



Junta Directiva No. 231
Fecha: 27 de agosto 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 : 228, 229 y 230	Aprobatorio	20
	1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva	Informativo	30
	1.5 Temas de Gerencia	Informativo	60
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	45
Temas de riesgos, auditoría y control	3.1 Informe sobre declaraciones de conflictos de interés del primer nivel de reporte a la gerencia (incluyendo el gerente/presidente).	Informativo	5
	3.2 Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control.	Informativo	30
Asuntos generales de Junta	4.1 Información relevante.	Informativo	2
	4.2 Lectura de compromisos	Informativo	8

Asuntos generales de Junta



1.1 Verificación de cuórum

1.2 Lectura y aprobación del orden del día

1.3 Aprobación Actas Anteriores

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	24 de febrero 2025	Se presenta el avance del concepto en Junta Directiva
Seguimiento Trimestral a las reclamaciones con el Plan de Acción	Jefe de Gestión Comercial	29 de mayo 2025	Se presenta en Junta Directiva
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	En construcción
Presentar Seguimiento Integral de Riesgos en siguiente sesión con los ajustes definidos en la Junta.	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.
Enviar comunicación formal a la Alcaldesa frente a sus inasistencias a la Junta Directiva, enfocada a la importancia del cumplimiento de sus obligaciones	Secretaria General	28 de julio 2025	En construcción



COMPROMISO	RESPONSABLE		FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO / OBSERVACIONES
Incluir en los seguimientos a los compromisos de junta el número del acta correspondiente.	Jefe Asuntos Legales y Secretaria General	28 de julio 2025	
Llevar a las actas de entrega de los proyectos de la Gobernación los elementos necesarios para la correcta entrega de las obras con el cumplimiento de normas de SST.	Gerencia- Jefe de Operación y mantenimiento	28 de julio 2025	Se encuentra en construcción para implementar al momento de entrega de las obras
Frente a las capacitaciones de los trabajadores, revisar cursos de obligatorio cumplimiento	Gerencia- Jefe de Operación y mantenimiento	28 de julio 2025	Cumplido.
Incluir la curva de continuidad con la entrada en operación de los nuevos tanques y nueva infraestructura	Gerencia- Jefe de Operación y mantenimiento	28 de julio 2025	Cumplido
Revisión de los compromisos de POIR y recomendaciones para el manejo de un posible encargo fiduciario. AEGR (Auditoría Externa de Gestión y Resultados). Discriminación de metas de A y A por algunos componentes.	Gerente, Jefe de Área Gestión Administrativa	28 de julio 2025	

Iniciativas Operativas – Comerciales para el aumento Ingresos

Iniciativa	Detalle
Actualización de Promedios	Análisis de promedios asignados a usuarios directos por micro sectores.
Vinculaciones	Ingreso a facturación de 1000 clientes mediante identificación en terreno predios no legalizados
Instalación Caudalímetro por micro sectores	Medición del agua suministrada por micro sector para gestión de pérdidas y análisis de consumos asignados.
Recuperación Administrativa de Consumos	Investigación de bajos consumos, posibles fraudes.
Instalación medidores Clientes No residenciales	• Industriales • Oficiales • Comerciales

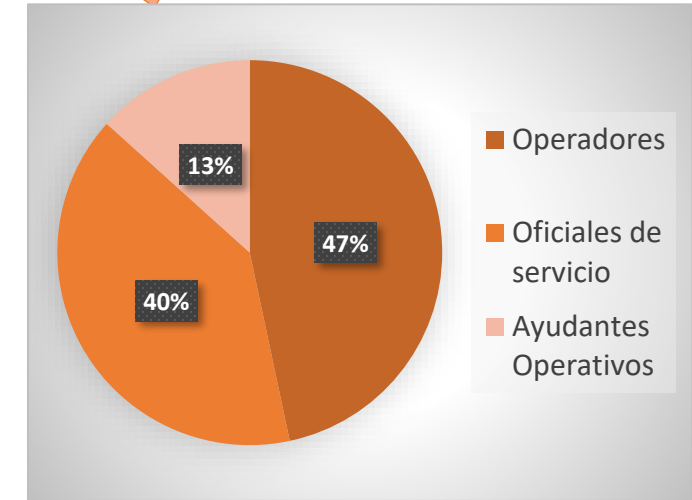
Certificaciones obligatorias de acuerdo con la Normativa Legal Vigente

