



Junta Directiva No. 230
Fecha: 28 de julio 2025

Orden del día:



TEMÁTICA	OBJETIVO	CARÁCTER	DURACIÓN
Asuntos generales de Junta	1.1. Verificación del cuórum.	Aprobatorio	5
	1.2. Aprobación del orden del día.	Aprobatorio	5
	1.3. Aprobación actas anteriores.	Aprobatorio	5
	1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva.	Informativo	20
	1.5 Temas de Gerencia	Informativo	30
Temas de auditoria y control	3.1 Auditoría externa de gestión y resultados	Informativo	45
Supervisión a la gestión empresarial	2.1 Seguimiento a la gestión del CMI (visión integral de la empresa), Seguimiento Retos Ambiciosos 2035 (componente financiero y componente de sostenibilidad ASG) y Estados Financieros; incluye: Gestión Financiera, Flujo de Caja, Comercial, Técnico / Operativa, Ejecución de Inversiones / Proyectos, Relacionamiento con grupos de interés.	Informativo	15
Asuntos generales de Junta	4.1 Información relevante.	Informativo	2
	5.1 Lectura de compromisos	Informativo	8

Orden del día:



TEMÁTICA	OBJETIVO	CARÁCTER	DURACIÓN
Asuntos generales de Junta	1.1. Verificación del cuórum.	Aprobatorio	5
	1.2. Aprobación del orden del día.	Aprobatorio	5
	1.3. Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva.	Aprobatorio	20
	1.4 Temas de Gerencia	Informativo	30
Temas de auditoria y control	3.1 Auditoría externa de gestión y resultados	Informativo	45
Supervisión a la gestión empresarial	2.1 Seguimiento a la gestión del CMI (visión integral de la empresa), Seguimiento Retos Ambiciosos 2035 (componente financiero y componente de sostenibilidad ASG) y Estados Financieros; incluye: Gestión Financiera, Flujo de Caja, Comercial, Técnico / Operativa, Ejecución de Inversiones / Proyectos, Relacionamiento con grupos de interés.	Informativo	15
Asuntos generales de Junta	4.1 Información relevante.	Informativo	2
	5.1 Lectura de compromisos	Informativo	8



1.1 Verificación de cuórum





1.2 Lectura y aprobación del orden del día





1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva



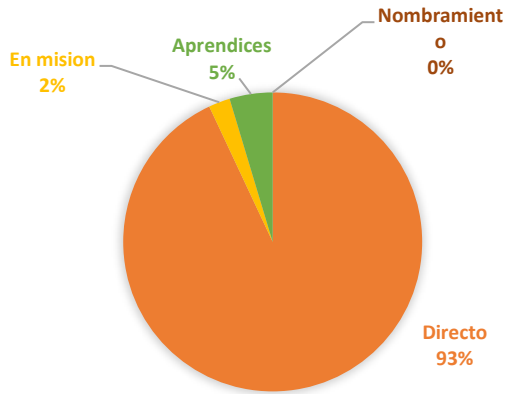
1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

COMPROMISO	RESPONSABLE		FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO / OBSERVACIONES
Mostrar avances del Plan de Mejora a los temas de Auditoría interna- cargados Avanza.	Jefe Asuntos Legales y Secretaria General	18 de junio 2025	Se inició la construcción del concepto por parte de la Secretaria General de la filial, conforme a instrucción por parte de Auditoria Corporativa EPM y de la Dirección Soporte Legal Contratos de EPM.
Revisar aspectos jurídicos obras entrega de los tanques, e incluir términos de costos.	Gerencia	18 de junio 2025	Se está haciendo estudio de mercado y se presenta en junta.
Seguimiento Trimestral a las reclamaciones con el Plan de Acción	Jefe de Gestión Comercial	18 de junio 2025	Se debe presentar en el mes de Agosto 2025
Elevar a núcleo formalización plan de presupuesto para necesidad operativa-anticipo obras Bocatoma y Formalizar estudio de mercado para la necesidad de obra Bocatoma	Gerencia- Jefe de Operación y mantenimiento	18 de junio 2025	Se está gestionando; se han recepcionado ofertas no obstante, se presentan inconvenientes para asegurar amparo de estabilidad.
Presentar Seguimiento Integral de Riesgos en siguiente sesión con los ajustes definidos en la Junta.	Gerente, Jefe de Área Gestión Administrativa	18 de junio 2025	Pendiente
Enviar comunicación formal a la Alcaldesa frente a sus inasistencias a la Junta Directiva, compartirla al Jefe Jorge William	Secretaria General	18 de junio 2025	En construcción

Supervisión a la gestión empresarial

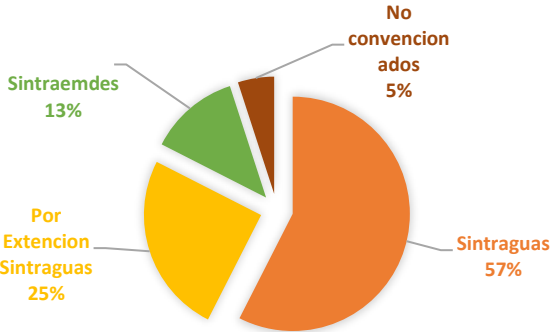
Planta de personal actual

NO.COLABORADORES POR RELACION CONTRACTUAL



CLASIFICACIÓN	Mujeres	Hombres	Total	% Mujeres	% Hombres	% Total de participación
30-jun-25						
Directivos	3	2	5	60%	40%	6%
Profesionales	6	5	11	55%	45%	13%
Tecnólogos, técnicos y auxiliares	9	53	62	15%	85%	76%
Sostenimiento	2	2	4	50%	50%	5%
Subtotal planta a Junio 30	20	62	82	24%	76%	

RELACION SINDICAL



Estrategias para la implementación de la política de Gestión Humana



- 1- El pilar Salud y Bienestar Físico
- 2-Salud Mental y emocional
- 3-Equilibrio entre vida laboral y personal
- 4-Desarrollo profesional y personal
- 5-Reconocimiento



Supervisión a la gestión empresarial

Capacitación

Gran lanzamiento
Cursos de trabajo seguro en altura
*Para el sector empresarial

¡Tu equipo a la altura de los estándares de seguridad laboral!

3.000 cupos para que empresas capaciten a sus colaboradores de acuerdo con la normativa vigente.

¡Inscríbete ya!
Escanea el QR y forma parte de los que trabajan con seguridad.

@SENAatlantico

Actividades de Capacitación

- Curso de trabajo Seguro en Altura
- Curso Brigadistas emocionales

Tu salud y tú
son nuestra prioridad para seguir

+POSITIVAMENTE MÁS+

SANOS, SEGUROS Y FELICES



1.5 Temas informativos de la Gerencia General





FALLOS ACCIONES DE TUTELA CIUDAD BELÉN 1, 2, 3 y PINOS DE MARANATHA

Se informa a la Junta Directiva que el día 11 de julio y el 15 de julio del 2025 respectivamente, fuimos notificados de las sentencias favorables en segunda instancia, confirmando lo resuelto por el A quo, declarando la improcedencia de las acciones de tutela promovidas por los residentes en los sectores Ciudad Belén 1, 2 y 3, como Pinos de Maranatha.

