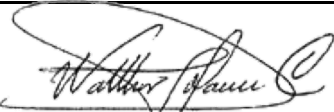



**Aguas de Malambo S.A. E.S.P.**

**Estados Financieros Separados y Notas  
30 de junio de 2023 y 2022**

	Notas	2023 Junio	2023 Marzo
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	3	39,369,552,017	39,094,140,641
Otros activos intangibles		129,804,854	129,804,854
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	791,902,442	741,461,859
<b>Total activo no corriente</b>		<b>40,291,259,313</b>	<b>39,965,407,355</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios		46,316,801	86,754,556
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3,699,758,636	2,634,912,617
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	664,352,866	564,561,219
Otros activos		105,499,905	146,475,209
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	953,299,258	1,921,586,716
<b>Total activo corriente</b>		<b>5,469,227,466</b>	<b>5,354,290,318</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>45,760,486,779</b>	<b>45,319,697,672</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	7	61,283,469,669	61,283,469,669
Resultados acumulados	7	(25,232,942,317)	(25,232,942,317)
Resultado neto del período	7	372,653,323	776,720,269
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>36,423,180,675</b>	<b>36,827,247,620</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a los empleados		31,622,840	29,839,515
Otros pasivos	8	5,064,972,171	5,082,723,242
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>5,096,595,011</b>	<b>5,112,562,757</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	1,879,240,988	2,218,859,715
Créditos y préstamos	10	-	-
Beneficios a los empleados		256,392,772	293,670,591
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	11	160,480,306	130,143,112
Provisiones		239,859,308	229,889,424
Otros pasivos	8	1,704,737,719	507,324,453
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>4,240,711,093</b>	<b>3,379,887,295</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9,337,306,104</b>	<b>8,492,450,052</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>45,760,486,779</b>	<b>45,319,697,672</b>

  
**WALTHER DARÍO MORENO CARMONA**  
 C.C. N° 71.732.912  
 Representante Legal

  
**JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA**  
 C.C. N° 98.493.011  
 Contador Público TP 144842-T



AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Junio de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

Grupo **epm**

	Notas	2023 Junio	2022 Junio
<b>Operaciones continuadas</b>			
Prestación de servicios		8,643,305,169	8,605,630,299
Venta de bienes		26,107,112	18,655,640
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	12	<b>8,669,412,282</b>	<b>8,624,285,938</b>
Otros ingresos	13	59,947,220	55,677,932
<b>Total Ingresos</b>		<b>8,729,359,501</b>	<b>8,679,963,870</b>
Costo prestación de servicios	14	5,833,044,727	5,650,499,454
Gastos de administración	15	881,977,176	1,165,220,900
Deterioro de cuentas por cobrar neto	16	1,377,304,263	779,463,297
Otros gastos	17	324,627,864	674,146,701
Ingresos financieros	18	84,695,015	36,627,796
Gastos financieros	19	23,421,438	51,980,720
Diferencia en cambio neta		(739,878)	-
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>372,939,171</b>	<b>395,280,593</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		285,848	56,689
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>372,653,323</b>	<b>395,223,905</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>372,653,323</b>	<b>395,223,905</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>372,653,323</b>	<b>395,223,905</b>

**WALTHER DARÍO MORENO CARMONA**

C.C. N° 71.732.912

Representante Legal

**JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA**

C.C. N° 98.493.011

Contador Público TP 144842-T

Tabla de Contenidos

Nota 1. Entidad reportante .....	3
Nota 2. Políticas contables significativas. ....	4
Nota 3. Propiedades, planta y equipo, neto .....	5
Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	6
Nota 5. Activos por impuesto sobre la renta corriente .....	6
Nota 6. Efectivo y equivalentes al efectivo .....	7
Nota 7. Patrimonio.....	7
Nota 8. Otros Pasivos.....	8
Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar.....	8
Nota 10. Impuestos, contribuciones y tasas por pagar.....	8
Nota 12. Ingresos por Actividades Ordinarias.....	9
Nota 13. Otros ingresos.....	9
Nota 14. Costos por prestación de servicios.....	10
Nota 15. Gastos de administración .....	11
Nota 16. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	12
Nota 17. Otros Gastos.....	12
Nota 18. Ingresos Financieros .....	13
Nota 19. Gastos Financieros .....	13

Notas a los estados financieros de Aguas de Malambo S.A., E.S.P para el periodo terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

## Nota 1. Entidad reportante

Aguas de Malambo S.A. E.S.P., (en adelante "Aguas de Malambo" o la "Empresa") es una empresa es una empresa anónima de servicios públicos mixtos de orden municipal, cuyo propietario es Empresas Públicas de Medellín E.S.P. Su capital está dividido en acciones.