Nº	Certificación / Competencia	Norma que la exige	Vigencia recomendada	Obligatorio por ley	Evidencia a conservar
1	Certificación de competencia laboral en ocupación específica (Operador PTAP, Operador PTAR, Captación)	Resolución 1076 de 2003 y Resolución 1570 de 2004 (MinDesarrollo)	Indefinida (mientras no cambie estándar o cargo)	Sí	Certificado del SENA o entidad avalada
2	Certificación de competencia laboral Oficios relacionados con la operación técnica comercial de las entidades prestadoras de los servicios de agua y saneamiento como: Lector de medidor de consumo, operario de reposición de medidores, operario de corte y reconexión, oficial de operación técnica comercial	Resolución 1076 de 2003 y Resolución 1570 de 2004 (MinDesarrollo)	Indefinida (mientras no cambie estándar o cargo)	Sí	Certificado del SENA o entidad avalada
3	Buzo Ocupacional Intermedio / Comercial	Decreto 1072 de 2015	3 años	si	Certificado por entidad avalada
4	Trabajo seguro en espacios en alturas				
5	Trabajo seguro en espacios confinados	Resolución 0491 de 2020 (MinTrabajo), NTC 6072	1 a 2 años	Sí	Certificado de curso + registro en plan SST
6	Manejo seguro de sustancias químicas peligrosas (SGA)	Decreto 1496 de 2018, Resolución 0773 de 2021	1 año	Sí	Certificado + fichas de seguridad actualizadas
7	Capacitación en Seguridad y Salud en el Trabajo (SST)	Ley 1562 de 2012, Decreto 1072 de 2015, Resolución 0312 de 2019	Anual	Sí	Registro firmado + material de capacitación

Certificaciones obligatorias de acuerdo con la Normativa Legal Vigente

- 1-Certificación de competencia laboral Operador Potabilización, Captación, Aguas residuales
- 2-Certificación de competencia laboral; Operación técnica Comercial
- 3-Buzo ocupacional Intermedio
- 4-Trabajo Seguro en Alturas
- 5-Espacios Confinados
- 6-Manejo Seguro de Sustancias Químicas

Certificados	N° de colaboradores certificados
Captacion	7
Potabilizacion	7
Trabajo seguro en Alturas	8
Manejo de Sustancia squimixas	28



Estrategias para la implementación de la política de Gestión Humana

- 1- SENA
- 2- Centro de Empleabilidad Comfamiliar
- 3- Centros de entrenamiento
- 4- ARL Positiva



Asuntos generales de Junta



1.5 Temas de Gerencia

1. ACTUACIONES JURIDICAS
2. FLUJO DE CAJA
3. INFORME PTAR (solicitado por president de JD.)

1. ACTUACIONES JURIDICAS

FALLO ACCIÓN DE TUTELA 2025-00255 (T02-2025-00216-01)

- El día 4 de Agosto del 2025, fuimos notificados de la sentencia favorable en Segunda instancia, confirmando lo resuelto por el A quo, declarando la improcedencia de las acción de tutela masiva promovida por 31 usuarios contra Aguas de Malambo S.A. E.S.P.



Asuntos generales de Junta



1.5 Temas de Gerencia

CONCILIACIÓN DEMANDA LABORAL DENTRO DEL RADICADO No.
08001310501120170036500 Fabian Baca Jimenez.

El día 25 de agosto del 2025, se concilió dentro de la demanda promovida contra Aguas de Malambo y la Empresa de Servicios Temporales SAS, el valor de \$6 millones de pesos, luego de analizar los riesgos del proceso, por parte del equipo jurídico de la filial, presentados en el Comité de Conciliación, aunado al acompañamiento de Alejandro Cortes Profesional C Relaciones Laborales EPM, debido a debilidades probatorias, y errores de la administración en la contratación de un abogado por la empresa de servicios temporales sin solución de continuidad en el año 2013, durante 1 año, 3 meses y 13 días.



Asuntos generales de Junta



1.5 Temas de Gerencia

Las pretensiones de la demanda promovida en el 2017, era de \$18.499.143, valores que indexados a la actualidad versan en \$ 28.766.053, sin contemplar indemnización moratoria, y una condena en costas, aunado a la posibilidad de declaratoria de responsabilidad directa; es decir que no contemplara responsabilidad solidaria.

