***Costos de desarrollo***																				
3442100000000	Costo																				
3442101000000	Propio																				
3442101010000	Costos de desarrollo AP																				
3442101020000	Costos de desarrollo ALC																				
3442101030000	**Costos de desarrollo TAR**																				
3442101040000	***Costos de desarrollo Colaterales***																				
3442102000000	Donado y/o transferido																				
3442102010000	Costos de desarrollo AP																				
3442102020000	***Costos de desarrollo ALC***																				
3442102030000	Costos de desarrollo TAR																				
3442102040000	Costos de desarrollo Colaterales																				
3442200000000	**Revaluación**																				
3442201000000	Propio																				
3442201010000	Costos de desarrollo AP																				
3442201020000	Costos de desarrollo ALC																				
3442201030000	Costos de desarrollo TAR																				
3442201040000	**Costos de desarrollo Colaterales**																				
3442202000000	Donado y/o transferido																				
3442202010000	**Costos de desarrollo AP**																				
3442202020000	Costos de desarrollo ALC																				
3442202030000	Costos de desarrollo TAR																				
3442202040000	Costos de desarrollo Colaterales																				
3442300000000	Costo de financiación																				

N°Cuenta	Nombre Cuenta	Servicio (AP, ALC, TAR, COL, Comun)	Origen	Vida Util	Descripción del activo en Base de Activos Fijos EPS	Código activo en Base Activos Fijos de la EPS	Código SNIP	Nombre Localidad	Fecha de ingreso al patrimonio	Estado del Bien (operativo/no operativo)	Valor del activo al inicio	Inversiones realizadas en el año (activo adquirido)	Inversiones realizadas en el año (activo donado/ transferido)	Revalorizaciones realizadas en el año	Retiros y/o Bajas	Valor del activo al final	Depreciación acumulada al inicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada bajas	Depreciación acumulada al final	Valor Neto Final
3442301000000	Propio																				
3442301010000	Costos de desarrollo AP																				
3442301020000	Costos de desarrollo ALC																				
3442301030000	Costos de desarrollo TAR																				
3442301040000	Costos de desarrollo Colaterales																				
3442302000000	Donado y/o transferido																				
3442302010000	Costos de desarrollo AP																				
3442302020000	Costos de desarrollo ALC																				
3442302030000	Costos de desarrollo TAR																				
3442302040000	Costos de desarrollo Colaterales																				
3450000000000	Fórmulas, diseños y prototipos																				
3451000000000	Fórmulas																				
3451100000000	Costo																				
3451200000000	Revaluación																				
3452000000000	Diseños y prototipos																				
3452100000000	Costo																				
3452200000000	Revaluación																				
3460000000000	Reservas de recursos extraíbles																				
3461000000000	Minerales																				
3461100000000	Costo																				
3461200000000	Revaluación																				
3462000000000	Petróleo y gas																				
3462100000000	Costo																				
3462200000000	Revaluación																				
3463000000000	Madera																				
3463100000000	Costo																				
3463200000000	Revaluación																				
3469000000000	Otros recursos extraíbles																				
3469100000000	Costo																				
3469200000000	Revaluación																				
3470000000000	Plusvalía mercantil																				
3471000000000	Plusvalía mercantil																				
3490000000000	Otros activos intangibles																				
3491000000000	Otros activos intangibles																				
3491100000000	Costo																				
3491200000000	Revaluación																				

Anexo Reporte de Activos Fijos

	Referencia cuadro de GRT			
Regulatorio	**Nombre Campo**	**Tipo dato**	**Condición**	**Descripción**
CODIGO	COD	Numérico	Ver Nota (1)	Código de identificación en la base de datos del Software de activos
NOMBRE DE LOCALIDAD	NOMLOC	Carácter	Obligatorio	Nombre de localidad a la que da servicio el Activo
DESCRIPCION	DESC	Carácter	Obligatorio	Depreciación del Activo Fijo y/o Intangible
FECHA DE INGRESO	FECHADQ	Fecha	Obligatorio	Fecha de adquisición o Activación
VALOR ACTIVO	ACTEXIS	Numérico	Obligatorio	Valor bruto del Activo Existente en S/.
REVALORIZACION	REVACT	Numérico	Ver Nota (2)	Valor bruto de la Revaluación de Activo en S/.
DEPRECIACION	DEPACUM	Numérico	Obligatorio	Depreciación Acumulada en S/.
VALOR NETO	VALNETO	Numérico	Obligatorio	Valor Neto en Libros en S/.
VIDA UTIL	VIDUTIL	Numérico	Obligatorio	Vida útil del Activo en Años
ORIGEN	ORICOD	Numérico	Obligatorio	Código de Origen de Activo: 1= Activo Adquirido, 2= Activo en Curso,3= Recibido de Trasferencia par constitución de EPS, 4= recibido por Donación
SERVICIO	SER	Numérico	Obligatorio	Código de servicio: 1=AP (Agua Potable), 2= ALC (Alcantarillado),3 TAR= (Tratamiento de Aguas Residuales), 4= Colaterales, 5= No Regulados

Clase	**Código**
Captación de Agua Cruda	1
Tratamiento de Agua Cruda	2
Transporte de Agua Potable	3
Estación de Bombeo	4
Almacenamiento	5
Distribución	6
Conexión de Agua	7
Medidores	8
Conexión de alcantarillado	9
Recolección	10
Transporte de Agua Servidas	11
Estaciones de Bombeo	12
Tratamiento de Aguas Servidas	13
Disposición	14
Activo Intangible	15
Otros Activos Fijos	16

2.2 Endeudamiento

El reporte de endeudamiento tiene por finalidad efectuar un seguimiento de las obligaciones de las EPS. Se requiere la información de las obligaciones existentes en los estados contables.

Se deberá informar la obligación en función del servicio (agua potable, alcantarillado, tratamiento de aguas residuales) y su identificación con el código de inversión PMO correspondiente.

A continuación se presentan brevemente los elementos solicitados:

- N° cuenta: correspondiente con las cuentas del pasivo. En el caso de las obligaciones financieras se requiere un mayor nivel de detalle de información.
- Obligaciones existentes en estados contables: se deberá consignar cada una de las obligaciones existentes en los estados contables, tanto corrientes como no corrientes.
- Moneda de Préstamo: se deberá exponer la moneda en la que se obtuvo el préstamo (Dólares, Euros, etc).
- Tasa de interés: se deberá consignar la tasa de interés del contrato.
- Código del proyecto SNIP: cuando las obligaciones financieras se encuentran asociadas a la financiación de proyectos estipulado en el SNIP, se deberá exponer el código del mismo.
- Año 1, 2, 3, 4, 5: se deberá expresar el monto de las obligaciones para los siguientes cinco años, los valores se deben expresar en Nuevos Soles.
- Remanente: se deberá consignar el remanente de la obligación, en caso que exceda los cinco años.
- Total: corresponde a la sumatoria de la obligación.

La información que deberán proveer tendrá la siguiente estructura:

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4000000000000	**TRIBUTOS POR PAGAR**											-
4010000000000	Gobierno Central											-
4011000000000	Impuesto general a las ventas											-
4011100000000	IGV-Cuenta propia											-
4011200000000	IGV-Servicios prestados por no domiciliados											-
4011300000000	IGV-Régimen de percepción											-
4011400000000	IGV-Régimen de retención											-
4011500000000	IGV-Detracciones por aplicar											-
4012000000000	Impuesto selectivo al consumo											-
4015000000000	Derechos aduaneros											-
4015100000000	Derechos arancelarios											-
4015200000000	Derechos aduaneros por ventas											-
4017000000000	Impuesto a la renta											-
4017100000000	Renta de tercera categoría											-
4017200000000	Renta de cuarta categoría											-
4017300000000	Renta de quinta categoría											-
4017400000000	Renta de no domiciliados											-
4017500000000	Otras retenciones											-
4018000000000	Otros impuestos											-
4018100000000	Impuesto a las transacciones financieras											-
4018200000000	Impuesto a los juegos casinos y tragamonedas											-
4018300000000	Tasas por la prestación de servicio público											-
4018400000000	Regalías											-
4018500000000	Impuesto a los dividendos											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4018600000000	Impuesto temporal a los activos netos											-
4018900000000	Otros impuestos											-
4019000000000	Fraccionamientos											-
4019100000000	Fraccionamientos art.36											-
4019200000000	Fraccionamientos SUNASS											-
4019300000000	Fraccionamiento por retribución económica por uso del agua											-
4019400000000	Fraccionamiento retribución económica por vertimiento											-
4020000000000	Certificados tributarios											-
4030000000000	Instituciones públicas											-
4031000000000	ESSALUD											-
4031100000000	ESSALUD											-
4031200000000	ESSALUD- Vida											-
4031300000000	Seguro complementario de trabajo											-
4032000000000	ONP											-
4033000000000	Contribución senati											-
4034000000000	Contribución Sencico											-
4039000000000	Otras instituciones											-
4039100000000	Sunass 1%											-
4039200000000	Conafonviser											-
4050000000000	Gobiernos regionales											-
4060000000000	Gobiernos locales											-
4061000000000	Impuestos											-
4061100000000	Impuesto al patrimonio vehicular											-
4061200000000	Impuesto a las apuestas											-
4061300000000	Impuesto a los juegos											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	**Obligaciones existentes en Estados Contables (1)**	**Moneda de Préstamo Origen**	**Tipo de Cambio**	**Tasa de interés**	**Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)**	**Año 1**	**Año 2**	**Año 3**	**Año 4**	**Año 5**	**Remanente**	**Total**
4061400000000	Impuestos de alcabala											-
4061500000000	Impuestos predial											-
4061600000000	Impuesto al rodaje											-
4062000000000	Contribuciones											-
4063000000000	Tasas											-
4063100000000	Licencia de apertura de establecimiento											-
4063200000000	Transporte público											-
4063300000000	Estacionamiento de vehículos											-
4063400000000	Servicios públicos de arbitrios											-
4063500000000	Servicios administrativos o derechos											-
4070000000000	Administradoras de fondos de pensiones											-
4071000000000	AFP Prima											-
4072000000000	AFP Integra											-
4073000000000	AFP Unión											-
4074000000000	AFP Horizonte											-
4080000000000	Empresas prestadoras de servicios de salud											-
4081000000000	Cuenta propia											-
4082000000000	Cuenta de terceros											-
4090000000000	Otros costos administrativos e intereses											-
4100000000000	**REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR**											-
4110000000000	Remuneraciones por pagar											-
4111000000000	Sueldos y salarios por pagar											-