Flujo de Caja



	Real						Proyección 2025						Total 2025
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	484	544	531	503	529	493	494	489	488	496	491	504	6,045
Recaudos No Residencial	617	492	653	452	523	25	1,040	708	708	708	708	708	7,342
Recaudo de Subsidios	-	390	391	658	417	406	417	417	417	417	417	-	4,345
Tratamiento / Vertimiento No Re	217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217
Ingresos por interés	10	4	6	7	10	3	12	12	12	12	12	12	110
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	200	400
Otros ingresos no operativos	128	89	1	5	11	-	-	625	-	-	-	-	860
Total ingresos	1,456	1,519	1,583	1,625	1,488	929	1,962	2,250	1,625	1,632	1,827	1,423	19,319
Costos y gastos	(584)	(176)	(498)	(322)	(275)	(508)	(518)	(676)	(540)	(687)	(603)	(737)	(6,124)
Personal	(353)	(566)	(318)	(388)	(383)	(548)	(410)	(410)	(410)	(410)	(410)	(574)	(5,178)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(201)	(298)	(350)	(345)	(864)	(407)	(417)	(443)	(450)	(449)	(519)	(450)	(5,194)
Impuestos y Retenciones	(244)	(114)	(116)	(400)	(96)	(92)	(68)	(81)	(158)	(74)	(74)	(74)	(1,590)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	(33)	-	(45)	(105)	-	-	(45)	(84)	(84)	(111)	(506)
Inversiones de infraestructura	-	(158)	(161)	-	-	-	-	-	(240)	(300)	(300)	-	(1,160)
Total egresos	-1,382	-1,311	-1,477	-1,455	-1,663	-1,660	-1,414	-1,610	-1,842	-2,003	-1,989	-1,945	-19,752
Balance	74	208	106	170	(175)	(731)	549	640	(217)	(371)	(163)	(522)	(433)
Disponible Inicial	629	703	911	1,017	1,187	1,011	280	829	1,469	1,251	880	718	629
Efectivo final	703	911	1,017	1,187	1,011	280	829	1,469	1,251	880	718	196	196

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

Flujo de Caja



	Proyección 2026												Total 2026
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	522	503	516	516	513	520	520	513	511	518	511	524	6,188
Recaudos No Residencial	708	1,034	1,068	1,068	1,070	1,084	1,056	1,084	1,078	1,067	1,066	1,083	12,464
Recaudo de Subsidios	417	321	341	320	326	327	323	328	332	321	319		3,674
Tratamiento / Vertimiento No Re	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por interés	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	171
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos no operativos	-	-	472	-	-	-	230	-	-	-	-	-	702
Total ingresos	1,661	1,873	2,411	1,918	1,923	1,945	2,143	1,940	1,935	1,919	1,910	1,620	23,198
Costos y gastos	(599)	(604)	(540)	(669)	(610)	(570)	(623)	(637)	(637)	(572)	(630)	(612)	(7,302)
Personal	(447)	(706)	(428)	(428)	(428)	(593)	(428)	(428)	(428)	(428)	(428)	(602)	(5,771)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(328)	(450)	(493)	(502)	(515)	(450)	(458)	(530)	(510)	(480)	(525)	(400)	(5,641)
Impuestos y Retenciones	(230)	(119)	(89)	(87)	(98)	(702)	(75)	(79)	(245)	(78)	(76)	(42)	(1,920)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	-	(250)	-	-	(52)	(45)	-	(140)	-	(50)	(537)
Inversiones de infraestructura	(250)	(369)	(222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(841)
Total egresos	-1,854	-2,248	-1,772	-1,935	-1,651	-2,315	-1,636	-1,719	-1,820	-1,698	-1,659	-1,706	-22,012
Balance	(193)	(375)	639	(17)	273	(371)	507	221	115	221	251	(86)	1,185
Disponible Inicial	196	3	(372)	267	250	522	152	659	880	994	1,216	1,467	196
Efectivo final	3	(372)	267	250	522	152	659	880	994	1,216	1,467	1,381	1,381

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

Supervisión a la gestión empresarial



2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Hechos relevantes



- Recaudo total al cierre de junio de \$1,406, con una eficacia total de 70%, se presentaron 11,095 clientes con pago.



- Se obtuvieron ingresos por concepto de subsidios de \$407 de mayo 2025; quedando pendiente \$884 de la vigencia 2024 (Saldo de octubre, noviembre y diciembre) y \$405 de noviembre 2023.



- La facturación de subsidios del mes de junio fue de \$417, con un aumento el 3% con respecto al mes anterior.



- A junio se obtuvo una Utilidad del Ejercicio de \$753 y un EBITDA de \$1,453

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Resultado Operativo

Estado de Resultado Integral

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var	Var \$ Ejec
Ingresos	10,861	11,300	11,899	95%	4%	(599)
Costos y gastos	9,880	10,428	11,714	89%	6%	(1,286)
Financieros	(38)	(119)	36	-328%	211%	(156)
Resultado antes de impuestos	943	753	222	339%	-20%	531
Provision impuestos	1	0	0	N.A.	-100%	0
Resultado neto del periodo	943	753	222	339%	-20%	531

EBITDA, con sobre ejecución de \$674 producto de:

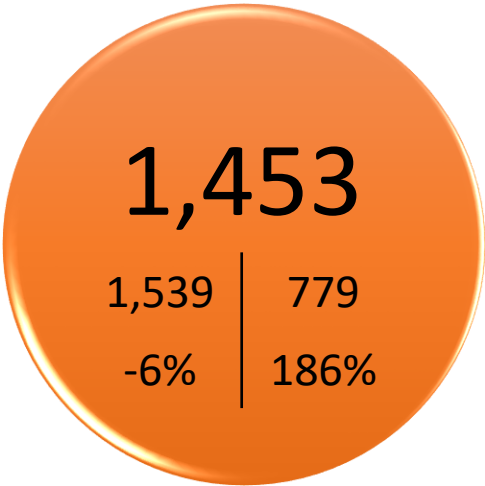
- Subejecución de costos y gastos efectivos de \$1,286, principalmente por ahorros en los contratos de operación comercial, de operación y mantenimiento, desplazamiento en toma de muestras y menores costos en Energía.
- Menores ingresos de \$599, por menores consumos y vertimientos; y menores usuarios en ambos servicios.

Cifras de Negocio	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Consumos m ³	2,387,371	2,373,474	2,714,353	87%	-1%
Usuarios Acueducto	24,668	25,354	25,365	100%	3%
Consumo Promedio	16	16	18	87%	-3%
\$/m3	3,122	3,289	3,066	107%	5%
Vertimientos m ³	1,425,215	1,456,206	1,544,390	94%	2%
Usuarios Aguas Resid	22,424	22,354	22,945	97%	0%
Vertimiento Promedio	11	11	11	97%	2%
\$/m3	1,813	1,852	1,855	100%	2%

Con relación al año anterior los ingresos crecen 4% (\$439), explicado por mayores vertimientos, mayores usuarios en acueducto y mayor tarifa en ambos servicios.

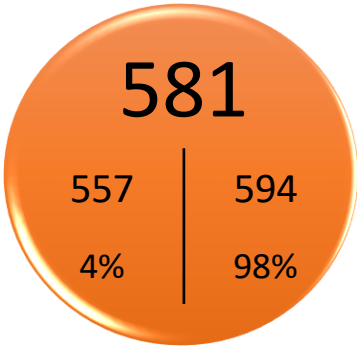
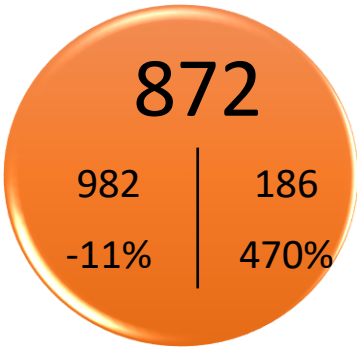