Debe tenerse en cuenta que existía una alta probabilidad de pérdida, por cuanto Aguas de Malambo infringió el artículo 6° Decreto 4369 de 2006, debido inadecuadas practicas contractuales originadas en la temporalidad del trabajador en mision, la declaratoria de una intermediación ilegal mediante la Empresa Servicios Temporales, aunado a debilidades procesales, probatorias, al no contar con testigos, documentos de las garantías completas.



2. FLUJO DE CAJA

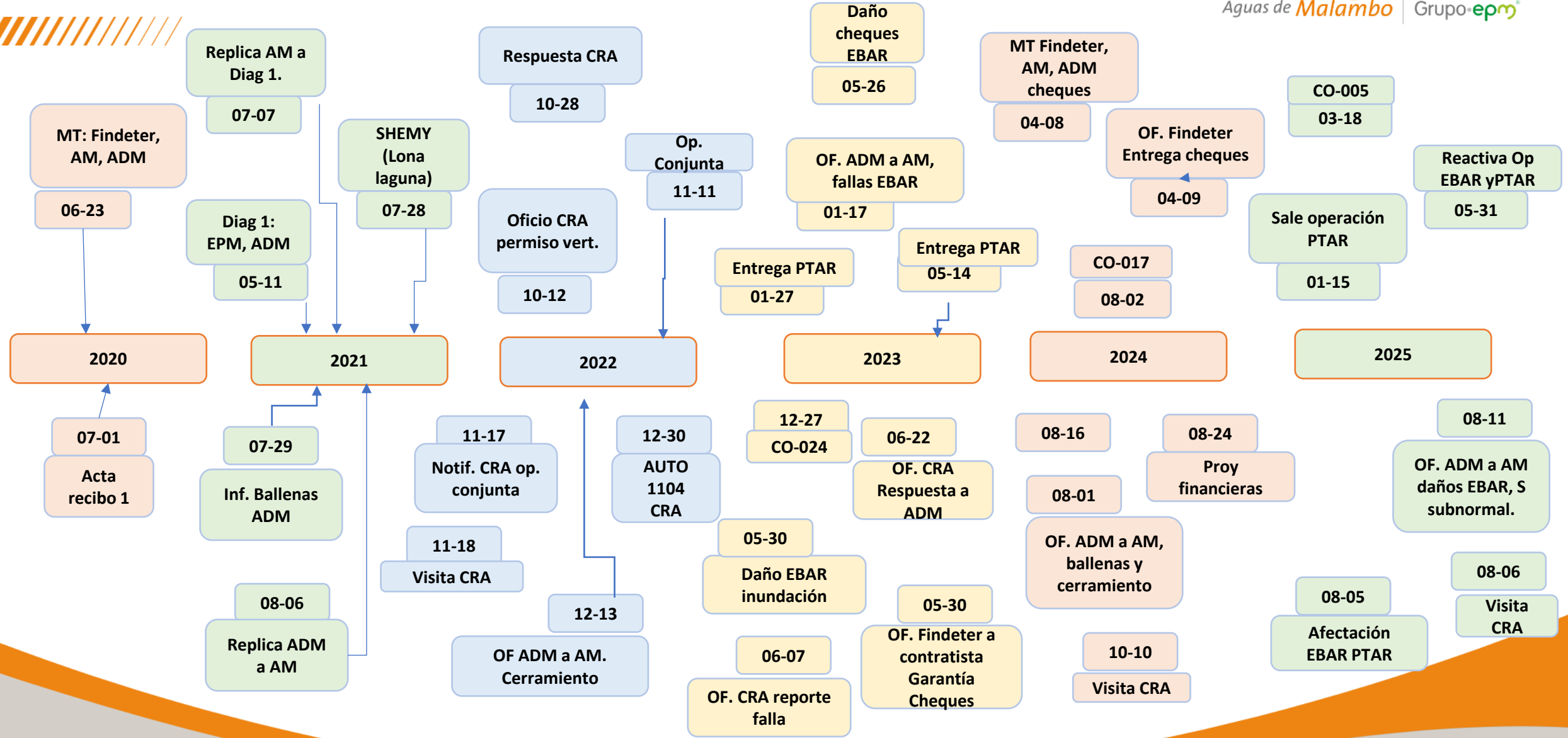
	Real							Proyección 2025					Total 2025
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	484	544	531	503	529	493	590	548	561	573	1,071	599	7,024
Recaudos No Residencial	617	492	653	452	523	25	1,028	708	708	708	708	708	7,330
Recaudo de Subsidios	-	390	391	386	417	406	417	417	417	417	417	-	4,073
Recuperacion Subsidios	-	-	-	272	-	-	-	-	-	-	200	200	672
Tratamiento / Vertimiento No Re	217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217
Otros ingresos	138	94	7	12	20	6	24	637	12	12	12	12	985
Total ingresos	1,456	1,519	1,583	1,625	1,488	931	2,059	2,309	1,697	1,710	2,407	1,518	20,301
Costos y gastos	(584)	(176)	(498)	(322)	(296)	(529)	(391)	(676)	(559)	(706)	(622)	(756)	(6,113)
Personal	(353)	(566)	(318)	(388)	(383)	(548)	(400)	(410)	(410)	(410)	(410)	(574)	(5,168)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(201)	(298)	(350)	(345)	(864)	(407)	(173)	(758)	(456)	(454)	(525)	(459)	(5,289)
Impuestos y Retenciones	(244)	(114)	(116)	(400)	(96)	(92)	(165)	(81)	(158)	(74)	(74)	(74)	(1,687)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	(33)	-	(24)	(84)	(22)	-	(45)	(84)	(84)	(111)	(487)
Inversiones de infraestructura	-	(158)	(161)	-	-	-	-	-	(240)	(300)	(300)	-	(1,160)
Total egresos	-1,382	-1,311	-1,477	-1,455	-1,663	-1,660	-1,152	-1,924	-1,867	-2,027	-2,013	-1,972	-19,903
Balance	74	208	106	170	(175)	(729)	907	385	(169)	(317)	393	(454)	398
Disponible Inicial	629	703	911	1,017	1,187	1,011	282	1,189	1,574	1,405	1,088	1,481	629
Efectivo Restringido - Fiducia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efectivo final	703	911	1,017	1,187	1,011	282	1,189	1,574	1,405	1,088	1,481	1,027	1,027