Tiene por objeto la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo y las actividades complementarias previstas en la Ley 142 de 1994, es filial Grupo EPM, su domicilio principal está en la cra 1 No. 4- 27 Barrio El Tesoro, Malambo, Atlántico, Colombia, es una empresa anónima de servicios públicos mixtos de orden municipal y el término de duración de su persona jurídica es indefinido.

Los estados financieros de Aguas de Malambo S.A. E.S.P., correspondientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021, fueron autorizados por la Asamblea General de Accionistas para su publicación el 22 de marzo de 2023.

### Marco legal y regulatorio

La actividad que realiza Aguas de Malambo, prestación de servicios públicos domiciliarios, está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142, Ley de Servicios Públicos.

Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

Para efectos contables, es regulada por las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF- emitidas por el IASB, así como las interpretaciones emitidas por el IFRIC; tal como se describe en el aparte de políticas contables.

Por ser una entidad descentralizada del orden municipal, Aguas de Malambo, está sujeta al control político del Concejo de Medellín, al control fiscal de la Contraloría General de Medellín y al control disciplinario de la Procuraduría.

### Comisiones de regulación

El Decreto 1524 de 1994 delega en las comisiones de regulación la función presidencial de señalar políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios.

- La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo y sus condiciones de prestación en el mercado. Es una unidad administrativa especial, adscrita al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

## Regulación por sector

### Actividades del sector de acueducto, alcantarillado y aseo

La Ley 142, Ley de Servicios Públicos, definió los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo:

**Acueducto:** llamado también servicio público domiciliario de agua potable. Actividad que consiste en la distribución municipal de agua apta para el consumo humano, incluida su conexión y medición. Incluye las actividades complementarias tales como captación de agua y su procesamiento, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte.

**Alcantarillado:** actividad que consiste en la recolección municipal de residuos, principalmente líquidos, por medio de tuberías y conductos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento y disposición final de tales residuos.

Para estos servicios, el marco tarifario está establecido en las Resoluciones CRA 688 de 2014 y CRA 735 de 2015. Para el servicio público de aseo, en la resolución CRA 720 de 2015. En estas normas se establecen indicadores de calidad y cobertura, se incentiva el cumplimiento de metas y se definen mecanismos de remuneración en garantía de la suficiencia financiera de la empresa.

### Revisoría fiscal

Aguas de Malambo está obligada a tener revisor fiscal, según el artículo 203 del Código de Comercio y la Ley 43 de 1990.

## Nota 2. Políticas contables significativas.

### 2. 1 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la empresa se preparan de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) y adoptadas por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 037 de 2017, Resolución 056 de 2020 resolución 035 y 0197 de 2021 y Resolución CGN 267 de 2022 (en adelante, NIIF adoptadas en Colombia). Estas normas de información contable y financiera se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante, NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante, IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF). Dichos estados financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en el Anexo del Decreto 2420 de 2015 y sus posteriores modificaciones.

Los estados financieros de la empresa se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante, NIIF) vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales

de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante, IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF).

La presentación de los estados financieros de conformidad con las NIIF adoptadas en Colombia requiere realizar estimaciones y suposiciones que afectan los montos informados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la confiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y suposiciones son constantemente revisadas. La revisión de las estimaciones contables se reconoce para el periodo en el que son revisados, si la revisión afecta a dicho periodo o en el periodo de revisión y periodos futuros. Las estimaciones realizadas por la Administración al aplicar las NIIF adoptadas en Colombia, que tienen un efecto material en los estados financieros, y aquellas que implican juicios significativos para los estados financieros anuales, se describen con mayor detalle en la Nota 3 -Juicios contables significativos, estimados y causas de incertidumbre en la preparación de los estados financieros.

Aguas de Malambo S.A. E.S.P., presenta estados financieros, para el cumplimiento ante los entes de control y para propósito de seguimiento administrativo interno y suministrar información a los inversionistas.