N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
						Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4111100000000	Sueldos y salarios gerentes/supervisores											-
4111200000000	Sueldos y salarios ingenieros/profesionales											-
4111300000000	Sueldos y salarios técnicos											-
4111400000000	Sueldos y salarios operarios											-
4111500000000	Sueldos y salarios empleados oficina/administrativos											-
4111600000000	Sueldos y salarios empleados apoyo/mantenimiento											-
4112000000000	Comisiones por pagar											-
4113000000000	Remuneraciones en especie por pagar											-
4114000000000	Gratificaciones por pagar											-
4114100000000	Sueldos y salarios gerentes/supervisores											-
4114200000000	Sueldos y salarios ingenieros/profesionales											-
4114300000000	Sueldos y salarios técnicos											-
4114400000000	Sueldos y salarios operarios											-
4114500000000	Sueldos y salarios empleados oficina/administrativos											-
4114600000000	Sueldos y salarios empleados apoyo/mantenimiento											-
4115000000000	Vacaciones por pagar											-
4115100000000	Sueldos y salarios gerentes/supervisores											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	**Obligaciones existentes en Estados Contables (1)**	**Moneda de Préstamo Origen**	**Tipo de Cambio**	**Tasa de interés**	**Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)**	**Año 1**	**Año 2**	**Año 3**	**Año 4**	**Año 5**	**Remanente**	**Total**
4115200000000	Sueldos y salarios ingenieros/profesionales											-
4115300000000	Sueldos y salarios técnicos											-
4115400000000	Sueldos y salarios operarios											-
4115500000000	Sueldos y salarios empleados oficina/administrativos											-
4115600000000	Sueldos y salarios empleados apoyo/mantenimiento											-
4130000000000	Participación de los trabajadores por pagar											-
4150000000000	Beneficios sociales de los trabajadores por pagar											-
4151000000000	Compensación por tiempo de servicios											-
4152000000000	Adelanto de compensación por tiempo de servicios											-
4153000000000	Pensiones y jubilaciones											-
4154000000000	Indemnizaciones al personal											-
4155000000000	Indemnizaciones por juicios laborales											-
4190000000000	Otras remuneraciones y participaciones por pagar											-
4200000000000	**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS**											-
4210000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar											-
4211000000000	No emitidas											-
4212000000000	Emitidas											-
4220000000000	Anticipos a proveedores											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4230000000000	Letras por pagar											-
4240000000000	Honorarios por pagar											-
4300000000000	**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – RELACIONADAS**											-
4310000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar											-
4311000000000	No emitidas											-
4311100000000	Matriz											-
4311200000000	Subsidiarias											-
4311300000000	Asociadas											-
4311400000000	Sucursales											-
4311500000000	Otros											-
4312000000000	Emitidas											-
4312100000000	Matriz											-
4312200000000	Subsidiarias											-
4312300000000	Asociadas											-
4312400000000	Sucursales											-
4312500000000	Otros											-
4320000000000	Anticipos otorgados											-
4321000000000	Anticipos otorgados											-
4321100000000	Matriz											-
4321200000000	Subsidiarias											-
4321300000000	Asociadas											-
4321400000000	Sucursales											-
4321500000000	Otros											-
4330000000000	Letras por pagar											-
4331000000000	Letras por pagar											-
4331100000000	Matriz											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4331200000000	Subsidiarias											-
4331300000000	Asociadas											-
4331400000000	Sucursales											-
4331500000000	Otros											-
4340000000000	Honorarios por pagar											-
4341000000000	Honorarios por pagar											-
4341100000000	Matriz											-
4341200000000	Subsidiarias											-
4341300000000	Asociadas											-
4341400000000	Sucursales											-
4341500000000	Otros											-
4400000000000	**CUENTAS POR PAGAR A LOS ACCIONISTAS, DIRECTORES Y GERENTES**											-
4410000000000	Accionistas (o Socios)											-
4411000000000	Préstamos											-
4412000000000	Dividendos											-
4413000000000	Dietas accionistas											-
4419000000000	Otras cuentas por pagar											-
4420000000000	Directores											-
4421000000000	Dietas											-
4429000000000	Otras cuentas por Pagar											-
4430000000000	Gerentes											-
4500000000000	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**											-
4510000000000	Préstamos de instituciones financieras y otras entidades											-
4511000000000	Instituciones financieras											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4511100000000	Por financiación proyectos AP nº PMO											-
4511200000000	Por financiación proyectos AP											-
4511300000000	Por financiación proyectos ALC nº PMO											-
4511400000000	Por financiación proyectos ALC											-
4511500000000	Por financiación proyectos TAR nº PMO											-
4511600000000	Por financiación proyectos TAR											-
4511700000000	Por financiación otros proyectos											-
4512000000000	Otras entidades											-
4512100000000	Por financiación proyectos AP nº PMO											-
4512200000000	Por financiación proyectos AP											-
4512300000000	Por financiación proyectos ALC nº PMO											-
4512400000000	Por financiación proyectos ALC											-
4512500000000	Por financiación proyectos TAR nº PMO											-
4512600000000	Por financiación proyectos TAR											-
4512700000000	Por financiación otros proyectos											-
4520000000000	Contratos de arrendamiento financiero											-
4530000000000	Obligaciones emitidas											-
4531000000000	Bonos emitidos											-
4532000000000	Bonos titulizados											-
4533000000000	Papeles comerciales											-
4539000000000	Otras obligaciones											-

N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
						Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4540000000000	Otros Instrumentos financieros por pagar											-
4541000000000	Letras											-
4542000000000	Papeles comerciales											-
4543000000000	Bonos											-
4544000000000	Pagarés											-
4545000000000	Facturas conformadas											-
4549000000000	Otras obligaciones financieras											-
4550000000000	Costos de financiación por pagar											-
4551000000000	Préstamos de instituciones financieras y otras entidades											-
4551100000000	Instituciones financieras											-
4551101000000	Por financiación proyectos AP nº PMO											-
4551102000000	Por financiación proyectos AP											-
4551103000000	Por financiación proyectos ALC nº PMO											-
4551104000000	Por financiación proyectos ALC											-
4551105000000	Por financiación proyectos TAR nº PMO											-
4551106000000	Por financiación proyectos TAR											-
4551107000000	Por financiación otros proyectos											-
4551200000000	Otras entidades											-
4551201000000	Por financiación proyectos AP nº PMO											-
4551202000000	Por financiación proyectos AP											-
4551203000000	Por financiación proyectos ALC nº PMO											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	**Obligaciones existentes en Estados Contables (1)**	**Moneda de Préstamo Origen**	**Tipo de Cambio**	**Tasa de interés**	**Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)**	**Año 1**	**Año 2**	**Año 3**	**Año 4**	**Año 5**	**Remanente**	**Total**
4551204000000	Por financiación proyectos ALC											-
4551205000000	Por financiación proyectos TAR nº PMO											-
4551206000000	Por financiación proyectos TAR											-
4551207000000	Por financiación otros proyectos											-
4551208000000	Contratos de arrendamiento financiero											-
4552000000000	Contratos de arrendamiento financiero											-
4553000000000	Otros instrumentos financieros por pagar											-
4553100000000	Bonos emitidos											-
4553200000000	Bonos titulizados											-
4553300000000	Papeles comerciales											-
4553900000000	Otras obligaciones											-
4554000000000	Otros instrumentos financieros por pagar											-
4554100000000	Letras											-
4554200000000	Papeles comerciales											-
4554300000000	Bonos											-
4554400000000	Pagarés											-
4554500000000	Facturas conformadas											-
4554900000000	Otras obligaciones financieras											-
4560000000000	Préstamos con compromisos de recompra											-
4600000000000	**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – TERCEROS**											-
4610000000000	Reclamaciones de terceros											-
4640000000000	Pasivos por instrumentos financieros derivados											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	**Obligaciones existentes en Estados Contables (1)**	**Moneda de Préstamo Origen**	**Tipo de Cambio**	**Tasa de interés**	**Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)**	**Año 1**	**Año 2**	**Año 3**	**Año 4**	**Año 5**	**Remanente**	**Total**
4641000000000	Cartera de negociación											-
4642000000000	Instrumentos de cobertura											-
4642100000000	Cartera de negociación											-
4642200000000	Instrumentos de cobertura											-
4650000000000	Pasivos por compra de activo inmovilizado											-
4651000000000	Inversiones mobiliarias											-
4652000000000	Inversiones inmobiliarias											-
4653000000000	Activos adquiridos en arrendamiento financiero											-
4654000000000	Inmuebles, maquinaria y equipo											-
4655000000000	Intangibles											-
4656000000000	Activos biológicos											-
4670000000000	Depósitos recibidos en garantía											-
4690000000000	Otras cuentas por pagar diversas											-
4691000000000	Subsidios gubernamentales											-
4692000000000	Donaciones condicionadas											-
4699000000000	Otras cuentas por pagar											-
4699100000000	Aporte por regulación SUNASS											-
4699300000000	Retribución económica por uso del agua											-
4699500000000	Retribución económica por vertimiento											-
4700000000000	**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS**											-
4710000000000	Préstamos											-
4711000000000	Matriz											-
4712000000000	Subsidiarias											-
4713000000000	Asociadas											-