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	601	607	612	618	624	629	635	640	646	652	657	663	7,584
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
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tratamiento / Vertimiento No Re	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	14	14	486	14	14	14	244	14	14	14	14	14	872
Total ingresos	1,740	1,976	2,507	2,020	2,034	2,054	2,258	2,067	2,070	2,053	2,057	1,760	24,594
Costos y gastos	(617)	(622)	(558)	(687)	(628)	(588)	(641)	(655)	(655)	(590)	(648)	(630)	(7,523)
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	(269)	(157)	(129)	(129)	(140)	(746)	(120)	(125)	(288)	(120)	(121)	(88)	(2,432)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	-	(250)	-	-	(52)	(45)	-	(140)	-	(50)	(537)
Inversiones de infraestructura	(250)	(369)	(222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(841)
Total egresos	-1,912	-2,304	-1,830	-1,996	-1,711	-2,378	-1,699	-1,783	-1,881	-1,758	-1,722	-1,771	-22,746
Balance	(172)	(328)	677	24	322	(324)	559	283	188	295	334	(11)	1,849
Disponible Inicial	1,027	855	528	1,205	1,229	1,551	1,227	1,786	2,069	2,258	2,552	2,887	1,027
Efectivo Restringido - Fiducia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700	700
Efectivo final	855	528	1,205	1,229	1,551	1,227	1,786	2,069	2,258	2,552	2,887	2,876	2,176

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

LINEA DE TIEMPO OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO





RESUMEN LINEA DE TIEMPO PTAR Y EBAR

AÑO	TOMA DE MUESTRAS ANÁLISIS DE PROCESO	VISITA CRA	CONTRATOS Y MANTENIMIENTOS	DAÑOS Y EVENTOS	DOCUMENTOS	MESAS DE TRABAJO	OPERACIÓN	NECESIDADES
2020						1		
2021					5			
2022		1			5		1	
2023	11		\$ 103	3	4		1	
2024	13	2	\$ 104		3	1	1	1
2025	11	1	\$ 95	2	3		1	
TOTAL	35	4	\$ 302	5	20	2	4	1

Supervisión a la gestión empresarial



2.1 Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Hechos relevantes



- Recaudo total al cierre de junio fue de \$1,569, con una eficacia del 80%, y un acumulado del 74%, venimos creciendo en el indicador de clientes con pago, alcanzando en julio 12,435.