Los activos y pasivos se miden al costo o al costo amortizado, con la excepción de ciertos activos y pasivos financieros y las propiedades de inversión que se miden a valor razonable. Los activos y pasivos financieros medidos a valor razonable corresponden a aquellos que: se clasifican en la categoría de activos y pasivos a valor razonable a través de resultados, algunas inversiones patrimoniales a valor razonable a través de patrimonio, así como todos los derivados financieros activos y pasivos reconocidos que son designados como partidas cubiertas en una cobertura de valor razonable, cuyo valor en libros se ajusta con los cambios en el valor razonable atribuidos a los riesgos objeto de cobertura.

Los estados financieros se presentan en su moneda funcional pesos colombianos (COP) y sus cifras están expresadas en pesos.

### Nota 3. Propiedades, planta y equipo, neto

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo	Junio 2023	Marzo 2023
Costo	67,474,014,504	66,927,571,971
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(28,104,462,487)	(27,833,431,330)
<b>Total</b>	<b>39,369,552,017</b>	<b>39,094,140,641</b>

*-Cifras en pesos colombianos-*

Las propiedades, planta y equipo presentan crecimiento con respecto trimestre anterior de \$275,411,376, por los traslados a operación.

## Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Junio 2023	Marzo 2023
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos	1,520,908,378	1,586,887,743
Deterioro de valor servicios públicos	(818,125,967)	(930,458,268)
Otros deudores por cobrar	89,120,031	85,032,384
<b>Total no corriente</b>	<b>791,902,442</b>	<b>741,461,859</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos	28,700,757,786	27,349,368,194
Deterioro de valor servicios públicos	(26,066,760,013)	(25,182,923,509)
Préstamos empleados	1,163,138	25,279
Otros deudores por cobrar	2,581,130,775	1,926,374,321
Deterioro de valor otros préstamos	(1,516,533,050)	(1,457,931,666)
<b>Total corriente</b>	<b>3,699,758,636</b>	<b>2,634,912,617</b>
<b>Total</b>	<b>4,491,661,077</b>	<b>3,376,374,476</b>

-Cifras en pesos colombianos-

El saldo total de la cartera presentó un incremento neto de \$1,115,286,601, con relación al año anterior, concentrándose en la cartera corriente, lo cual obedece al comportamiento moroso de los usuarios, a pesar de las actividades de recaudo, organizadas por el área comercial de la empresa.

## Nota 5. Activos por impuesto sobre la renta corriente

El valor del activo del impuesto sobre la renta corriente es el siguiente:

Activo o pasivo impuesto sobre la renta	Junio 2023	Marzo 2023
<b>Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente</b>		
Saldos a favor por renta	664,352,866	564,561,219
<b>Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta</b>	<b>664,352,866</b>	<b>564,561,219</b>

-Cifras en pesos colombianos-

La diferencia con relación al trimestre anterior obedece al saldo a favor al saldo a favor en renta.



## Nota 6. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo es la siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	Junio 2023	Marzo 2023
Efectivo en caja y bancos	812,951,566	1,882,143,300
Otros equivalentes al efectivo	140,347,692	39,443,416
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b>	<b>953,299,258</b>	<b>1,921,586,716</b>
Sobregiros bancarios (Nota-Incluir numero nota- Créditos y préstamos)	-	-
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo</b>	<b>953,299,258</b>	<b>1,921,586,716</b>
<b>Efectivo restringido</b>	<b>397,060</b>	<b>377,679</b>

-Cifras en pesos colombianos-

La disminución con relación al trimestre anterior es de \$968,287,458, obedece principalmente a que al cierre de marzo hubo ingreso por concepto de capitalización por parte de EPM, por \$1.000.000.000.

## Nota 7. Patrimonio

### Capital

La empresa tiene su capital dividido en acciones.

Capital	Junio 2023	Marzo 2023
Capital autorizado	62,000,000,000	62,000,000,000
Capital por suscribir	(716,530,331)	(716,530,331)
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>61,283,469,669</b>	<b>61,283,469,669</b>

-Cifras en pesos colombianos-

En el Acta N° 15 de Asamblea ordinaria de accionistas celebrada el 18 de mayo de 2021, se aprobó por unanimidad aumentar el capital autorizado de la sociedad en ocho mil millones de pesos (\$8,000,000,000), pasando de cincuenta y cuatro millones de pesos (\$54,000,000,000) a sesenta y dos mil millones de pesos (\$62,000,000,000) y a la fecha tenemos Capital por suscribir de \$716,530,331.23.