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4714000000000	Sucursales											-
4715000000000	Otras											-
4720000000000	Costos de financiación											
4721000000000	Matriz											
4722000000000	Subsidiarias											
4723000000000	Asociadas											
4724000000000	Sucursales											
4725000000000	Otras											
4730000000000	Anticipos recibidos											
4731000000000	Matriz											
4732000000000	Subsidiarias											
4733000000000	Asociadas											
4734000000000	Sucursales											
4735000000000	Otras											
4740000000000	Regalías											
4741000000000	Matriz											
4742000000000	Subsidiarias											
4743000000000	Asociadas											
4744000000000	Sucursales											
4745000000000	Otras											
4750000000000	Dividendos											
4751000000000	Matriz											
4752000000000	Subsidiarias											
4753000000000	Asociadas											
4754000000000	Sucursales											
4755000000000	Otras											
4770000000000	Pasivo por compra de activo inmovilizado											

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	Obligaciones existentes en Estados Contables (1)	Moneda de Préstamo Origen	Tipo de Cambio	Tasa de interés	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Remanente	Total
4771000000000	Inversiones mobiliarias											
4771100000000	Matriz											
4771200000000	Subsidiarias											
4771300000000	Asociadas											
4771400000000	Sucursales											
4771500000000	Otras											
4772000000000	Inversiones inmobiliarias											
4772100000000	Matriz											
4772200000000	Subsidiarias											
4772300000000	Asociadas											
4772400000000	Sucursales											
4772500000000	Otras											
4773000000000	Activos adquiridos en arrendamiento financiero											
4773100000000	Matriz											
4773200000000	Subsidiarias											
4773300000000	Asociadas											
4773400000000	Sucursales											
4773500000000	Otras											
4774000000000	Inmuebles, maquinaria y equipo											
4774100000000	Matriz											
4774200000000	Subsidiarias											
4774300000000	Asociadas											
4774400000000	Sucursales											
4774500000000	Otras											
4775000000000	Intangibles											
4775100000000	Matriz											
4775200000000	Subsidiarias											

						Saldos al cierre expresados en Nuevos Soles						
N°Cuenta	**Obligaciones existentes en Estados Contables (1)**	**Moneda de Préstamo Origen**	**Tipo de Cambio**	**Tasa de interés**	**Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)**	**Año 1**	**Año 2**	**Año 3**	**Año 4**	**Año 5**	**Remanente**	**Total**
4775300000000	Asociadas											
4775400000000	Sucursales											
4775500000000	Otras											
4776000000000	Activos biológicos											
4776100000000	Matriz											
4776200000000	Subsidiarias											
4776300000000	Asociadas											
4776400000000	Sucursales											
4776500000000	Otras											
4790000000000	Otras cuentas por pagar diversas											
4791000000000	Otras cuentas por pagar diversas											
4791100000000	Matriz											
4791200000000	Subsidiarias											
4791300000000	Asociadas											
4791400000000	Sucursales											
4791500000000	Otras											
	Total obligaciones existentes en Estados Contables					-	-	-	-	-	-	-

(1) Debe existir consistencia entre los importes totales informados en el presente reporte con las correspondientes partidas que se exponen en el Balance General.

2.3 Ingresos, costos y gastos

El reporte de ingresos, costos y gastos tiene por objetivo clasificar los ingresos y egresos de explotación de las EPS en función de las principales actividades que hacen al servicio de agua potable y alcantarillado. Esta información es de vital importancia en términos de regulación ya que las tarifas se determinan de manera separada para las distintas etapas del servicio sanitario, es decir, para la producción de agua potable, distribución de agua potable, recolección de aguas servidas y disposición de aguas servidas.

En el caso de la desagregación de los ingresos, se propone una separación que permita identificar los ingresos en función de los servicios que le dieron origen, y, en algunos casos también en función del tipo de cliente o usuario. La información suministrada en el reporte de ingresos deberá coincidir con la informada en la cuenta 70 del plan de cuentas regulatorio, correspondiente a las ventas de bienes y servicios.

En cuanto al reporte de costos y gastos, se pretende asociar los mismos a las actividades que les dieron origen. Las empresas deberán establecer la vinculación existente entre las actividades definidas y los recursos consumidos por las mismas.

Finalmente, los costos y gastos reportados se deberán conciliar con las cuentas de costos de explotación del plan de cuentas regulatorio, relacionadas con las actividades agua potable, alcantarillado, tratamiento de aguas residuales, servicios colaterales, administración y comercialización (cuentas 9 del plan de cuentas regulatorio).

A continuación se presenta el esquema de reporte de ingresos en formato tabla:

Empresa	Localidad	Servicio	Código de Ingresos	Concepto	Descripción	Valor (Soles)
Empresa	Localidad	Mercaderías	7010000000000	Ventas	Mercaderías	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7011000000000	Ventas	Mercaderías manufacturadas	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7011100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7011101000000	Ventas	Medidores de agua	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7011200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7012000000000	Ventas	Mercadería de extracción	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7012100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7012200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Mercaderías agropecuarias y piscícolas	7013000000000	Ventas	Mercaderías agropecuarias y piscícolas	
Empresa	Localidad	Mercaderías agropecuarias y piscícolas	7013100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Mercaderías agropecuarias y piscícolas	7013200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Mercaderías inmuebles	7014000000000	Ventas	Mercaderías inmuebles	
Empresa	Localidad	Mercaderías inmuebles	7014100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Mercaderías inmuebles	7014200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Otras mercaderías	7015000000000	Ventas	Otras mercaderías	
Empresa	Localidad	Otras mercaderías	7015100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Otras mercaderías	7015200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Productos terminados	7020000000000	Ventas	Productos terminados	
Empresa	Localidad	Productos Manufacturados	7021000000000	Ventas	Productos Manufacturados	
Empresa	Localidad	Productos Manufacturados	7021100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Productos Manufacturados	7021101000000	Ventas	Venta de agua tratada	
Empresa	Localidad	Productos Manufacturados	7021199000000	Ventas	Venta de otros bienes comercializados	
Empresa	Localidad	Productos Manufacturados	7021200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Productos de extracción	7022000000000	Ventas	Productos de extracción	

		terminados			terminados	
Empresa	Localidad	Productos de extracción terminados	7022100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Productos de extracción terminados	7022200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Productos agropecuarios y piscícolas terminados	7023000000000	Ventas	Productos agropecuarios y piscícolas terminados	
Empresa	Localidad	Productos agropecuarios y piscícolas terminados	7023100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Productos agropecuarios y piscícolas terminados	7023200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Productos inmuebles terminados	7024000000000	Ventas	Productos inmuebles terminados	
Empresa	Localidad	Productos inmuebles terminados	7024100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Productos inmuebles terminados	7024200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Existencias de servicios terminados	7025000000000	Ventas	Existencias de servicios terminados	
Empresa	Localidad	Existencias de servicios terminados	7025100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Existencias de servicios terminados	7025200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Subproductos, desechos y desperdicios	7030000000000	Ventas	Subproductos, desechos y desperdicios	
Empresa	Localidad	Subproductos, desechos y desperdicios	7031000000000	Ventas	Subproductos, desechos y desperdicios	
Empresa	Localidad	Subproductos, desechos y desperdicios	7031100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Subproductos, desechos y desperdicios	7031200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Desechos y desperdicios	7032000000000	Ventas	Desechos y desperdicios	
Empresa	Localidad	Desechos y desperdicios	7032100000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Desechos y desperdicios	7032200000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Prestación de servicios	7040000000000	Ventas	Prestación de servicios	
Empresa	Localidad	Prestación de servicios	7041000000000	Ventas	Terceros	
Empresa	Localidad	Prestación de servicios regulados habituales	7041100000000	Ventas	Prestación de servicios regulados habituales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7041101000000	Ventas	Social	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7041101000000	Ventas	Doméstico	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7041101000000	Ventas	Comercial	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7041101000000	Ventas	Industrial	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7041101000000	Ventas	Estatal	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7041102000000	Ventas	Social	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7041102000000	Ventas	Doméstico	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7041102000000	Ventas	Comercial	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7041102000000	Ventas	Industrial	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7041102000000	Ventas	Estatal	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7041103000000	Ventas	Social	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7041103000000	Ventas	Doméstico	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7041103000000	Ventas	Comercial	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7041103000000	Ventas	Industrial	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7041103000000	Ventas	Estatal	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041200000000	Ventas	Prestación de servicios colaterales	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041201000000	Ventas	Instalación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041202000000	Ventas	Reubicación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041203000000	Ventas	Ampliación de conexiones domiciliarias	