EBITDA



=

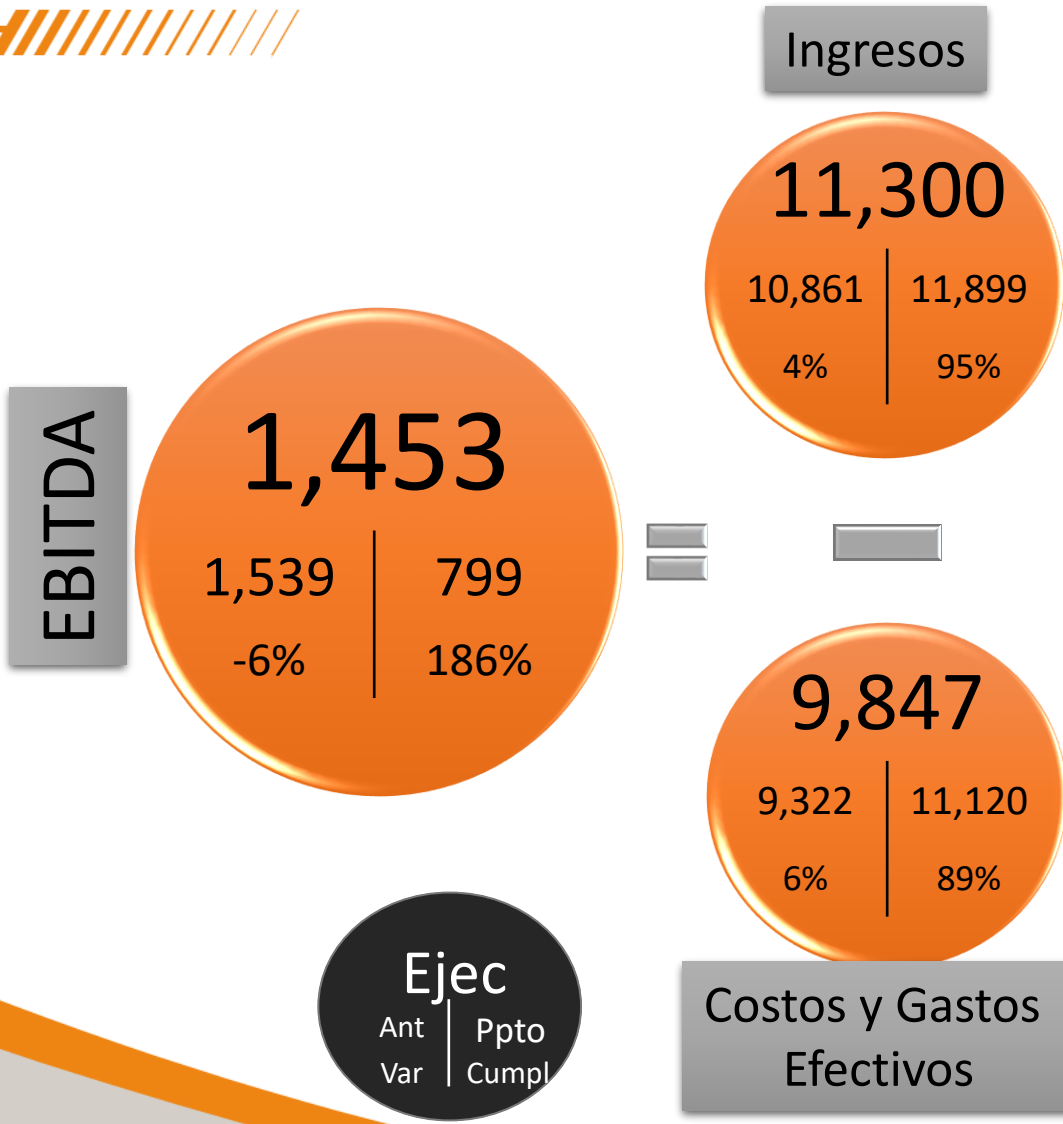
+



No operacionales



2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Cifras en Millones de Pesos Colombianos

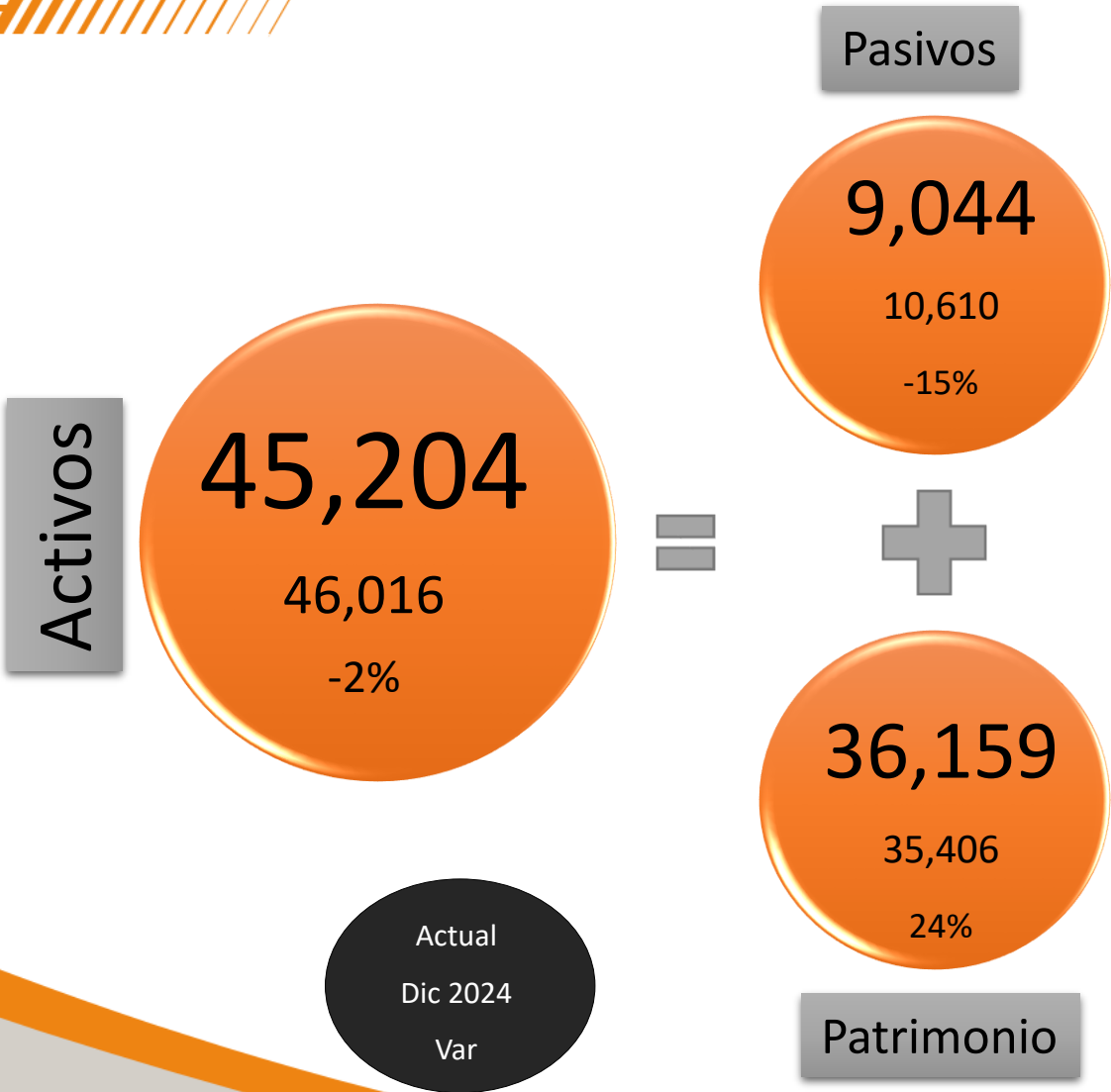
Ingresos					
Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Prestación servicios publicos	10,769	11,195	11,821	95%	4%
Venta de bienes	2	4	42	9%	59%
Otros ingresos efectivos	90	101	36	284%	12%
Total	10,861	11,300	11,899	95%	4%

Costos y Gastos					
Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Costo de la prestación de servicios	2,024	2,062	2,863	72%	2%
Servicios Personales	2,303	2,494	2,571	97%	8%
Ordenes y Contratos	2,000	1,042	2,157	48%	-48%
Impuestos, contribuciones y tasas	615	486	982	50%	-21%
Generales	827	902	1,230	73%	9%
Otros gastos	1,553	2,859	1,317	217%	84%
Total	9,322	9,847	11,120	89%	6%

Los Costos y Gastos efectivos presenta una **subejecución de \$1,273**, por el efecto combinado de:

- En órdenes y contratos, tenemos ahorros por desplazamiento en el inicio de los contratos de Operación y Mantenimiento y el de actividades comerciales que apoyan la operación, sub ejecución en mantenimiento de equipos y edificaciones y consumos de materiales inventariables, en Costos de la prestación de servicios, por no generación de orden en energía, en químicos por el stock de insumos; en generales por desplazamiento en toma de muestras y ahorros en transporte de lodos; en servicios personales por menor planta de la proyectada. En otros gastos se presenta una sobre ejecución \$1,543, por mayor deterioro neto de \$1,440 y mayores intereses generados en la financiación de \$103.
- Con relación al 2024, crecen \$524, principalmente por mayor deterioro de cartera, y en servicios personales por los incrementos salariales.