El socio mayoritario, EPM, capitaliza la sociedad por \$1,000,000, el 30 de marzo de 2023, quedando un capital suscrito y pagado por \$61,283,469,669, el cual se mantiene a junio de 2023.

## Nota 8. Otros Pasivos

La composición de otros pasivos es la siguiente:

<b>No corriente</b>		
Subvenciones del gobierno <sup>1</sup>	5,064,972,171	5,082,723,242
<b>Total otros pasivos no corriente</b>	<b>5,064,972,171</b>	<b>5,082,723,242</b>
<b>Corriente</b>		
Recaudos a favor de terceros <sup>2</sup>	1,600,014,003	402,611,869
Ingresos recibidos por anticipado	33,719,433	33,708,301
Subvenciones del gobierno	71,004,283	71,004,283
<b>Total otros pasivos corriente</b>	<b>1,704,737,719</b>	<b>507,324,453</b>
<b>Total otros pasivos</b>	<b>6,769,709,890</b>	<b>5,590,047,695</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La disminución en subvenciones obedece a la amortización que se realiza a la barcaza.

<sup>2</sup>El incremento en recaudos a favor de terceros, obedece a los recaudos pendientes por identificar y sobre los cuales se está realizando gestión.

## Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado y están compuestos por:

<b>Acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>Junio 2023</b>	<b>Marzo 2023</b>
<b>Corriente</b>		
Acreedores	1,676,554,481	1,965,624,397
Adquisición de bienes y servicios	202,686,507	253,235,318
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>1,879,240,988</b>	<b>2,218,859,715</b>

-Cifras en pesos colombianos-

La disminución, se explica porque se han venido cancelando las actas y contratos, de acuerdo a su vencimiento.

## Nota 10. Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

El detalle de los impuestos, contribuciones y tasas por pagar, diferentes a impuesto sobre la renta, es el siguiente:

<b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>	<b>Junio 2023</b>	<b>Marzo 2023</b>
<b>Corriente</b>		
Retención en la fuente e impuesto de timbre <sup>1</sup>	55,239,663	40,412,833
Impuesto predial unificado	77,540,021	77,540,021
Impuesto de industria y comercio <sup>2</sup>	26,118,061	11,086,969
Impuesto al valor agregado	1,582,561	1,103,288
<b>Total Impuestos, tasas y contribuciones</b>	<b>160,480,306</b>	<b>130,143,112</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La variación corresponde a las retenciones de impuestos practicadas por compras de bienes y servicios realizadas.

<sup>2</sup>El incremento en el impuesto de industria y comercio, obedece al pago mensual sobre el impuesto a cargo.

## Nota 12. Ingresos por Actividades Ordinarias

La empresa, para efectos de presentación, desagrega sus ingresos por los servicios que presta de acuerdo con las líneas de negocio en las que participa y de la forma en que la administración los analiza. El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Ingresos por actividades ordinarias	Junio 2023	Junio 2022
Venta de bienes <sup>1</sup>	26,107,112	18,655,640
Prestación de servicios <sup>2</sup>		
Servicio de saneamiento	1,912,580,896	1,809,515,317
Servicio de acueducto	6,189,085,897	5,813,252,159
Devoluciones	(7,063,104)	-
Componente de financiación <sup>3</sup>	548,701,481	982,862,822
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>8,669,412,282</b>	<b>8,624,285,938</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La venta de bienes incrementa por la venta de medidores, a los usuarios.

<sup>2</sup>Los ingresos por prestación de servicios, se da principalmente por las indexaciones dadas en la tarifa y mayores consumos y vertimientos.

<sup>3</sup>El componente de financiación presenta una disminución de \$434,161,341, ocasionado por la disminución en las financiaciones realizadas a los usuarios.

La empresa reconoce todos sus ingresos a partir de la satisfacción de las obligaciones de desempeño que es la prestación del servicio de Acueducto y Alcantarillado los cuales se satisfacen mensual e inmediatamente se procede a generar la factura y registrarlo en la cuenta de ingresos, y la mayoría de sus contratos con clientes tienen una duración inferior a un año.