Empresa	Localidad	Colaterales	7041204000000	Ventas	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041205000000	Ventas	Cierre de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041206000000	Ventas	Reapertura de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041207000000	Ventas	Factibilidad de servicios	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041208000000	Ventas	Revisión y aprobación de proyectos	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041209000000	Ventas	Supervisión de obras	
Empresa	Localidad	Colaterales	7041299000000	Ventas	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	
Empresa	Localidad	No regulado	7041300000000	Ventas	Prestación de servicios no regulados	
Empresa	Localidad	No regulado	7041301000000	Ventas	Venta de agua potable a granel	
Empresa	Localidad	No regulado	7041302000000	Ventas	Venta de agua cruda	
Empresa	Localidad	No regulado	7041303000000	Ventas	Venta de servicios de tratamiento de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	7041304000000	Ventas	Venta de servicios de tratamiento de residuos industriales líquidos	
Empresa	Localidad	No regulado	7041305000000	Ventas	Venta de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	7041306000000	Ventas	Venta de servicios de limpieza de fosas sépticas de terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	7041307000000	Ventas	Venta de servicios de laboratorio	
Empresa	Localidad	No regulado	7041308000000	Ventas	Venta de servicios a relacionados o terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	7041309000000	Ventas	Venta por gestionar otras concesiones	
Empresa	Localidad	No regulado	7041399000000	Ventas	Venta de otros servicios no regulados	
Empresa	Localidad	Relacionadas	7042000000000	Ventas	Relacionadas	
Empresa	Localidad	Prestación de servicios regulados habituales	7042100000000	Ventas	Prestación de servicios regulados habituales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7042101000000	Ventas	Social	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7042101000000	Ventas	Doméstico	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7042101000000	Ventas	Comercial	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7042101000000	Ventas	Industrial	
Empresa	Localidad	Agua Potable	7042101000000	Ventas	Estatal	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7042102000000	Ventas	Social	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7042102000000	Ventas	Doméstico	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7042102000000	Ventas	Comercial	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7042102000000	Ventas	Industrial	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	7042102000000	Ventas	Estatal	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7042103000000	Ventas	Social	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7042103000000	Ventas	Doméstico	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7042103000000	Ventas	Comercial	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7042103000000	Ventas	Industrial	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	7042103000000	Ventas	Estatal	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042200000000	Ventas	Prestación de servicios colaterales	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042201000000	Ventas	Instalación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042202000000	Ventas	Reubicación de conexiones domiciliarias	

Empresa	Localidad	Colaterales	7042203000000	Ventas	Ampliación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042204000000	Ventas	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042205000000	Ventas	Cierre de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042206000000	Ventas	Reapertura de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042207000000	Ventas	Factibilidad de servicios	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042208000000	Ventas	Revisión y aprobación de proyectos	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042209000000	Ventas	Supervisión de obras	
Empresa	Localidad	Colaterales	7042299000000	Ventas	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	
Empresa	Localidad	No regulado	7042300000000	Ventas	Prestación de servicios no regulados	
Empresa	Localidad	No regulado	7042301000000	Ventas	Venta de agua potable a granel	
Empresa	Localidad	No regulado	7042302000000	Ventas	Venta de agua cruda	
Empresa	Localidad	No regulado	7042303000000	Ventas	Venta de servicios de tratamiento de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	7042304000000	Ventas	Venta de servicios de tratamiento de residuos industriales líquidos	
Empresa	Localidad	No regulado	7042305000000	Ventas	Venta de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	7042306000000	Ventas	Venta de servicios de limpieza de fosas sépticas de terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	7042307000000	Ventas	Venta de servicios de laboratorio	
Empresa	Localidad	No regulado	7042308000000	Ventas	Venta de servicios a relacionados o terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	7042309000000	Ventas	Venta por gestionar otras concesiones	
Empresa	Localidad	No regulado	7042399000000	Ventas	Venta de otros servicios no regulados	
Empresa	Localidad	Devolución sobre ventas	7090000000000	Devoluciones	Devolución sobre ventas	
Empresa	Localidad	Mercaderías -Terceros	7091000000000	Devoluciones	Mercaderías -Terceros	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7091100000000	Devoluciones	Mercaderías manufacturadas	
Empresa	Localidad	Mercaderías de extracción	7091200000000	Devoluciones	Mercaderías de extracción	
Empresa	Localidad	Mercaderías agropecuarias y piscícolas	7091300000000	Devoluciones	Mercaderías agropecuarias y piscícolas	
Empresa	Localidad	Mercaderías inmuebles	7091400000000	Devoluciones	Mercaderías inmuebles	
Empresa	Localidad	Otras mercaderías	7091500000000	Devoluciones	Otras mercaderías	
Empresa	Localidad	Mercaderías -Relacionadas	7092000000000	Devoluciones	Mercaderías -Relacionadas	
Empresa	Localidad	Mercaderías manufacturadas	7092100000000	Devoluciones	Mercaderías manufacturadas	
Empresa	Localidad	Mercaderías de extracción	7092200000000	Devoluciones	Mercaderías de extracción	
Empresa	Localidad	Mercaderías agropecuarias y piscícolas	7092300000000	Devoluciones	Mercaderías agropecuarias y piscícolas	
Empresa	Localidad	Mercaderías inmuebles	7092400000000	Devoluciones	Mercaderías inmuebles	
Empresa	Localidad	Otras mercaderías	7092500000000	Devoluciones	Otras mercaderías	
Empresa	Localidad	Productos terminados - Terceros	7093000000000	Devoluciones	Productos terminados - Terceros	
Empresa	Localidad	Productos Manufacturados	7093100000000	Devoluciones	Productos Manufacturados	
Empresa	Localidad	Productos de extracción terminados	7093200000000	Devoluciones	Productos de extracción terminados	
Empresa	Localidad	Productos agropecuarios y piscícolas terminados	7093300000000	Devoluciones	Productos agropecuarios y piscícolas terminados	
Empresa	Localidad	Productos inmuebles terminados	7093400000000	Devoluciones	Productos inmuebles terminados	

Empresa	Localidad	Existencias de servicios terminados	7093500000000	Devoluciones	Existencias de servicios terminados	
Empresa	Localidad	Productos terminados - Relacionadas	7094000000000	Devoluciones	Productos terminados - Relacionadas	
Empresa	Localidad	Productos manufacturados	7094100000000	Devoluciones	Productos manufacturados	
Empresa	Localidad	Productos de extracción terminados	7094200000000	Devoluciones	Productos de extracción terminados	
Empresa	Localidad	Productos agropecuarios y piscícolas terminados	7094300000000	Devoluciones	Productos agropecuarios y piscícolas terminados	
Empresa	Localidad	Productos inmuebles terminados	7094400000000	Devoluciones	Productos inmuebles terminados	
Empresa	Localidad	Existencias de servicios terminados	7094500000000	Devoluciones	Existencias de servicios terminados	
Empresa	Localidad	Subproductos desechos y desperdicios -Terceros	7095000000000	Devoluciones	Subproductos desechos y desperdicios -Terceros	
Empresa	Localidad	Subproductos	7095100000000	Devoluciones	Subproductos	
Empresa	Localidad	Desechos y desperdicios	7095200000000	Devoluciones	Desechos y desperdicios	
Empresa	Localidad	Subproductos desechos y desperdicios -Relacionadas	7096000000000	Devoluciones	Subproductos desechos y desperdicios -Relacionadas	
Empresa	Localidad	Subproductos	7096100000000	Devoluciones	Subproductos	
Empresa	Localidad	Desechos y desperdicios	7096200000000	Devoluciones	Desechos y desperdicios	
Empresa	Localidad	No regulado	7410000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de agua potable a granel	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de agua cruda	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de tratamiento de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de tratamiento de residuos industriales líquidos	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de limpieza de fosas sépticas de terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de laboratorio	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios a relacionados o terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta por gestionar otras concesiones	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de otros servicios no regulados	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Doméstico	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Comercial	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Industrial	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Estatal	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Instalación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Reubicación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Ampliación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Cierre de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Reapertura de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Factibilidad de servicios	

Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Revisión y aprobación de proyectos	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Supervisión de obras	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de agua potable a granel	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de agua cruda	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de tratamiento de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de tratamiento de residuos industriales líquidos	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de limpieza de fosas sépticas de terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de laboratorio	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios a relacionados o terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta por gestionar otras concesiones	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de otros servicios no regulados	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Doméstico	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Comercial	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Industrial	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Estatal	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Instalación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Reubicación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Ampliación de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Cierre de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Reapertura de conexiones domiciliarias	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Factibilidad de servicios	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Revisión y aprobación de proyectos	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Supervisión de obras	
Empresa	Localidad	Colaterales	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de agua potable a granel	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de agua cruda	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de tratamiento de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de tratamiento de residuos	

					industriales líquidos	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de aguas servidas	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de limpieza de fosas sépticas de terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios de laboratorio	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de servicios a relacionados o terceros	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta por gestionar otras concesiones	
Empresa	Localidad	No regulado	74100000000000	Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos	Venta de otros servicios no regulados	
TOTAL INGRESOS NETOS DE DESCUENTOS, REBAJAS, BONIFICACIONES Y DEVOLUCIONES						-

Resumen Reporte ingresos

Servicio	Descripción
Agua Potable	
	Comercial
	Doméstico
	Estatal
	Industrial
	Social
Alcantarillado	
	Comercial
	Doméstico
	Estatal
	Industrial
	Social
Tratamiento Aguas Residuales	
	Comercial
	Doméstico
	Estatal
	Industrial
	Social
Venta de bienes	
	Venta de agua tratada
	Venta de otros bienes comercializados
Colaterales	
	Ampliación de conexiones domiciliarias
	Cierre de conexiones domiciliarias
	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)
	Factibilidad de servicios
	Instalación de conexiones domiciliarias
	Reapertura de conexiones domiciliarias

	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria
	Reubicación de conexiones domiciliarias
	Revisión y aprobación de proyectos
	Supervisión de obras
No regulado	
	Venta de agua cruda
	Venta de agua potable a granel
	Venta de aguas servidas
	Venta de otros servicios no regulados
	Venta de servicios a relacionados o terceros
	Venta de servicios de laboratorio
	Venta de servicios de limpieza de fosas sépticas de terceros
	Venta de servicios de tratamiento de aguas servidas
	Venta de servicios de tratamiento de residuos industriales líquidos
	Venta por gestionar otras concesiones
Total general	

Como puede verificarse, se solicita la apertura de las ventas de servicios (7040000000000) por servicio y a su vez, por usuario (en el caso de los servicios de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales). De igual manera se solicita la apertura de la cuenta de Devolución de ventas 7090000000000 y las cuentas de descuentos, rebajas y bonificaciones concedidas (7400000000000). El total de ventas menos los descuentos, rebajas, bonificaciones y devoluciones deberá coincidir con las ventas netas reportadas en el Estado de Ganancias y Pérdidas para cada servicio y a nivel agregado.