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Estado de Situación Financiera

Activo: presenta un decrecimiento de -\$812, por el efecto combinado de: disminución en planta y equipo e inventarios de -\$567, por los traslados a operación y depreciaciones, en el disponible de \$333, en deudores de -\$237, y crecimiento en activos por impuesto corrientes y otros activos de \$325, el cual incluye saldo a favor en renta 2021 y 2023 por \$625 y 2024 por \$472.

Pasivos: Decrece -\$1,566, por disminución en acreedores de -\$1,431, Beneficios a empleados de -\$48, en impuestos por pagar y otros pasivos de -\$87.

Patrimonio: Presenta un aumento de \$753, por la utilidad del ejercicio.

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Flujo de Caja - Premisas

Ingresos

- ✓ El recaudo residencial y no residencial, se ajusta de acuerdo con el comportamiento y se incluyen consumos de Postobón por 99 mil metros cúbicos a partir del mes de agosto de 2025.
- ✓ Se recibieron subsidios por \$407, correspondiente al mes de mayo de 2025, para un pago total de \$1,990 de esta vigencia, quedando pendiente el mes de junio por \$417; y de la vigencia 2024, \$884 correspondiente a saldo de octubre, noviembre y diciembre y \$405 de diciembre de 2023.
- ✓ Recaudo por parte de EPM cada 10 días, acorde a modificación realizada al acta.
- ✓ Se proyecta recuperar pago de Subsidios de la vigencia 2024 en noviembre \$200 y diciembre \$200, quedando pendiente un saldo de \$484.
- ✓ Ingreso por concepto de reconocimiento de saldo a favor en renta del año 2021 y 2023 de \$625 en el mes de agosto de 2025 y se proyecta para el 2026, recibir en el mes marzo \$472 del saldo a favor del 2024, y el mes de Julio \$230 del 2025.

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Flujo de Caja

Gastos

- ✓ Se vienen cancelando pagos de facturas de energía, conforme a los disponibles de caja.
- ✓ Con la firma de la convención con SINTRAAGUAS, se realizaron incrementos salariales escalonados, de igual forma se dio negociación con SINTRAEMDES,
- ✓ En impuestos y retenciones, se pagó en abril \$237 por tasa de contaminación y en los meses de septiembre y octubre tiene pago de las contribuciones a la SSPD y CRA y seguimientos de la Corporación Autónoma.

Inversiones

- ✓ Se realizó pago de inversiones pendientes del 2024 en el mes de febrero por \$158.
- ✓ Se da atención a emergencia en Bocatoma, por \$840, con pagos de septiembre a noviembre de 2025.
- ✓ De los \$841 aprobados en proyecciones 2025, se de enero a marzo de 2026, entre los meses de enero y febrero.
- ✓ En Otras Aplicaciones de Inversión se contemplan en septiembre \$45, por compra de Kids, para equipo microcloro; en octubre \$84 compra de medidores y cajas Repuestos equipo microcloro, en noviembre \$84 compra de equipo electromecánico y medidores, y en diciembre \$111, de medidores, elementos y accesorios inventariables .

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

	Real						Proyección 2025						Total 2025
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	484	544	531	503	529	493	494	489	488	496	491	504	6,045
Recaudos No Residencial	617	492	653	452	523	25	1,040	708	708	708	708	708	7,342
Recaudo de Subsidios	-	390	391	658	417	406	417	417	417	417	417	-	4,345
Tratamiento / Vertimiento No Re	217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217
Ingresos por interés	10	4	6	7	10	3	12	12	12	12	12	12	110
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	200	400
Otros ingresos no operativos	128	89	1	5	11	-	-	625	-	-	-	-	860
Total ingresos	1,456	1,519	1,583	1,625	1,488	929	1,962	2,250	1,625	1,632	1,827	1,423	19,319
Costos y gastos	(584)	(176)	(498)	(322)	(275)	(508)	(518)	(676)	(540)	(687)	(603)	(737)	(6,124)
Personal	(353)	(566)	(318)	(388)	(383)	(548)	(410)	(410)	(410)	(410)	(410)	(574)	(5,178)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(201)	(298)	(350)	(345)	(864)	(407)	(417)	(443)	(450)	(449)	(519)	(450)	(5,194)
Impuestos y Retenciones	(244)	(114)	(116)	(400)	(96)	(92)	(68)	(81)	(158)	(74)	(74)	(74)	(1,590)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	(33)	-	(45)	(105)	-	-	(45)	(84)	(84)	(111)	(506)
Inversiones de infraestructura	-	(158)	(161)	-	-	-	-	-	(240)	(300)	(300)	-	(1,160)
Total egresos	-1,382	-1,311	-1,477	-1,455	-1,663	-1,660	-1,414	-1,610	-1,842	-2,003	-1,989	-1,945	-19,752
Balance	74	208	106	170	(175)	(731)	549	640	(217)	(371)	(163)	(522)	(433)
Disponible Inicial	629	703	911	1,017	1,187	1,011	280	829	1,469	1,251	880	718	629
Efectivo final	703	911	1,017	1,187	1,011	280	829	1,469	1,251	880	718	196	196

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



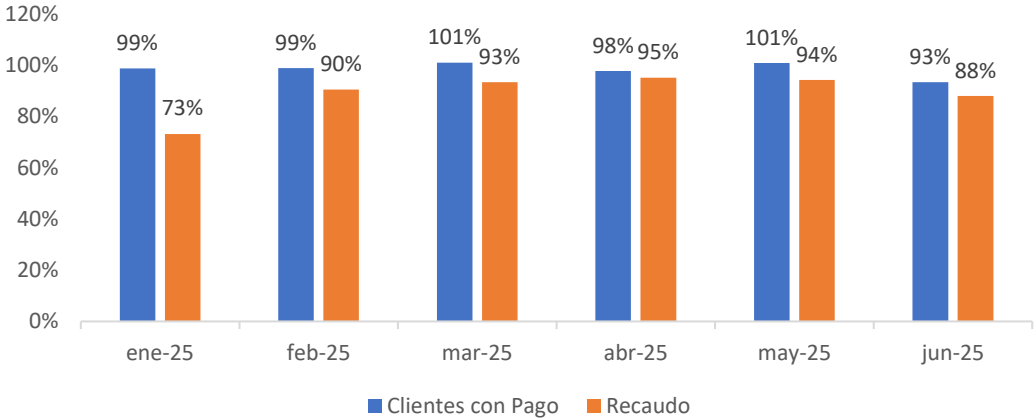
	Proyección 2026												Total 2026
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	522	503	516	516	513	520	520	513	511	518	511	524	6,188
Recaudos No Residencial	708	1,034	1,068	1,068	1,070	1,084	1,056	1,084	1,078	1,067	1,066	1,083	12,464
Recaudo de Subsidios	417	321	341	320	326	327	323	328	332	321	319		3,674
Tratamiento / Vertimiento No Re	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por interés	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	171
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos no operativos	-	-	472	-	-	-	230	-	-	-	-	-	702
Total ingresos	1,661	1,873	2,411	1,918	1,923	1,945	2,143	1,940	1,935	1,919	1,910	1,620	23,198
Costos y gastos	(599)	(604)	(540)	(669)	(610)	(570)	(623)	(637)	(637)	(572)	(630)	(612)	(7,302)
Personal	(447)	(706)	(428)	(428)	(428)	(593)	(428)	(428)	(428)	(428)	(428)	(602)	(5,771)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(328)	(450)	(493)	(502)	(515)	(450)	(458)	(530)	(510)	(480)	(525)	(400)	(5,641)
Impuestos y Retenciones	(230)	(119)	(89)	(87)	(98)	(702)	(75)	(79)	(245)	(78)	(76)	(42)	(1,920)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	-	(250)	-	-	(52)	(45)	-	(140)	-	(50)	(537)
Inversiones de infraestructura	(250)	(369)	(222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(841)
Total egresos	-1,854	-2,248	-1,772	-1,935	-1,651	-2,315	-1,636	-1,719	-1,820	-1,698	-1,659	-1,706	-22,012
Balance	(193)	(375)	639	(17)	273	(371)	507	221	115	221	251	(86)	1,185
Disponible Inicial	196	3	(372)	267	250	522	152	659	880	994	1,216	1,467	196
Efectivo final	3	(372)	267	250	522	152	659	880	994	1,216	1,467	1,381	1,381