## Nota 13. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos, que forman parte de los ingresos de actividades ordinarias, es el siguiente:

Otros ingresos	Junio 2023	Junio 2022
Subvenciones del gobierno	35,502,142	35,502,141
Sobrantes	116	521
Recuperaciones <sup>1</sup>	24,429,596	20,164,703
Otros ingresos ordinarios	15,366	10,567
<b>Total</b>	<b>59,947,220</b>	<b>55,677,932</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>El decrecimiento de \$4,264,893 con relación al trimestre comparativo, obedece a la recuperación de costos y Gastos.

## Nota 14. Costos por prestación de servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios es el siguiente:

Costos por prestación de servicio	Junio 2023	Junio 2022
Consumo de insumos directos <sup>1</sup>	1,759,706,436	1,536,956,477
Servicios personales <sup>2</sup>	1,254,695,555	1,193,297,180
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones <sup>3</sup>	696,636,163	566,797,556
Depreciaciones <sup>4</sup>	535,857,995	589,349,314
Órdenes y contratos por otros servicios <sup>5</sup>	502,210,295	623,508,724
Impuestos y tasas <sup>6</sup>	342,411,061	222,122,080
Compras en bloque	326,924,554	314,124,965
Generales <sup>7</sup>	213,348,680	430,760,055
Materiales y otros costos de operación	85,474,996	55,826,217
Arrendamientos	43,512,017	54,536,540
Seguros	38,354,191	33,242,088
Servicios públicos	16,996,177	16,484,258
Licencias, contribuciones y regalías	11,114,000	13,494,000
Otros	5,802,607	-
<b>Total</b>	<b>5,833,044,727</b>	<b>5,650,499,454</b>

*-Cifras en pesos colombianos-*

<sup>1</sup>Los consumos de insumos directos, su crecimiento obedece a mayores consumos de químicos, por el aumento en la dosificación, dado a la turbiedad del río y compra de agua en bloque, dado las pérdidas presentadas.

<sup>2</sup>Los servicios personales se ven incrementados, porque por el incremento del SMMLV.

<sup>3</sup>Las órdenes y contratos de mantenimientos y reparaciones, se incrementan por la mayor ejecución en los mantenimientos de redes, el cual se ejecuta por el contrato de mantenimiento y operación.

<sup>4</sup>Las depreciaciones disminuyen por los menores traslados a operación con relación al trimestre del 2022.

<sup>5</sup>Las órdenes y contratos por otros servicios, disminuyen principalmente por los menores costos asociados al acta de intervención comercial, dado al cambio de modelo comercial en el cual se retiraron unas actividades del Acta.

<sup>6</sup>Los impuestos y tasas, crecen por el incremento en el factor cobrado en la tasa de contaminación.

<sup>7</sup>Las costos generales son menores por los menores costos en el transporte de lodos.

## Nota 15. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	Junio 2023	Junio 2022
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios <sup>1</sup>	542,408,280	441,020,020
Gastos de seguridad social	100,998,595	82,988,655
Otros beneficios de largo plazo	687,747	898,393
<b>Total gastos de personal</b>	<b>644,094,622</b>	<b>524,907,068</b>
Comisiones, honorarios y servicios <sup>2</sup>	192,940,834	164,792,752
Intangibles <sup>3</sup>	38,506,820	-
Servicios públicos	30,577,269	22,253,182
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	25,600,823	20,251,203
Contratos de aprendizaje	25,166,659	21,493,246
Seguros generales <sup>4</sup>	11,159,424	50,267,975
Arrendamientos	6,167,383	6,640,249
Provisión para contingencias <sup>5</sup>	3,827,726	208,018,381
Gastos legales	3,604,209	3,729,460
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3,483,938	6,445,440
Otros gastos generales	1,029,539	385,020
Viáticos y gastos viaje	1,024,673	16,180
Materiales y suministros	889,336	1,728,576
Reparaciones	740,795	7,163,890
Seguridad industrial	592,450	1,868,000
Comunicación y transporte	197,400	469,900
Mantenimiento	-	621,180
Impuestos, contribuciones y tasas <sup>6</sup>	(107,626,724)	124,169,198
<b>Total gastos generales</b>	<b>237,882,554</b>	<b>640,313,832</b>
<b>Total</b>	<b>881,977,176</b>	<b>1,165,220,900</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>Los sueldos y salarios, se ven incrementados, porque por el incremento del SMMLV.

<sup>2</sup>Las Comisiones, honorarios y servicios, se impactan por el incremento del SMMLV.

<sup>3</sup>Los intangibles crecen por las adquisiciones de servicios de software prestados en la nube.