A continuación se presenta el esquema de reporte de costos y gastos en formato tabla.

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Planificación y control	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Planificación y control	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Planificación y control	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Planificación y control	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Planificación y control	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente superficial	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente superficial	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente superficial	Materiales Desinfección	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente superficial	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente superficial	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente subterránea	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente subterránea	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente subterránea	Materiales Desinfección	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente subterránea	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente subterránea	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación fuente subterránea	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente superficial	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente superficial	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente superficial	Materiales Desinfección	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente superficial	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente superficial	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente superficial	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente subterránea	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente subterránea	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente subterránea	Materiales Desinfección	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente subterránea	Energía	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente subterránea	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento fuente subterránea	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación de reservas de agua cruda	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación de reservas de agua cruda	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación de reservas de agua cruda	Materiales Desinfección	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación de reservas de agua cruda	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación de reservas de agua cruda	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento de reservas de agua cruda	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento de reservas de agua cruda	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento de reservas de agua cruda	Materiales Desinfección	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento de reservas de agua cruda	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento de reservas de agua cruda	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Mantenimiento de reservas de agua cruda	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento línea conducción agua cruda	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento línea conducción agua cruda	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento línea conducción agua cruda	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento línea conducción agua cruda	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Captación	Operación y mantenimiento línea conducción agua cruda	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Planificación y control	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Planificación y control	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Planificación y control	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Planificación y control	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Planificación y control	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación	Materiales Coagulantes	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación	Materiales Desinfección	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Mantenimiento	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Mantenimiento	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Mantenimiento	Materiales Pintura	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Mantenimiento	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Mantenimiento	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Mantenimiento	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Mano de Obra	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento línea de conducción agua potable	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento línea de conducción agua potable	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento línea de conducción agua potable	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento línea de conducción agua potable	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Producción	Tratamiento	Operación y mantenimiento línea de conducción agua potable	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Planificación y control	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Planificación y control	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Planificación y control	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Planificación y control	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Planificación y control	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación reservorios	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación reservorios	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación reservorios	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación reservorios	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación reservorios	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Mantenimiento reservorios	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Mantenimiento reservorios	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Mantenimiento reservorios	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Mantenimiento reservorios	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Mantenimiento reservorios	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Almacenamiento	Almacenamiento	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Planificación y control	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Planificación y control	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Planificación y control	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Planificación y control	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Planificación y control	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes primarias	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes primarias	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes primarias	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes primarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes primarias	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes primarias	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes primarias	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes primarias	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes primarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes primarias	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes secundarias	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes secundarias	Materiales	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes secundarias	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes secundarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación redes secundarias	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes secundarias	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes secundarias	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes secundarias	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes secundarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Mantenimiento redes secundarias	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Distribución	Distribución	Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento de conexiones de agua	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento de conexiones de agua	Materiales	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento de conexiones de agua	Energía	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento de conexiones de agua	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Agua Potable	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento de conexiones de agua	Otros	
Empresa	Localidad	Agua Potable				Depreciaciones	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento conexiones alcantarillado	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento conexiones alcantarillado	Materiales	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento conexiones alcantarillado	Energía	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento conexiones alcantarillado	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Conexiones	Conexiones	Mantenimiento conexiones alcantarillado	Otros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Planificación y control	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Planificación y control	Materiales	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Planificación y control	Energía	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Planificación y control	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Planificación y control	Otros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación de colectoras	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación de colectoras	Materiales	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación de colectoras	Energía	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación de colectoras	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación de colectoras	Otros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento de colectoras	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento de colectoras	Materiales	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento de colectoras	Energía	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento de colectoras	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y	Recolección y	Mantenimiento de colectoras	Otros	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
			transporte	transporte			
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación cámaras de bombeo desagüe	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación cámaras de bombeo desagüe	Materiales	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación cámaras de bombeo desagüe	Energía	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación cámaras de bombeo desagüe	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Operación cámaras de bombeo desagüe	Otros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento cámaras de bombeo desagüe	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento cámaras de bombeo desagüe	Materiales	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento cámaras de bombeo desagüe	Energía	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento cámaras de bombeo desagüe	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado	Recolección y transporte	Recolección y transporte	Mantenimiento cámaras de bombeo desagüe	Otros	
Empresa	Localidad	Alcantarillado				Depreciaciones	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Planificación y control	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Planificación y control	Materiales	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Planificación y control	Energía	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Planificación y control	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Planificación y control	Otros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lagunas de estabilización	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lagunas de estabilización	Materiales	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lagunas de estabilización	Energía	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lagunas de estabilización	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lagunas de estabilización	Otros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento zanjas de oxidación	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento zanjas de oxidación	Materiales	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento zanjas de oxidación	Energía	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento zanjas de oxidación	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento zanjas de oxidación	Otros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lodos activados	Mano de Obra	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lodos activados	Materiales	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lodos activados	Energía	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lodos activados	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento lodos activados	Otros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento otras tecnologías de tratamiento	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento otras tecnologías de tratamiento	Materiales	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento otras tecnologías de tratamiento	Energía	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento otras tecnologías de tratamiento	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación y mantenimiento otras tecnologías de tratamiento	Otros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación emisarios submarinos	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación emisarios submarinos	Materiales	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación emisarios submarinos	Energía	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación emisarios submarinos	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Operación emisarios submarinos	Otros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Mantenimiento emisarios submarinos	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Mantenimiento emisarios submarinos	Materiales	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Mantenimiento emisarios submarinos	Energía	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Mantenimiento emisarios submarinos	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales	Tratamiento aguas residuales	Tratamiento aguas residuales	Mantenimiento emisarios submarinos	Otros	
Empresa	Localidad	Tratamiento Aguas Residuales				Depreciaciones	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Instalación de conexiones domiciliarias	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Instalación de conexiones domiciliarias	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Instalación de conexiones domiciliarias	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Instalación de conexiones domiciliarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Instalación de conexiones domiciliarias	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de conexiones domiciliarias	Mano de Obra	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de conexiones domiciliarias	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de conexiones domiciliarias	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de conexiones domiciliarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de conexiones domiciliarias	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Ampliación de conexiones domiciliarias	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Ampliación de conexiones domiciliarias	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Ampliación de conexiones domiciliarias	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Ampliación de conexiones domiciliarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Ampliación de conexiones domiciliarias	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Cierre de conexiones domiciliarias	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Cierre de conexiones domiciliarias	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Cierre de conexiones domiciliarias	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Cierre de conexiones domiciliarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Cierre de conexiones domiciliarias	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reapertura de conexiones domiciliarias	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reapertura de conexiones domiciliarias	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reapertura de conexiones domiciliarias	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reapertura de conexiones domiciliarias	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Reapertura de conexiones domiciliarias	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Factibilidad de servicios	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Factibilidad de servicios	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Factibilidad de servicios	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Factibilidad de servicios	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Factibilidad de servicios	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Revisión y aprobación de proyectos	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Revisión y aprobación de proyectos	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Revisión y aprobación de proyectos	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Revisión y aprobación de proyectos	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Revisión y aprobación de proyectos	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Supervisión de obras	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios	Servicios	Servicios	Supervisión de obras	Materiales	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
		colaterales	colaterales	colaterales			
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Supervisión de obras	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Supervisión de obras	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Supervisión de obras	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	Materiales	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	Energía	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Servicios colaterales	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	Otros	
Empresa	Localidad	Servicios colaterales				Depreciaciones	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Resolución de reclamos	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Resolución de reclamos	Materiales	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Resolución de reclamos	Energía	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Resolución de reclamos	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Resolución de reclamos	Otros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Atención al cliente	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Atención al cliente	Materiales	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Atención al cliente	Energía	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Atención al cliente	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Atención al cliente	Atención al cliente	Otros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Lectura/ Aforos	Lectura/ Aforos	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Lectura/ Aforos	Lectura/ Aforos	Materiales	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Lectura/ Aforos	Lectura/ Aforos	Energía	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Lectura/ Aforos	Lectura/ Aforos	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Lectura/ Aforos	Lectura/ Aforos	Otros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Facturación y distribución	Facturación y distribución	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Facturación y distribución	Facturación y distribución	Materiales	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Facturación y distribución	Facturación y distribución	Energía	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Facturación y distribución	Facturación y distribución	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Facturación y distribución	Facturación y distribución	Otros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Cobranza	Cobranza	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Cobranza	Cobranza	Materiales	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Cobranza	Cobranza	Energía	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Cobranza	Cobranza	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Cobranza	Cobranza	Otros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Control de pérdidas no técnicas	Control de pérdidas no técnicas	Mano de Obra	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Control de pérdidas no técnicas	Control de pérdidas no técnicas	Materiales	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Control de pérdidas no técnicas	Control de pérdidas no técnicas	Energía	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Control de pérdidas no técnicas	Control de pérdidas no técnicas	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Control de pérdidas no técnicas	Control de pérdidas no técnicas	Otros	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Venta de bienes	Venta de agua tratada	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Venta de bienes	Venta de otros bienes comercializados	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Agua Potable	Social	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Agua Potable	Doméstico	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Agua Potable	Comercial	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Agua Potable	Industrial	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Agua Potable	Estatal	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Alcantarillado	Social	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Alcantarillado	Doméstico	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Alcantarillado	Comercial	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Alcantarillado	Industrial	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Alcantarillado	Estatal	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Tratamiento Aguas Residuales	Social	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Tratamiento Aguas Residuales	Doméstico	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Tratamiento Aguas Residuales	Comercial	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Tratamiento Aguas Residuales	Industrial	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Tratamiento Aguas Residuales	Estatal	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Instalación de conexiones domiciliarias	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Reubicación de conexiones domiciliarias	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Ampliación de conexiones domiciliarias	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Cierre de conexiones domiciliarias	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Reapertura de conexiones domiciliarias	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Factibilidad de servicios	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Revisión y aprobación de proyectos	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Supervisión de obras	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	Colaterales	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de agua potable a granel	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de agua cruda	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de servicios de tratamiento de aguas servidas	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de servicios de tratamiento de residuos industriales líquidos	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de aguas servidas	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de servicios de limpieza de	Incobrables	