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

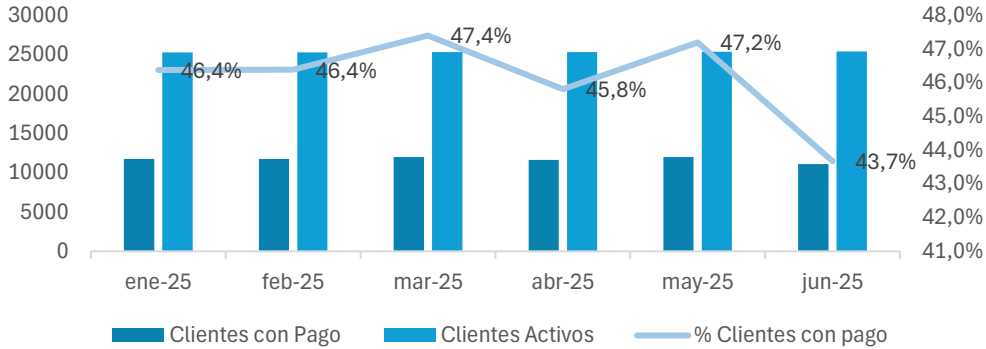
2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Indicadores Comerciales

Indicadores de recaudo
(Valor Ejecutado/ Valor presupuestado)



Clientes con pago/Clientes Activos

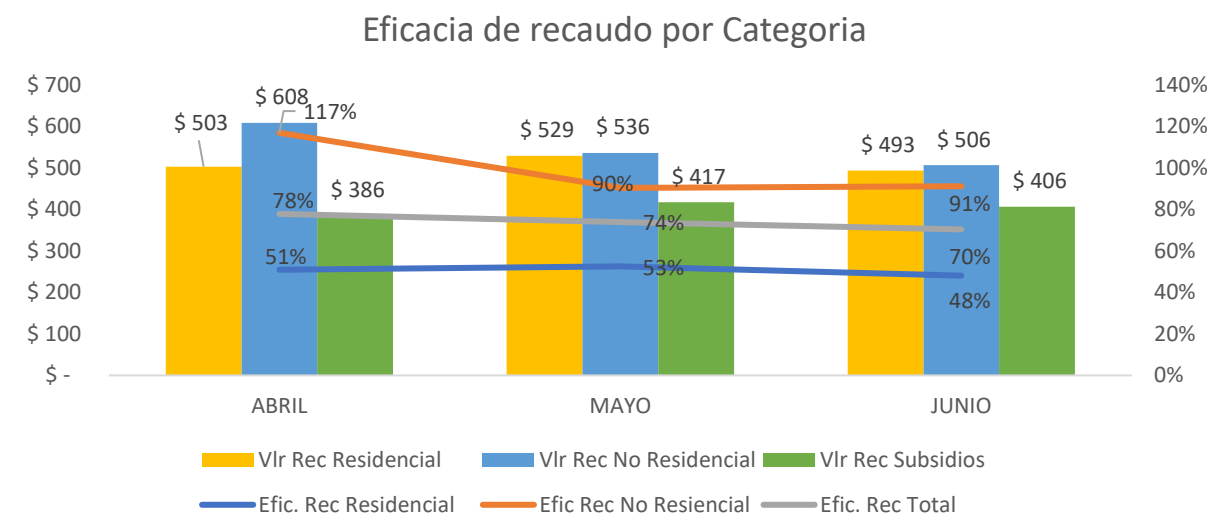


Para cierre de mes de Junio se obtuvo un resultado de 11.078 clientes con pago, reflejando un cumplimiento del 93% con relación a la meta establecida de 11.881 (Promedio segundo semestre 2024). El no cumplimiento de la meta se debió a los pocos días de gestión por cuenta de los festivos y cierre de mes, también en puente festivo, lo que hace que los pagos se vean reflejados en el día hábil siguiente del mes de Julio.

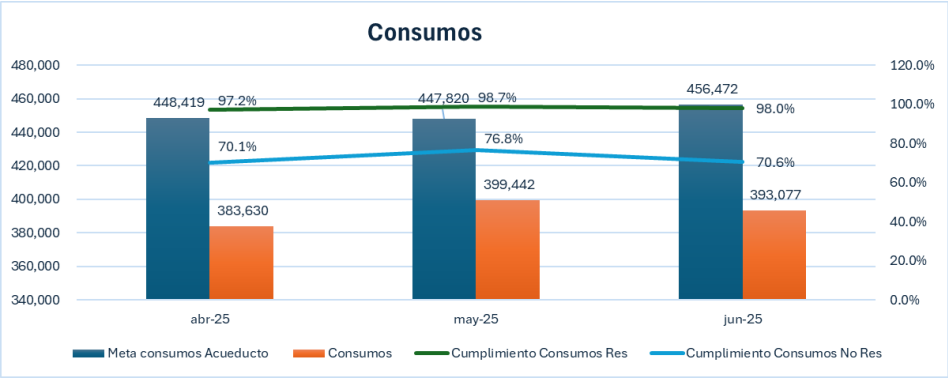
Con relación al valor presupuestado presentamos un cumplimiento promedio del 88% al cierre de junio.

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

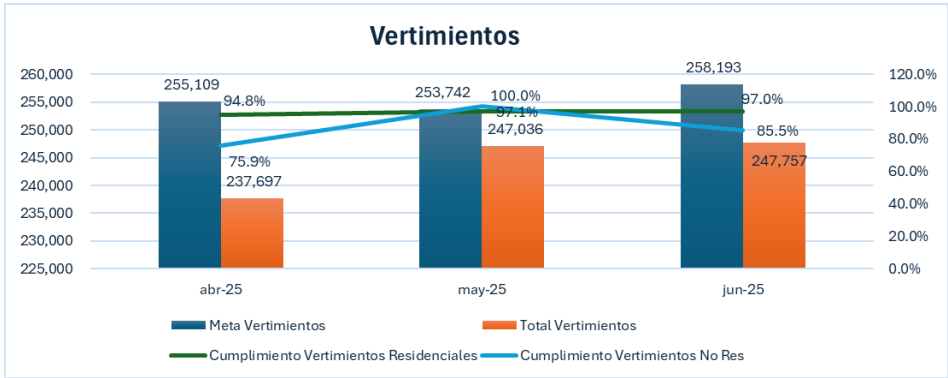
Indicadores Comerciales



Indicador	Meta	Promedio Acumulado	Cumplimiento
% RECAUDO NO RESIDENCIAL	99.0%	96%	97.3%
%RECAUDO RESIDENCIAL	56.0%	52%	92.8%
RECAUDO SUBSIDIOS	90.0%	83%	92.6%
%RECAUDO TOTAL	80.8%	68%	84.2%

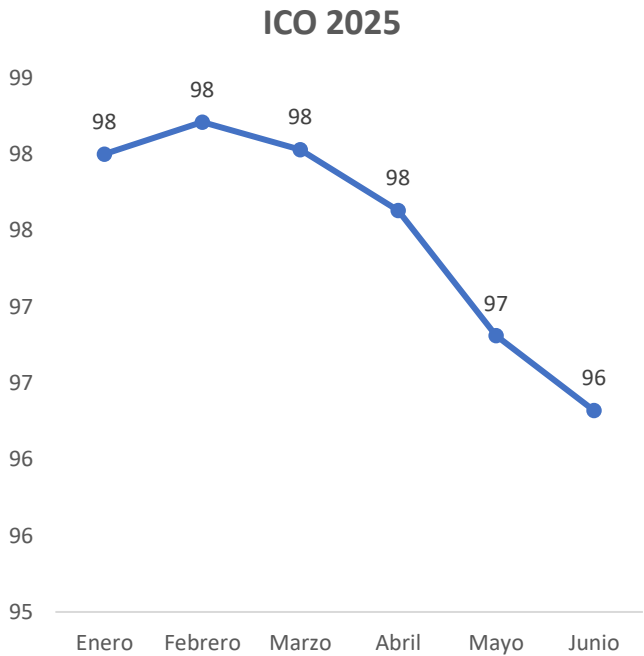


El bajo cumplimiento del consumo No residencial obedece a la distribución del aumento de postobon en 12 meses en el modelo, y lo real es el incremento a partir del mes de agosto.