- Se obtuvo ingresos por concepto de subsidios de \$417, de julio 2025; para un pago total de \$2,407 de esta vigencia, quedando pendiente \$884 de la vigencia 2024 (Saldo de octubre, noviembre y diciembre) y \$405 de noviembre 2023.



- La facturación de subsidios del mes julio fue de \$397, con una disminución del 5% con respecto al mes anterior.



- A julio se obtuvo una Utilidad del Ejercicio de \$736 y un EBITDA de \$1,528.

Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Resultado Operativo

Estado de Resultado Integral

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	12,780	13,190	13,929	95%	3%
Costos y gastos	11,527	12,338	13,779	90%	7%
Financieros	(45)	(116)	40	-288%	159%
Resultado antes de impuestos	1,208	736	190	387%	-39%
Provision impuestos	1	0	0	N.A.	-100%
Resultado neto del periodo	1,207	736	190	387%	-39%

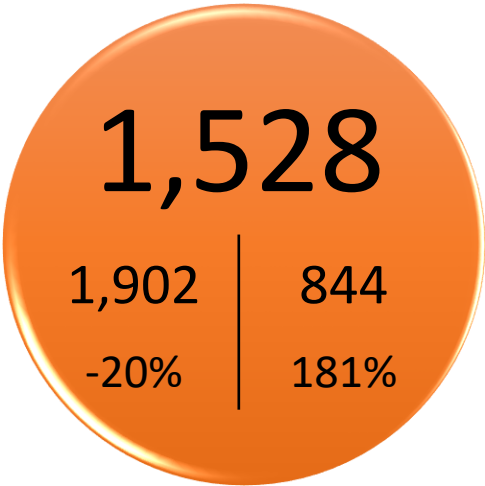
EBITDA, con sobre ejecución de \$684 producto de:

- Subejecución de costos y gastos efectivos de \$1,423, principalmente en energía x no funcionamiento de la PTAR por ahorros en los contratos de operación comercial, de operación y mantenimiento, por inicio posterior.
- Menores ingresos de \$739, por menores consumos y vertimientos; y menores usuarios en ambos servicios y desplazamiento en venta de medidores.

Cifras de Negocio	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Consumos m ³	1,979,319	1,979,397	2,257,880	88%	0%
Usuarios Acueducto	24,598	25,338	25,286	100%	3%
Consumo Promedio	16	16	18	87%	-3%
\$/m3	3,102	3,275	3,056	107%	6%
Vertimientos m ³	1,180,923	1,208,454	1,286,196	94%	2%
Usuarios Aguas Resid	22,386	22,353	22,887	98%	0%
Vertimiento Promedio	11	11	11	96%	2%
\$/m3	1,810	1,845	1,848	100%	2%

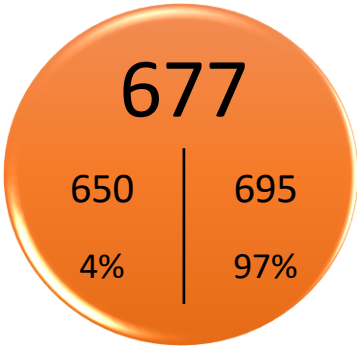
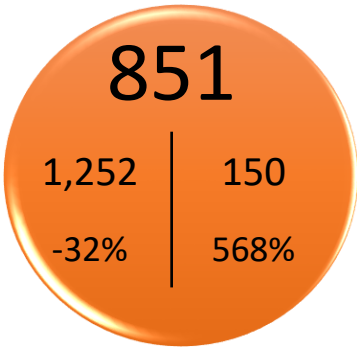
Con relación al año anterior los ingresos crecen 3% (\$410), explicado por mayores vertimientos, mayores usuarios en acueducto.