Empresa	Localidad	Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad	Recursos	Valor (Soles)
					fosas sépticas de terceros		
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de servicios de laboratorio	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de servicios a relacionados o terceros	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta por gestionar otras concesiones	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales	Comerciales	No regulado	Venta de otros servicios no regulados	Incobrables	
Empresa	Localidad	Comerciales				Depreciaciones	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Materiales	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Energía	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Procesos Estratégicos	Otros	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos de Soporte	Procesos de Soporte	Procesos de Soporte	Mano de Obra	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos de Soporte	Procesos de Soporte	Procesos de Soporte	Materiales	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos de Soporte	Procesos de Soporte	Procesos de Soporte	Energía	
Empresa	Localidad	Administración	Procesos de Soporte	Procesos de Soporte	Procesos de Soporte	Servicios Terceros	
Empresa	Localidad	Administración				Tributos	
Empresa	Localidad	Administración				Regalías	
Empresa	Localidad	Administración				Licencias y derechos de vigencia	
Empresa	Localidad	Administración				Costo neto de enajenación de activos inmovilizados y operaciones discontinuadas	
Empresa	Localidad	Administración				Donaciones	
Empresa	Localidad	Administración				Sanciones administrativas	
Empresa	Localidad	Administración				Aportes y retribuciones organismos y entidades públicas	
Empresa	Localidad	Administración				Otros gastos de gestión	
Empresa	Localidad	Administración				Provisiones	
Empresa	Localidad	Administración				Depreciaciones	

Resumen de Reporte de Costo y Gasto

Servicio	Macro Proceso	Proceso	Actividad
Agua Potable			
	Producción		
		Captación	
			Planificación y control
			Operación fuente superficial
			Operación fuente subterránea
			Mantenimiento fuente superficial
			Mantenimiento fuente subterránea
			Operación de reservas de agua cruda
			Mantenimiento de reservas de agua cruda
			Operación y mantenimiento línea conducción agua cruda
			Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo
		Tratamiento	
			Planificación y control
			Operación
			Mantenimiento
			Operación y mantenimiento línea de conducción agua potable
			Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo
	Almacenamiento		
		Almacenamiento	
			Planificación y control
			Operación reservorios
			Mantenimiento reservorios
			Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo
	Distribución		
		Distribución	
			Planificación y control
			Operación redes primarias
			Mantenimiento redes primarias
			Operación redes secundarias
			Mantenimiento redes secundarias
			Operación y mantenimiento de estaciones de bombeo
	Conexiones		
		Conexiones	
			Mantenimiento de conexiones de agua
Alcantarillado			
	Conexiones		
		Conexiones	
			Mantenimiento conexiones alcantarillado
	Recolección y transporte		
		Recolección y transporte	
			Planificación y control
			Operación de colectoras
			Mantenimiento de colectoras
			Operación camaras de bombeo desagüe
			Mantenimiento camaras de bombeo desagüe
Tratamiento Aguas Residuales			
	Tratamiento aguas residuales		
		Tratamiento aguas residuales	
			Planificación y control
			Operación y mantenimiento lagunas de estabilización
			Operación y mantenimiento zanjas de oxidación
			Operación y mantenimiento lodos activados
			Operación y mantenimiento otras tecnologías de tratamiento
			Operación emisarios submarinos
			Mantenimiento emisarios submarinos
Servicios colaterales			
	Servicios colaterales		
		Servicios colaterales	Ampliación de conexiones domiciliarias
			Cierre de conexiones domiciliarias
			Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite
			Factibilidad de servicios
			Instalación de conexiones domiciliarias
			Reapertura de conexiones domiciliarias
			Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria
			Reubicación de conexiones domiciliarias
			Revisión y aprobación de proyectos
			Supervisión de obras
Comerciales			
	Comerciales		
		Atención al cliente	
			Atención al cliente
			Resolucion de reclamos
		Ciclo comercial	
			Lectura/ Aforos
			Facturación y distribución
			Cobranza
		Control de pérdidas no técnicas	
			Control de pérdidas no técnicas
Administración			
	Procesos de Soporte		
		Procesos de Soporte	
			Procesos de Soporte
	Procesos Estratégicos		
		Procesos Estratégicos	
			Procesos Estratégicos

En cuanto a la distribución de la cuenta 6841000000000 Estimación de cuentas de cobranza dudosa, se solicita su apertura por servicio y categoría de clientes.

Las cuentas correspondientes a tributos (6400000000000) se asignan en su totalidad a gastos de administración.

Existen cuentas específicas dentro de otros gastos de gestión que también se identifican y asignan en su totalidad a administración, estas son:

6550000000000 Costo neto de enajenación de activos inmovilizados y operaciones discontinuadas
6591000000000 Donaciones
6592000000000 Sanciones administrativas
6593000000000 Aportes y retribuciones organismos y entidades públicas
6599000000000 Otros gastos de gestión

Asimismo, dentro de la cuenta Valuación y deterioro de activos y provisiones (6800000000000), se solicita la segregación de depreciaciones por servicio a nivel agregado en cada servicio y en cuanto a las provisiones (6860000000000) se solicita su identificación y se muestran en los gastos de administración.

Los costos y gastos incluidos en este reporte deberán coincidir con los costos de explotación imputados en la clasificación de las cuentas 9. Es decir con la sumatoria de egresos asociados a costos de explotación en:

9020000000000 Costos de explotación (para egresos de agua potable)
9120000000000 Costos de explotación (para egresos de alcantarillado)
9220000000000 Costos de explotación (para egresos de tratamiento de aguas residuales)
9320000000000 Costos de explotación (para egresos por prestación de servicios colaterales)
9520000000000 Costos de explotación (por egresos vinculados a la administración)
9620000000000 Costos de explotación (por egresos vinculados a la comercialización)

.

2.4 Cobranza y Estimación de Cuentas

Se solicitará a las EPS como información complementaria a la provista a través del plan de cuentas, que presenten un detalle de los deudores morosos, presentado la siguiente información:

- N° Cuenta: Se identifican los números de cuenta co rrespondiente a cobranza de diferentes tipos de créditos.
- Descripción: Se identifica el nombre del grupo o categoría de crédito al que pertenece el deudor de dudoso cobro.
- Nombre de cuenta: hace referencia al nombre de la cuenta del plan de cuentas regulatorio.
- Categoría de Usuario: para la prestación de servicios habituales (agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales), se deberá brindar la información por categoría de usuarios.
- Plazo promedio de la deuda (en días): se deberá presentar el número de días promedio de mora.
- Saldo inicial del período (en Soles): Se deberá establecer el valor al inicio del período.
- Nuevos Créditos del Período (en Soles): Se deberán consignar los nuevos créditos del período.
- Cobranzas del Período (en Soles): Se deberán consignar las cobranzas efectuadas durante el período.
- Saldo Final del Período (en Soles): se deberá consignar el saldo final de la deuda.

A continuación se presenta el esquema de reporte de créditos de cobranza dudosa así como la estimación de las cuentas de cobranza dudosa asociadas.