2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

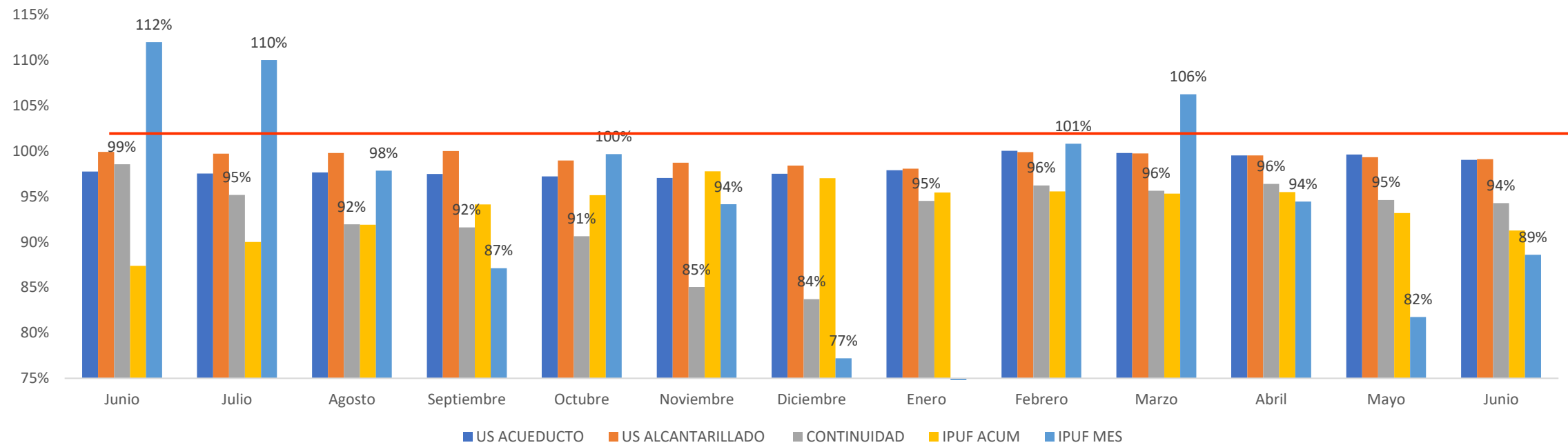
INDICADOR	Cobertura acueducto	Cobertura alcantarillado	Continuidad	IRCA	IPIF acumulado	IPIF mes
EJECUCIÓN JUNIO	27.523	24.953	82.08%	0.40	14.98	14.29
META	27.861	25.234	87.06%	5,0	13.43	13.02
CUMPLIM %	98.8%	98.9%	94.28%	100%	86.67%	91.10



➤ El ICO 96.3%, mostrando tendencia a la baja debido al no cumplimiento de principalmente de las metas de continuidad 94,28% e IPIF 86.67% principalmente por la no entrada de los proyectos ABC, por otro lado, indicadores como IRCA 100% y coberturas acueducto con 99% se siguen sosteniendo.

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

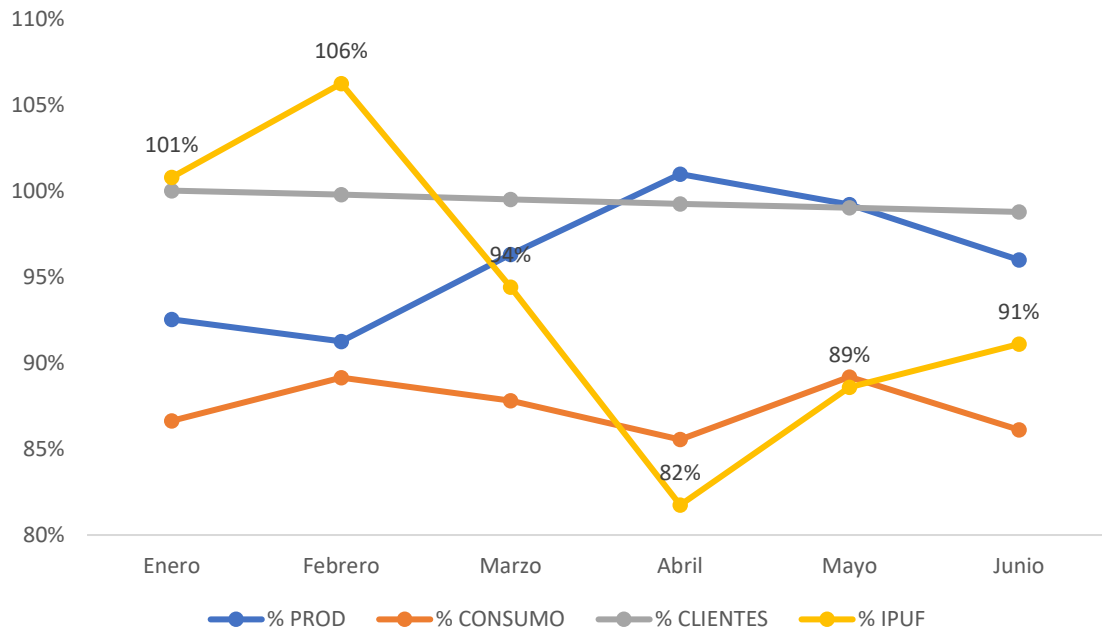
INDICADORES OPERATIVOS
EFICIENCIA Vs META PROYECTADA



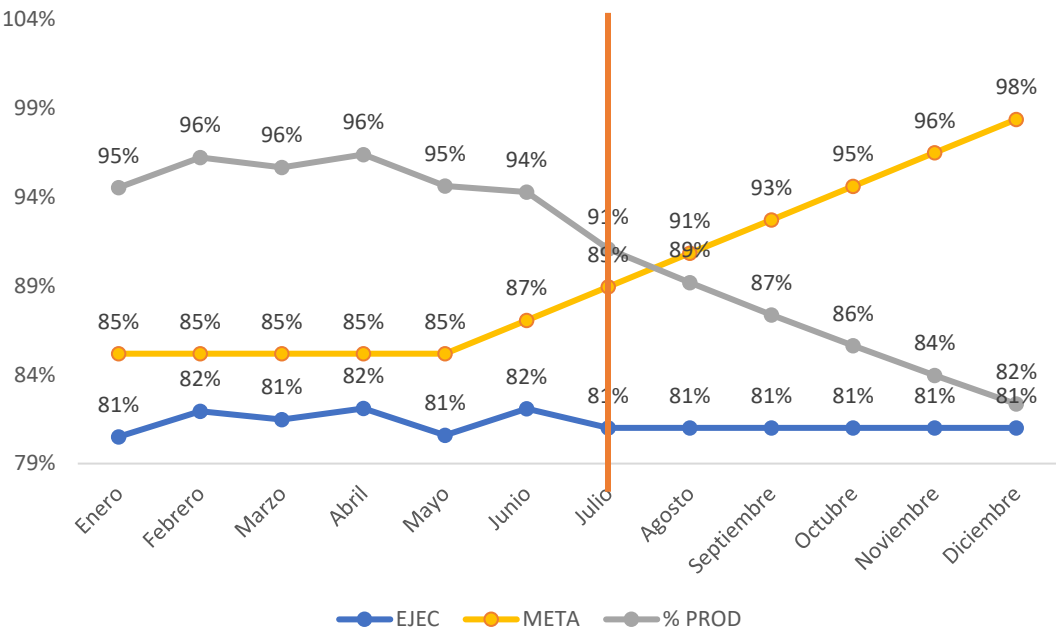
El cumplimiento de los principales indicadores operativos para el mes de junio se encuentra entre el 89% y el 100%, la gestión operativa y comercial ha permitido su sostenimiento y por ende compensar el impacto generado por la no entrada en operación de los proyectos ACB y los consumos del sector industrial, es importante el cumplimiento de las premisas generadas con los ABC, de tal forma que en el futuro los indicadores no generen un deterioro, ya que, para este mes los que más impacto han tenido son la continuidad y el IPUF.