EBITA



=

+



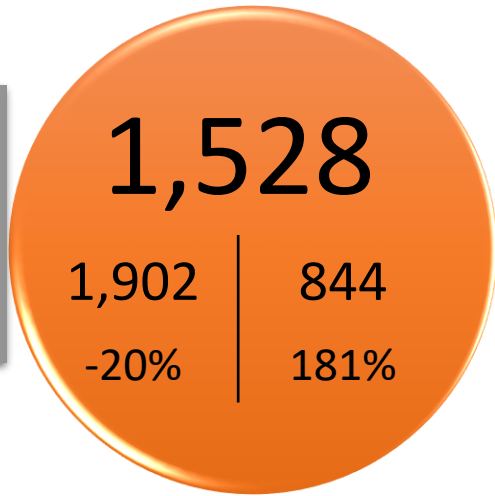
No operacionales



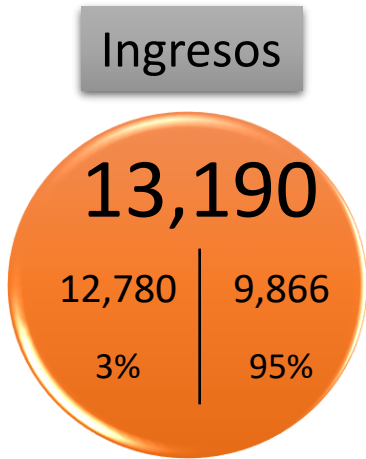
Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros



EBITDA



=



Cifras en Millones de Pesos Colombianos

Ingresos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Prestación servicios publicos	8,773	9,316	9,802	95%	6%
Venta de bienes	2	4	35	11%	71%
Otros ingresos efectivos	84	93	30	315%	10%
Total	8,860	9,413	9,866	95%	6%

Costos y Gastos

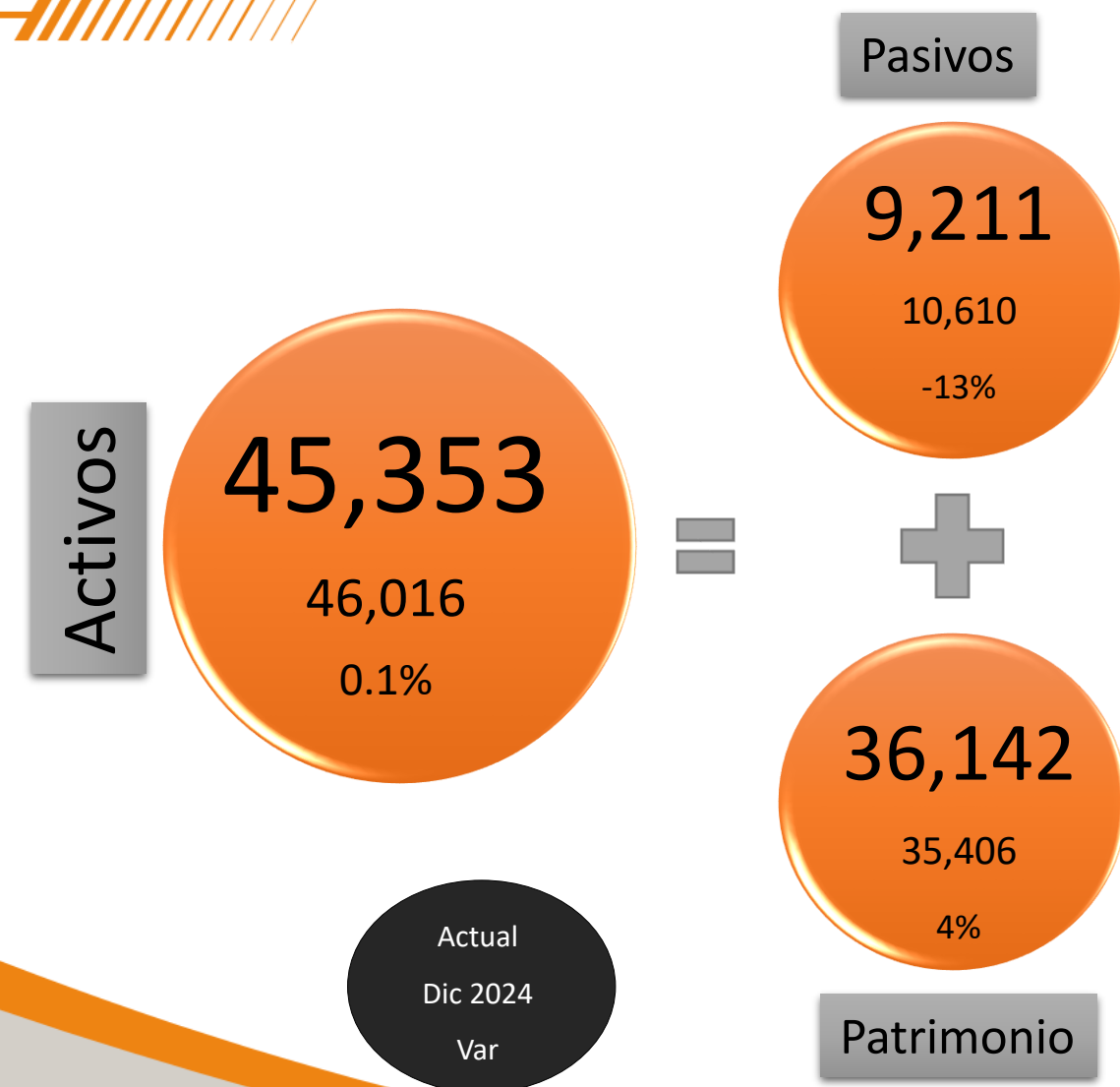
Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Costo de la prestación de servicios	1,656	1,586	2,305	69%	-4%
Servicios Personales	1,888	2,037	2,131	96%	8%
Ordenes y Contratos	1,339	806	1,816	44%	-40%
Impuestos, contribuciones y tasas	555	440	318	139%	-21%
Generales	660	661	1,044	63%	0%
Otros gastos	1,106	1,900	953	199%	72%
Total	7,205	7,430	8,567	87%	3%