Categoría de Usuario	
01	Estatal
02	Social
03	Doméstico
04	Comercial
05	Industrial

N°Cuenta	Nombre de Cuenta	Categoría Usuario	Plazo promedio de la deuda (días)	Saldo Inicial del Período (en Soles)	Nuevos Créditos del Período (en Soles)	Cobranzas del Período (en Soles)	Saldo Final del Período (en Soles)
1200000000000	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS						
1210000000000	FACTURAS, BOLETAS Y OTROS COMPROBANTES POR COBRAR						
1211000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar no emitidas						
1211100000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar actividades reguladas						
1211101000000	Venta de bienes						
1211101010000	Medidores de agua						
1211101020000	Venta de agua tratada						
1211101990000	Venta de otros bienes comercializados						
1211102000000	Prestación de servicios regulados habituales						
1211102010000	Servicio de AP						
1211102020000	Servicio de ALC						
1211102030000	Servicio de TAR						
1211103000000	Prestación de servicios colaterales						
1211103010000	Instalación de conexiones domiciliarias						
1211103020000	Reubicación de conexiones domiciliarias						
1211103030000	Ampliación de conexiones domiciliarias						
1211103040000	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria						
1211103050000	Cierre de conexiones domiciliarias						
1211103060000	Reapertura de conexiones domiciliarias						
1211103070000	Factibilidad de servicios						
1211103080000	Revisión y aprobación de proyectos						
1211103090000	Supervisión de obras						
1211103100000	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)						
1211200000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar actividades no reguladas						
1212000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar emitidas en cartera						
1212100000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar actividades reguladas						
1212101000000	Venta de bienes						
1212101010000	Medidores de agua						
1212101020000	Venta de agua tratada						
1212101990000	Venta de otros bienes comercializados						
1212102000000	Prestación de servicios regulados habituales						
1212102010000	Servicio de AP						
1212102020000	Servicio de ALC						
1212102030000	Servicio de TAR						
1212103000000	Prestación de servicios colaterales						
1212103010000	Instalación de conexiones domiciliarias						
1212103020000	Reubicación de conexiones domiciliarias						
1212103030000	Ampliación de conexiones domiciliarias						
1212103040000	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria						
1212103050000	Cierre de conexiones domiciliarias						

1212103060000	Reapertura de conexiones domiciliarias						
1212103070000	Factibilidad de servicios						
1212103080000	Revisión y aprobación de proyectos						
1212103090000	Supervisión de obras						
1212103100000	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)						
1212200000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar actividades no reguladas						
1213000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar en cobranza						
1213100000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar actividades reguladas						
1213101000000	Venta de bienes						
1213101010000	Medidores de agua						
1213101020000	Venta de agua tratada						
1213101990000	Venta de otros bienes comercializados						
1213102000000	Prestación de servicios regulados habituales						
1213102010000	Servicio de AP						
1213102020000	Servicio de ALC						
1213102030000	Servicio de TAR						
1213103000000	Prestación de servicios colaterales						
1213103010000	Instalación de conexiones domiciliarias						
1213103020000	Reubicación de conexiones domiciliarias						
1213103030000	Ampliación de conexiones domiciliarias						
1213103040000	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria						
1213103050000	Cierre de conexiones domiciliarias						
1213103060000	Reapertura de conexiones domiciliarias						
1213103070000	Factibilidad de servicios						
1213103080000	Revisión y aprobación de proyectos						
1213103090000	Supervisión de obras						
1213103100000	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)						
1213200000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar actividades no reguladas						
1214000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar en descuento						
1214100000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar actividades reguladas						
1214101000000	Venta de bienes						
1214101010000	Medidores de agua						
1214101020000	Venta de agua tratada						
1214101990000	Venta de otros bienes comercializados						
1214102000000	Prestación de servicios regulados habituales						
1214102010000	Servicio de AP						
1214102020000	Servicio de ALC						
1214102030000	Servicio de TAR						
1214103000000	Prestación de servicios colaterales						
1214103010000	Instalación de conexiones domiciliarias						
1214103020000	Reubicación de conexiones domiciliarias						
1214103030000	Ampliación de conexiones domiciliarias						
1214103040000	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria						
1214103050000	Cierre de conexiones domiciliarias						
1214103060000	Reapertura de conexiones domiciliarias						
1214103070000	Factibilidad de servicios						

1214103080000	Revisión y aprobación de proyectos						
1214103090000	Supervisión de obras						
1214103100000	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)						
1214200000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar actividades no reguladas						
1220000000000	ANTICIPOS DE CLIENTES						
1221000000000	Anticipos recibidos - venta de bienes						
1222000000000	Anticipos recibidos - prestación servicios regulados habituales						
1222100000000	Servicio de AP						
1222200000000	Servicio de ALC						
1222300000000	Servicio de TAR						
1223000000000	Anticipos recibidos - prestación servicios regulados, prestaciones colaterales						
1224000000000	Anticipos recibidos - prestación servicios no regulados						
1230000000000	LETRAS POR COBRAR						
1231000000000	En Cartera						
1231100000000	Letras por cobrar actividades reguladas						
1231101000000	Por venta de bienes						
1231101010000	Medidores de agua						
1231101020000	Venta de agua tratada						
1231101990000	Venta de otros bienes comercializados						
1231102000000	Por prestación de servicios regulados habituales						
1231102010000	Servicio de AP						
1231102020000	Servicio de ALC						
1231102030000	Servicio de TAR						
1231103000000	Por prestación de servicios regulados, prestaciones colaterales						
1231103010000	Instalación de conexiones domiciliarias						
1231103020000	Reubicación de conexiones domiciliarias						
1231103030000	Ampliación de conexiones domiciliarias						
1231103040000	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria						
1231103050000	Cierre de conexiones domiciliarias						
1231103060000	Reapertura de conexiones domiciliarias						
1231103070000	Factibilidad de servicios						
1231103080000	Revisión y aprobación de proyectos						
1231103090000	Supervisión de obras						
1231103100000	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)						
1231200000000	Por prestación de servicios no regulados						
1232000000000	En cobranza						
1232100000000	Letras por cobrar actividades reguladas						
1232101000000	Por venta de bienes						
1232101010000	Medidores de agua						
1232101020000	Venta de agua tratada						
1232101990000	Venta de otros bienes comercializados						
1232102000000	Por prestación de servicios regulados habituales						
1232102010000	Servicio de AP						
1232102020000	Servicio de ALC						
1232102030000	Servicio de TAR						
1232103000000	Por prestación de servicios regulados, prestaciones colaterales						

1232103010000	Instalación de conexiones domiciliarias						
1232103020000	Reubicación de conexiones domiciliarias						
1232103030000	Ampliación de conexiones domiciliarias						
1232103040000	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria						
1232103050000	Cierre de conexiones domiciliarias						
1232103060000	Reapertura de conexiones domiciliarias						
1232103070000	Factibilidad de servicios						
1232103080000	Revisión y aprobación de proyectos						
1232103090000	Supervisión de obras						
1232103100000	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)						
1232200000000	Por prestación de servicios no regulados						
1233000000000	En descuento						
1233100000000	Letras por cobrar actividades reguladas						
1233101000000	Por venta de bienes						
1233101010000	Medidores de agua						
1233101020000	Venta de agua tratada						
1233101990000	Venta de otros bienes comercializados						
1233102000000	Por prestación de servicios regulados habituales						
1233102010000	Servicio de AP						
1233102020000	Servicio de ALC						
1233102030000	Servicio de TAR						
1233103000000	Por prestación de servicios regulados, prestaciones colaterales						
1233103010000	Instalación de conexiones domiciliarias						
1233103020000	Reubicación de conexiones domiciliarias						
1233103030000	Ampliación de conexiones domiciliarias						
1233103040000	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria						
1233103050000	Cierre de conexiones domiciliarias						
1233103060000	Reapertura de conexiones domiciliarias						
1233103070000	Factibilidad de servicios						
1233103080000	Revisión y aprobación de proyectos						
1233103090000	Supervisión de obras						
1233103100000	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)						
1233204000000	Por prestación de servicios no regulados						
1300000000000	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - RELACIONADAS						
1310000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar						
1311000000000	No emitidas						
1311100000000	Matriz						
1311200000000	Subsidiarias						
1311300000000	Asociadas						
1311400000000	Sucursal						
1311500000000	Otros						
1312000000000	Emitidas en cartera						
1312100000000	Matriz						
1312200000000	Subsidiarias						
1312300000000	Asociadas						
1312400000000	Sucursal						
1312500000000	Otros						

1313000000000	En cobranza						
1313100000000	Matriz						
1313200000000	Subsidiarias						
1313300000000	Asociadas						
1313400000000	Sucursal						
1313500000000	Otros						
1314000000000	En descuento						
1314100000000	Matriz						
1314200000000	Subsidiarias						
1314300000000	Asociadas						
1314400000000	Sucursal						
1314500000000	Otros						
1320000000000	Anticipos recibidos						
1321000000000	Anticipos recibidos						
1321100000000	Matriz						
1321200000000	Subsidiarias						
1321300000000	Asociadas						
1321400000000	Sucursales						
1321500000000	Otros						
1330000000000	Letras por cobrar						
1331000000000	En Cartera						
1331100000000	Matriz						
1331200000000	Subsidiarias						
1331300000000	Asociadas						
1331400000000	Sucursal						
1331500000000	Otros						
1332000000000	En cobranza						
1332100000000	Matriz						
1332200000000	Subsidiarias						
1332300000000	Asociadas						
1332400000000	Sucursal						
1332500000000	Otros						
1333000000000	En descuento						
1333100000000	Matriz						
1333200000000	Subsidiarias						
1333300000000	Asociadas						
1333400000000	Sucursal						
1333500000000	Otros						
1400000000000	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, A LOS ACCIONISTAS (SOCIOS), DIRECTORES Y GERENTES						
1410000000000	Personal						
1411000000000	Préstamos						
1412000000000	Adelanto de remuneración						
1413000000000	Entregas a rendir cuentas						
1419000000000	Otras cuentas por cobrar al personal						
1420000000000	Accionistas (o socios)						
1421000000000	Suscripciones por cobrar a socios o accionistas						
1422000000000	Préstamos						
1430000000000	Directores						
1431000000000	Préstamos						