<sup>4</sup>Los seguros generales son menores, por la reducción del costo de la póliza de directores y administradores.

<sup>5</sup>La provisión para contingencias, debe su disminución al cambio de probabilidad de la demanda instaurada por el proveedor Nelson Mercado Luna; Sentencia de segunda instancia a favor de aguas de Malambo, que revoca en todas sus partes el fallo de primera instancia y el demandante presentó acción de tutela en contra del fallo de segunda instancia, ante el Concejo de Estado, tutela que se

concedió a favor y que ha sido impugnada por aguas de Malambo. Mediante oficio del 16-04-2022, el Juzgado 6to Administrativo de Barranquilla, remitió al Consejo de Estado recurso de revisión interpuesto por la parte demandante.

<sup>6</sup>Los impuestos tasas y contribuciones se ven afectados por la reversión del impuesto de industria y comercio del emplazamiento hecho por el municipio de las vigencias 2019 y 2020.

## Nota 16. Deterioro de cuentas por cobrar neto

La empresa castiga, contra el deterioro de valor reconocido en una cuenta correctora, los valores de los activos financieros deteriorados, cuando se evidencia que existen obligaciones que no pueden recuperarse por la vía ejecutiva, cobro coactivo o vía ordinaria, acciones de las cuales se deben anexar los soportes en los expedientes donde se documenta la solicitud de castigo. Instancias responsables para el castigo.

Deterioro neto	Junio 2023	Junio 2022
Cuentas por cobrar	(1,290,890,747)	(3,043,072,022)
Servicio de acueducto	2,499,291,437	3,673,247,447
Servicio de alcantarillado	997,828,678	1,431,588,976
Otros deudores	61,114,064	9,128,176
Reversión de deterioro de valor (cr)	(890,039,168)	(1,291,429,279)
<b>Total</b>	<b>1,377,304,263</b>	<b>779,463,297</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Se presenta aumento en el deterioro neto de \$597,840,966, dado a la menor recuperación de cartera de años anteriores.

## Nota 17. Otros Gastos

Otros gastos	Junio 2023	Junio 2022
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales <sup>1</sup>	-	4,800,000
Interés efectivo servicios de financiación <sup>2</sup>	324,614,058	669,331,416
Otros gastos ordinarios	13,806	15,285
<b>Total</b>	<b>324,627,864</b>	<b>674,146,701</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>Los Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales son menores, dado que, en el año 2022, se dan por la negociación que se realizó con el sindicato SINTRAEMDES.

<sup>2</sup>El interés efectivo por servicios de financiación, decrece porque a partir de este año se les cobra interés por financiación en la facturación a los usuarios, con una tasa DTF +11.5., ocasionado que el impacto en el costo amortizado sea menor.

## Nota 18. Ingresos Financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	Junio 2023	Junio 2022
<b>Ingreso por interés:</b>		
Depósitos bancarios <sup>1</sup>	62,299,187	35,357,053
Intereses de deudores y de mora	21,552	9,384
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable <sup>2</sup>	19,683,199	1,261,359
Otros ingresos financieros <sup>3</sup>	2,691,077	-
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>84,695,015</b>	<b>36,627,796</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La variación obedece a incremento en los intereses en depósitos bancarios.

<sup>2</sup>La utilidad por valoración en instrumentos financieros crece por los montos disponibles en la Fiduciaria Bogotá S.A.

<sup>3</sup>Los Otros Ingresos Financieros, obedece al ingreso por pronto pago, solicitado por un proveedor.

## Nota 19. Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Junio 2023	Junio 2022
Otros intereses	(2,366)	-
<b>Total intereses</b>	<b>(2,366)</b>	<b>-</b>
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo <sup>1</sup>	12,259,319	48,591,293
Comisiones	933,678	694,622
Intereses de pasivos financier. y pérdidas en valora.de invers. y otr.activos <sup>2</sup>	10,230,807	2,694,805
<b>Total gastos financieros</b>	<b>23,421,438</b>	<b>51,980,720</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>Las operaciones de financiamiento interna a corto plazo, presentación una variación con respecto al 2022, por el interés generado a la fecha sobre el crédito con Davivienda

<sup>2</sup>Los de pasivos financieros y pérdidas en valoración de inversiones y otros activos, corresponde a intereses generados por la Provisión en Litigios y Demandas.