Subejecución por:

- En Costos de Prestación del servicio, subejecución en energía por no generación de órdenes, adicionalmente por 5 meses de no operación de la PTAR; Ordenes y Contratos, ahorros por el inicio posterior de los contratos de Operación y Mantenimiento y el de actividades comerciales que apoyan la operación y en mantenimiento de equipos, por la prioridad a la reparaciones requeridas; sub ejecución en Impuestos, contribuciones y tasas por menor factor cobrado en la tasa retributiva; Generales, por desplazamientos en toma de muestras de la PTAR, transporte de lodos y seguros, y menores costos en Honorarios y servicios públicos; en Servicios Personales por menor planta de la proyectada. En otros gastos se presenta una sobre ejecución \$1,786, por mayor deterioro neto de \$1,673 y mayores intereses generados en la financiación de \$114.

- Con relación al 2024, crecen \$784, principalmente por mayor deterioro de cartera, y considerando que se viene deteriorando la deuda de subsidios y que solo del año 2024 son \$884.

Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros



Estado de Situación Financiera

Activo: presenta un decrecimiento de -\$663, por el efecto combinado de: disminución en deudores -\$961, en propiedad, planta y equipo e inventarios de -\$663, aumento en el disponible de \$599, en activos por impuesto corrientes y otros activos \$402;

Pasivos: Decrece -\$1,399, por disminución en acreedores de -\$1,327, en impuestos por pagar y otros pasivos de -\$59 y en Beneficios a empleados de -\$13.

Patrimonio: Presenta un aumento de \$736, por la utilidad del ejercicio.

Flujo de Caja - Premisas

Ingresos

- ✓ Se proyecta lograr una recuperación mensual de 450 clientes, de los cuales se estima lograr mantener el 70% de los clientes recuperados en los meses siguientes, lo que nos permitirá llegar a 2,025 clientes nuevos con pagos a cierre de 2025, que sumado a los 11,811 que tenemos actualmente, tendríamos un estimado a cierre de 13,836 clientes con pago.
- ✓ En el 2026, nos trazamos una recuperación mensual de 200 clientes, arrojando un ingreso residencial anual de \$7,584, frente a \$6,194, nos genera un incremento de \$1,390, frente al escenario que tenemos actualmente.
- ✓ Se recibieron subsidios por \$417, correspondiente al mes de julio de 2025, para un pago total de \$2,407 de esta vigencia, quedando pendiente el mes de julio por \$397; y de la vigencia 2024, \$884 correspondiente a saldo de octubre, noviembre y diciembre y \$405 de diciembre de 2023.
- ✓ 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.

Seguimiento a la Gestión de 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 y SINTRAEMDES; se realizaron incrementos salariales escalonados.
- ✓ Se incluyen incrementos de \$18 mensuales en costos y gastos generales, por servicio adicional de vigilancia en la PTAR, a partir del mes de septiembre de 2025.
- ✓ 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. Se contemplan el incremento en el pago de Autorretención Especial, que de acuerdo a la nueva reforma (Dcto 572 del 2025), pasó del 2.2% al 4.50%.