1432000000000	Adelanto de dietas						
1433000000000	Entregas a rendir cuenta						
1440000000000	Gerentes						
1441000000000	Préstamos						
1442000000000	Adelanto de remuneraciones						
1443000000000	Entregas a rendir cuenta						
1480000000000	Diversas						
1600000000000	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS						
1610000000000	Préstamos						
1611000000000	Con garantías						
1612000000000	Sin garantías						
1620000000000	Reclamaciones a terceros						
1621000000000	Compañías aseguradoras						
1622000000000	Transportadoras						
1623000000000	Servicios públicos						
1624000000000	Tributos						
1629000000000	Otras						
1630000000000	Intereses, regalías y dividendos						
1631000000000	Intereses						
1632000000000	Regalías						
1633000000000	Dividendos						
1640000000000	Depósitos otorgados en garantía						
1641000000000	Préstamos de instituciones no financieras						
1642000000000	Préstamos de instituciones financieras						
1644000000000	Depósitos en garantía por alquileres						
1649000000000	Otros depósitos en garantía						
1650000000000	Venta de activo inmovilizado						
1651000000000	Inversión mobiliaria						
1652000000000	Inversión inmobiliaria						
1653000000000	Inmuebles, maquinaria y equipo						
1654000000000	Intangibles						
1655000000000	Activos biológicos						
1660000000000	Activos por instrumentos financieros						
1661000000000	Instrumentos financieros primarios						
1662000000000	Instrumentos financieros derivados						
1662100000000	Cartera de negociación						
1662200000000	Instrumentos de cobertura						
1680000000000	Otras cuentas por cobrar diversas						
1681000000000	Entregas a rendir cuenta a terceros						
1689000000000	Otras cuentas por cobrar diversas						
1700000000000	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - RELACIONADAS						
1710000000000	Préstamos						
1711000000000	Con Garantía						
1711100000000	Matriz						
1711200000000	Subsidiarias						
1711300000000	Asociadas						
1711400000000	Sucursal						
1711500000000	Otros						
1712000000000	Sin Garantía						

1712100000000	Matriz						
1712200000000	Subsidiarias						
1712300000000	Asociadas						
1712400000000	Sucursal						
1712500000000	Otros						
1730000000000	Intereses, regalías y dividendos						
1731000000000	Intereses						
1731100000000	Matriz						
1731200000000	Subsidiarias						
1731300000000	Asociadas						
1731400000000	Sucursales						
1731500000000	Otros						
1732000000000	Regalías						
1732100000000	Matriz						
1732200000000	Subsidiarias						
1732300000000	Asociadas						
1732400000000	Sucursales						
1732500000000	Otros						
1733000000000	Dividendos						
1733100000000	Matriz						
1733200000000	Subsidiarias						
1733300000000	Asociadas						
1733400000000	Otros						
1740000000000	Depósitos otorgados en garantía						
1750000000000	Venta de activo inmovilizado						
1751000000000	Inversión mobiliaria						
1752000000000	Inversión inmobiliaria						
1753000000000	Inmuebles, maquinaria y equipo						
1754000000000	Intangibles						
1755000000000	Activos biológicos						
1760000000000	Activos por instrumentos financieros						
1780000000000	Otras cuentas por cobrar diversas						
1900000000000	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA						
1910000000000	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS						
1911000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar						
1911100000000	Por venta de bienes						
1911101000000	Medidores de agua						
1911102000000	Venta de agua tratada						
1911199000000	Venta de otros bienes comercializados						
1911200000000	Por prestación de servicios regulados habituales						
1911201000000	Servicio de AP						
1911202000000	Servicio de ALC						
1911203000000	Servicio de TAR						
1911300000000	Por prestación de servicios regulados, prestaciones colaterales						
1911301000000	Instalación de conexiones domiciliarias						
1911302000000	Reubicación de conexiones domiciliarias						
1911303000000	Ampliación de conexiones domiciliarias						
1911304000000	Reubicación de caja de medidor y/o caja de registro domiciliaria						

1911305000000	Cierre de conexiones domiciliarias						
1911306000000	Reapertura de conexiones domiciliarias						
1911307000000	Factibilidad de servicios						
1911308000000	Revisión y aprobación de proyectos						
1911309000000	Supervisión de obras						
1911310000000	Costo adicional por cargas alcantarillado (cuando superan límite máx)						
1911400000000	Por prestación de servicios no regulados						
1913000000000	Letras por cobrar						
1913100000000	Por venta de bienes						
1913200000000	Por prestación de servicios regulados habituales						
1913300000000	Por prestación de servicios regulados, prestaciones colaterales						
1913400000000	Por prestación de servicios no regulados						
1920000000000	Cuentas por cobrar comerciales – Relacionadas						
1921000000000	Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar						
1922000000000	Letras por cobrar						
1930000000000	Cuentas por cobrar al personal, a los accionistas (socios), directores y gerentes						
1931000000000	Personal						
1932000000000	Accionistas (o socios)						
1933000000000	Directores						
1934000000000	Gerentes						
1938000000000	Diversas						
1940000000000	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS						
1941000000000	Préstamos						
1942000000000	Reclamaciones a terceros						
1943000000000	Intereses, regalías y dividendos						
1944000000000	Depósitos otorgados en garantía						
1945000000000	Venta de activo inmovilizado						
1946000000000	Activos por instrumentos financieros						
1949000000000	Otras cuentas por cobrar diversas						
1950000000000	Cuentas por cobrar diversas – Relacionadas						
1951000000000	Préstamos						
1953000000000	Intereses, regalías y dividendos						
1954000000000	Depósitos otorgados en garantía						
1955000000000	Venta de activo inmovilizado						
1956000000000	Activos por instrumentos financieros						
1958000000000	Otras cuentas por cobrar diversas						

2.5 Sanciones administrativas

Se solicitará a las EPS como información complementaria a la provista a través del plan de cuentas, que presenten un detalle de los sanciones administrativas pagadas, presentado la siguiente información:

- N°Cuenta: Se identifican los números de cuenta co rrespondiente a sanciones administrativas.
- Nombre de cuenta: hace referencia al nombre de la cuenta de sanciones administrativas.
- Descripción/Motivo de la sanción: La EPS deberá presentar el motivo de la sanción.
- Organismo: La EPS deberá informar el organismo que aplica la sanción.
- Monto de la sanción: se deberá presentar el monto de la sanción recibida en Nuevos Soles.

A continuación se presenta el esquema de reporte de sanciones administrativas:

REPORTE DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS
Se deberá presentar el detalle de las sanciones administrativas por cada organismo de aplicación.

N°Cuenta	Nombre de Cuenta	Descripción/Motivo de la S anción	Organismo	Monto de la Sanción
6592000000000	***Sanciones administrativas***			
6592100000000	Multas y Sanciones SUNASS			
6592200000000	Multas y Sanciones por organismo			
6592900000000	Otras sanciones administrativas			

2.6 Resumen de Proyectos

El reporte de resumen de proyecto tiene por finalidad efectuar un seguimiento de los proyectos y concesiones de las EPS donde se visualizara las pro inversiones en BOT y/o BOOT de cada una de ellos, la información de las obligaciones existentes en los estados contables.

Se deberá informar la obligación en función del servicio (agua potable, alcantarillado, tratamiento de aguas residuales) y su identificación con el código de inversión PMO y los gastos incluidos en la anualidad de cada proyecto.

A continuación se presentan brevemente los elementos solicitados:

- Pasos/Años: Procedimiento de la operación y año del proyecto.
- Cuenta Contable involucrada en el proyecto y/o Concesiones: correspondiente a las cuentas. En el caso de ingresos gastos y obligaciones financieras.
- Moneda origen del proyecto: se deberá exponer la moneda en la que se obtuvo el proyecto (Dólares, Euros, etc).
- Anualidad: se deberá consignar la tasa de interés del contrato del proyecto.
- Código del proyecto SNIP: cuando las obligaciones financieras se encuentran asociadas a la financiación de proyectos estipulado en el SNIP, se deberá exponer el código del mismo.
- BOT y/o BOOT: Que tipo de pro inversión va a tener el proyecto.
- Total de Ingresos: Es el monto inicial de ingreso del proyecto.
- Gastos: Base imponible de los gastos relacionados a l proyecto.
- IGV: impuesto del gasto involucrado en el proyecto.

- Inafecto: documento de gasto involucrado en el proyecto sin base de IGV.
- Otros: Relacionados al gasto del proyecto.
- Total: corresponde a la sumatoria de la obligación.

La información que deberán proveer tendrá la siguiente estructura:

Reporte de Consolidación de Proyectos

Pasos/ Años	Cuenta Contable Involucrada en el Proyecto y/o Concesión	Nombre de la Cuenta Contable y/o Proyecto - Concesión	Descripción Proyecto y/o Concesiones	Moneda Origen del Proyecto	Anualidad	Código del proyecto SNIP (sistema nacional de inversión pública)	BOT y/o BOOT	Total de Ingreso	Gasto	IGV	Inafecto	Otros	Total
A	**INGRESO**												
B	**GASTOS Y/O COSTOS INVOLUCRADOS**												
C	**ANUALIDAD**												
	Total de Gastos del proyecto												
	Total del saldo del proyecto												