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

INDICADORES DEL IPUF



PROYECCION CONTINUIDAD 2025

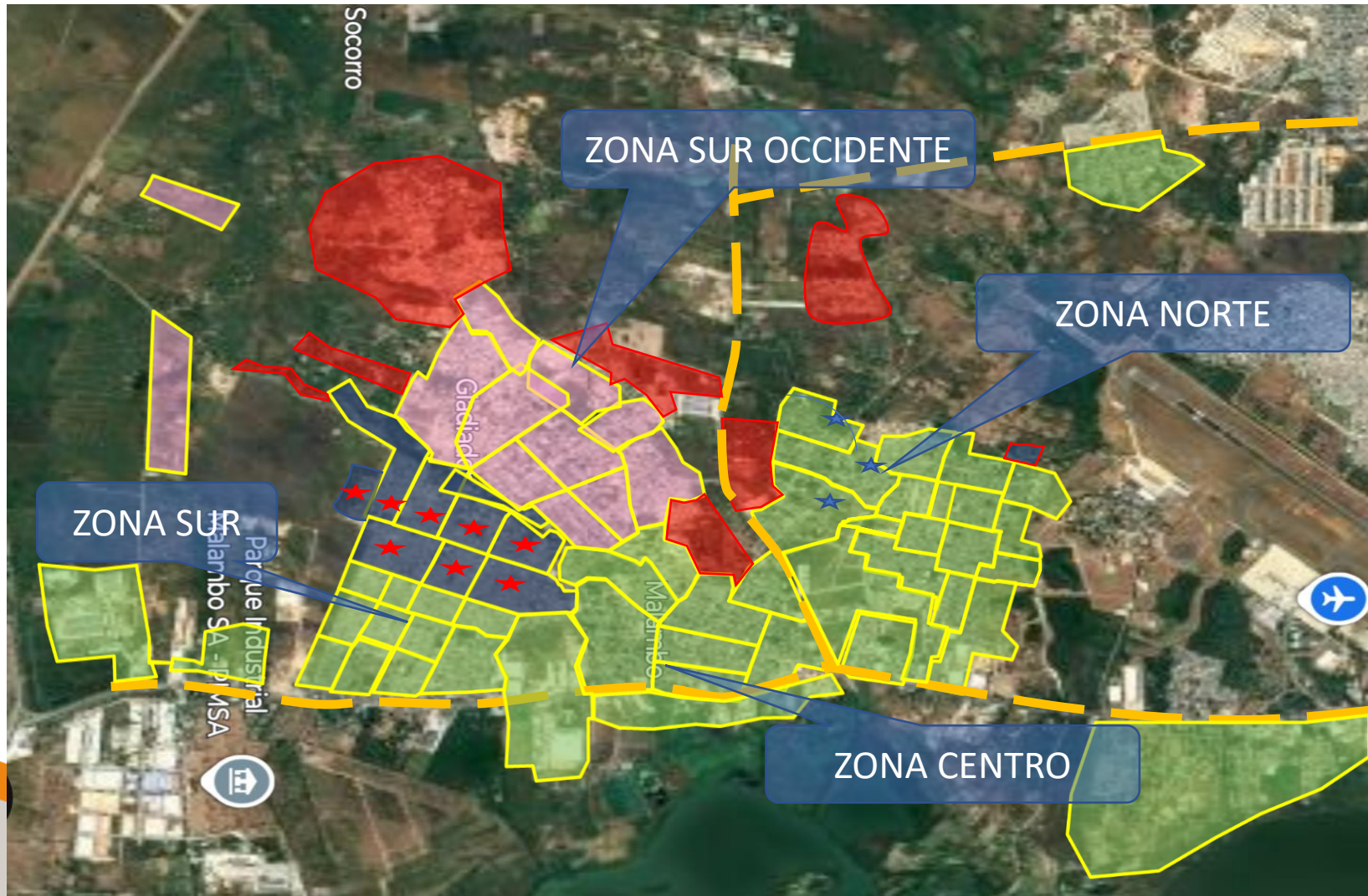


El IPUF mes muestra cumplimiento del 91%, impactado por el no cumplimiento de la proyección de la demanda con un 86% con respecto a la meta, y clientes con un 96%, se destaca el cumplimiento de la producción el cual se encuentra por debajo de la meta.

El cumplimiento de la meta de continuidad depende de la puesta en operación de los proyectos ABC, sin la entrada en operación de estos se proyecta un cumplimiento a diciembre del 82%

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

CONTINUIDAD OPERATIVA JUNIO (19.6 HORAS PROMEDIO)



Sectores 24 horas 66%



Sectores 4 Horas 14%



Sectores 3 horas 20%



2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



TEMAS OPERATIVOS JUNIO 2025

Plan de mantenimiento electromecánico 100%

- Mantenimiento preventivo a sistema eléctrico, transformador PT
- Reparación de válvulas de fondo de filtros de planta #1
- Mantenimiento de plantas eléctricas
- Mantenimiento equipos Rebombeo de 75 HP.
- Instalación de válvula Pie en Bocatoma.



Plan de mantenimiento redes 75.3%

- 119 órdenes de limpieza de 13.5 Km red alcantarillado.
- Reposición de 36 metros de tubería alcantarillado, 16 acometidas y cajas domiciliarias.
- Puesta en operación EBAR, toma de muestras LABORMAR.
- fugas, verificaciones, instalaciones 60 órdenes efectivas de trabajo.



Necesidades inmediatas

- BOCATOMA: Mantenimiento equipos en bocatoma \$163.000.000.
Protección de cauce \$700.000.000
- PLANTA TESORO: Ampliación salida de filtros \$167.111.000
Bombas espesador de lodos \$101.500.000
Interconexión eléctrica bombeo \$65.000.000
- PLANTA CONCORD: mantenimiento sistema de filtración, en estudio de mercado.
- EBAR Y PTAR: \$154.000.000
instalación compuerta EBAR

2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Alcaldía De Malambo: Subnormales 2

CONTRATO: LP-006 Y LP-011

PORCENTAJE DE EJECUCION:
98%

PENDIENTES:

RECEOCION DE LAS REDES Y
MICROMEDICIÓN



Gobernación del Atlántico: Subnormales 1

CONTRATO: 202302576

PORCENTAJE DE
EJECUCION: 100%



GOBERNACION: TANQUE SEMIENTERRADO Y ELEVADO TESORO

CONTRATO: 202202882

PORCENTAJE DE EJECUCION:
97,3%

PENDIENTES:

CUBIERTA CASETA DE BOMBAS.
CUBIERTA CASETA DE PLANTA
ELECTRICA.
CONEXIÓN DE SALIDA TANQUE
ELEVADO A RED.



GOBERNACION: TANQUE SEMIENTERRADO Y ELEVADO CONCORD

CONTRATO: 202301804

PORCENTAJE DE EJECUCION:
53.5%

PENDIENTES:

CULMINAR EL COMPONENTE
CIVIL
EL 100% DEL POMPONENTE
ELECTRICO E HIDRAULICO



3.1 Auditoría externa de gestión y resultados



RESULTADOS AEGR 2024

Hemos efectuado nuestra revisión de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y de Trabajos de Aseguramiento, en especial la Norma Internacional de servicios relacionados NISR 2400 para las labores de auditoría cuando se realizan encargos, además de los lineamientos enmarcados en la Ley 142 de 1994 y sus modificatorias y los lineamientos descritos en la Resolución SSPD - 20101300048765 del 14 de diciembre de 2010, en su libro II otros entes del sector de agua potable y saneamiento básico, título 14 auditores externos de gestión y resultados, y demás normas que las adicionan o modifican. El manejo integral de **AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.**, es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad consiste en expresar un concepto sobre el resultado de la auditoría por el año comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024.

RESULTADOS AEGR 2024

Arquitectura organizacional: Aguas de Malambo, tuvo cambios estatutarios durante la vigencia 2024 en su artículo 25. La información de los órganos de control y composición accionaria de la sociedad están congruentes en los documentos de registro y representación legal y la actualización del Registro único de prestadores de servicios públicos se renovó de forma oportuna.

Viabilidad financiera: Con base los resultados obtenidos según los estados financieros a diciembre 31 de 2024 y 2023, las proyecciones financieras analizadas y que se encuentran para un horizonte de 20 años (2024-2043), no se advierten situaciones que puedan comprometer la viabilidad financiera de **AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.**, no se tienen planes de liquidación en el mediano o largo plazo, a pesar de que en sus años anteriores se venían presentando pérdidas recurrentes. A diciembre 31 de 2024 el resultado neto asciende de manera positiva a \$348.835, frente al obtenido en el año inmediatamente anterior que fue de -\$1.955.512, con una resultado acumulado en pérdida por -\$27.269.099.

RESULTADOS AEGR 2024

Gestión y resultados: de acuerdo con lo evaluado y a pesar de los resultados negativos obtenidos por parte del prestador, de continuar con las gestiones establecidas en el plan empresa y cumplirse lo indicado en las proyecciones financieras, se disminuiría la afectación financiera y por ende garantizaría su continuidad no sólo en el corto sino también en el mediano y en el largo plazo, manejando las variables conservadoras en las proyecciones financieras y cumpliéndose las cifras presupuestadas.

Es de indicarse que dada la situación de resultados negativos en años anteriores en **AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.**, las proyecciones, metas y objetivos financieros y de inversión deben continuar siendo objeto de evaluación periódica, en aras de realizar un control eficiente de los costos y gastos, mejorar los resultados de la gestión de recuperación de cartera, favorecer el flujo de caja y así permitir la continuidad en los niveles de inversión, que se reflejan directamente en la mejora y calidad de la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado.

RESULTADOS AEGR 2024

Área técnica acueducto y alcantarillado: Con relación a la parte técnica se advierte que el indicador para el año 2024 cerró en 51,4% mejorando un poco con respecto al año 2023 pero por encima de la meta del 48,9% (senda de la empresa) equivalente al cumplimiento del indicador en el 95,23% cerró en 15,83 por encima de la meta (senda de la Empresa) del 15,10 equivalente al 95,44%. Y comparado con el año 2023 mejoró en 1,17. En el año tarifario 8 (II semestre de/2023 y I semestre /2024) no se presentaron obras en el POIR del año 2014 ni para el sistema de acueducto ni para el alcantarillado. Pero se vieron reflejados proyectos de inversión que no estaban registrados en el POIR \$23.228.507 para acueducto y \$745.009.521 para alcantarillado. El DACAL, diferencia entre los usuarios del acueducto y alcantarillado en el cierre de 2024 fue de 2.501 valor que aumentó con respecto al año 2023 porque entraron usuarios al acueducto pero no de alcantarillado. Se mejoró la continuidad del servicio con respecto al año anterior, se logró un promedio de continuidad de 20 horas.

El índice de Calidad Operativa ICO se calculó en el año 2024 en 96,66% menor que el año 2023 que cerró en 99,56% desmejoro en un 2,90%. Los indicadores de Cobertura del acueducto y del alcantarillado cumplieron la meta, al igual que la calidad del agua versus norma. La continuidad del servicio no cumplió de acuerdo a la senda planteada por la empresa, pero se mantuvo las 20 horas de continuidad.

RESULTADOS AEGR 2024

Área técnica acueducto y alcantarillado:

Es fundamental continuar con las gestiones operativas y de gestión que permitan mantener y mejorar los indicadores, así como avanzar en la ejecución de obras e infraestructura que impactan directamente el indicador de inversión, con el fin de cumplir satisfactoriamente los objetivos establecidos en la operación, la prestación del servicio y los resultados financieros; además, la consecución de recursos para estos proyectos no solo fortalecerá la eficiencia en la prestación del servicio, sino que también contribuirá al logro de las metas trazadas por la administración.

También es importante que se consideren todos los indicadores analizados anteriormente en la gestión de la E.S.P., revisando las fórmulas que se tienen para su cálculo y estableciendo metas a las cuales se les pueda hacer seguimiento. De acuerdo con lo evaluado, no se están considerando para algunos indicadores metas por separado para cada uno de los servicios acueducto y alcantarillado.

RESULTADOS AEGR 2024

POIR: AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P., debe realizar un monitoreo constante en la ejecución del POIR que le permita identificar oportunamente el impacto de la no ejecución de ciertas obras o proyectos anteriormente estimadas, con el fin de no afectar la continuidad de su operación en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado y no se afecten en el mediano y largo plazo las proyecciones de crecimiento establecidas para la E.S.P dado que al analizar el POIR, el periodo tarifario año 1 al año 9 vemos que se vienen cumpliendo en un 103,85% para el acueducto y 102,49% para alcantarillado con un promedio global del 103,32%, aclarando que el año 9 solamente está evaluado el II semestre del 2024, faltaría I semestre 2025.

Información reportada al SUI: la empresa tiene 38 reportes pendientes de años anteriores a la vigencia 2024, sin embargo, es importante aclarar que la E.S.P., cuenta con los soportes de las gestiones realizadas para que la SSPD les ayude a solucionar la situación, dado que en algunos de los casos el no envío de la información se presenta por errores en la página del SUI, que no permite el cargue de la información o al realizarlo no deja validarlos. De igual forma, se presentan reportes que aparecen pendientes de envío, no obstante, la entidad no está obligada a efectuarlos dado que no le aplica por las actividades que realiza y muchos de ellos ya fueron eliminados por parte del ente de control.

RESULTADOS AEGR 2024

Atención al usuario: La entidad debe continuar realizando a través de gestión social, campañas de socialización de detección de fugas, correcto uso del agua, información de horarios de continuidad del servicio e implementar estrategias que permitan alcanzar los indicadores internos establecidos.

Al cierre del 2024 se presentaron un total de 7.937 PQRS en la entidad, los cuales fueron atendidos por de los diferentes canales verbal, escrito o telefónicamente, se cuenta con 3 taquillas de atención con digiturno, se realizó la implementación de una pantalla de autogestión, 7.838 casos corresponden al servicio de acueducto y 99 al servicio de alcantarillado; el 48,15% son reclamos. De las transacciones recibidas, el 94,99% son realizadas por usuarios residenciales y el 5,01% por no residenciales, la principales causas fueron: inconformidad con el consumo o producción facturado con un 32,98%, seguido por información general 12,86% y gestionar Financiación con 9,40%

RESULTADOS AEGR 2024

Atención al usuario: El recaudo en **AGUAS DE MALAMBO S. A. E.S.P.**, ha tenido acciones por parte del área de gestión de cartera, lo que se observa en el indicador que tuvo como resultado de recaudo fue del 76%. Se puede concluir según los resultados de la cartera, que la E.S.P., cerró el año con un deterioro de \$32.629.248 representado en el 88,17% del total de la cartera de servicios públicos, correspondiendo principalmente a la facturación de servicios estimada al cierre del ejercicio. Se observa que en el rango de mora mayor a 360 días principalmente por la inclusión de nuevos clientes en la edad sin mora y en la edad mayor a 360 días, lo que conllevó el aumento del deterioro de ésta.

El sistema de control interno con base a la aplicación de los procedimientos de auditoría, enfocados a determinar la gestión realizada por la E.S.P., en cuanto la disposición de una política para gestión integral de los riesgos no encontramos evidencia que nos indique que **AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.**, no esté identificando y evaluando los riesgos que puedan afectar la prestación del servicio. No se advierten cambios significativos que pudieran influir en la calificación presentada en la encuesta sobre el sistema de control interno con corte al 31 de diciembre de 2024.



4.1 Información Relevante





5.1 Lectura de compromisos