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 ejecutan de enero a marzo de 2026.
- ✓ 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 .

Efectivo Final

- ✓ Se incluye el valor de la fiducia por el no cumplimiento del POIR, para Diciembre 2026, por \$700.

Seguimiento a la Gestión de 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	590	548	561	573	1,071	599	7,024
Recaudos No Residencial	617	492	653	452	523	25	1,028	708	708	708	708	708	7,330
Recaudo de Subsidios	-	390	391	386	417	406	417	417	417	417	417	-	4,073
Recuperacion Subsidios	-	-	-	272	-	-	-	-	-	-	200	200	672
Tratamiento / Vertimiento No Re	217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217
Otros ingresos	138	94	7	12	20	6	24	637	12	12	12	12	985
Total ingresos	1,456	1,519	1,583	1,625	1,488	931	2,059	2,309	1,697	1,710	2,407	1,518	20,301
Costos y gastos	(584)	(176)	(498)	(322)	(296)	(529)	(391)	(676)	(559)	(706)	(622)	(756)	(6,113)
Personal	(353)	(566)	(318)	(388)	(383)	(548)	(400)	(410)	(410)	(410)	(410)	(574)	(5,168)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(201)	(298)	(350)	(345)	(864)	(407)	(173)	(758)	(456)	(454)	(525)	(459)	(5,289)
Impuestos y Retenciones	(244)	(114)	(116)	(400)	(96)	(92)	(165)	(81)	(158)	(74)	(74)	(74)	(1,687)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	(33)	-	(24)	(84)	(22)	-	(45)	(84)	(84)	(111)	(487)
Inversiones de infraestructura	-	(158)	(161)	-	-	-	-	-	(240)	(300)	(300)	-	(1,160)
Total egresos	-1,382	-1,311	-1,477	-1,455	-1,663	-1,660	-1,152	-1,924	-1,867	-2,027	-2,013	-1,972	-19,903
Balance	74	208	106	170	(175)	(729)	907	385	(169)	(317)	393	(454)	398
Disponible Inicial	629	703	911	1,017	1,187	1,011	282	1,189	1,574	1,405	1,088	1,481	629
Efectivo Restringido - Fiducia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efectivo final	703	911	1,017	1,187	1,011	282	1,189	1,574	1,405	1,088	1,481	1,027	1,027

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

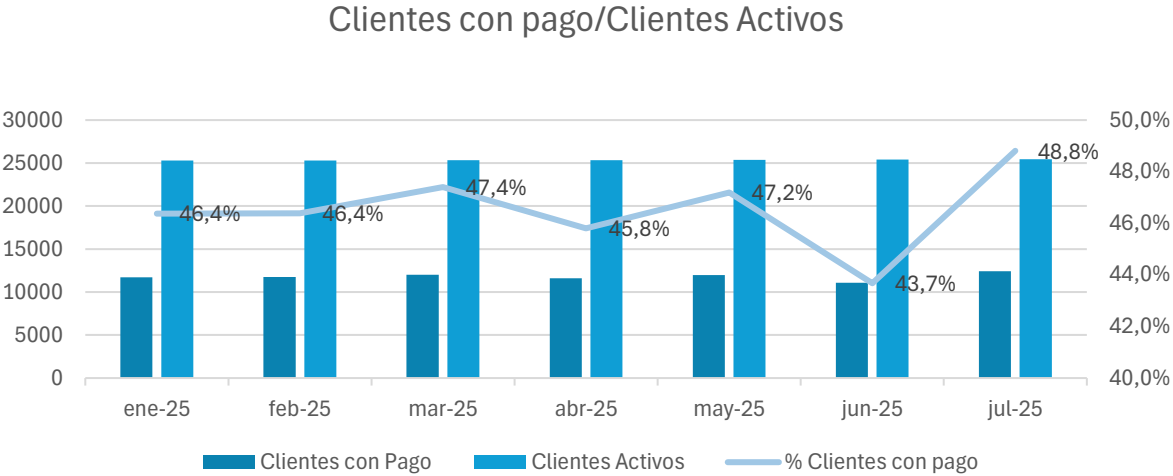
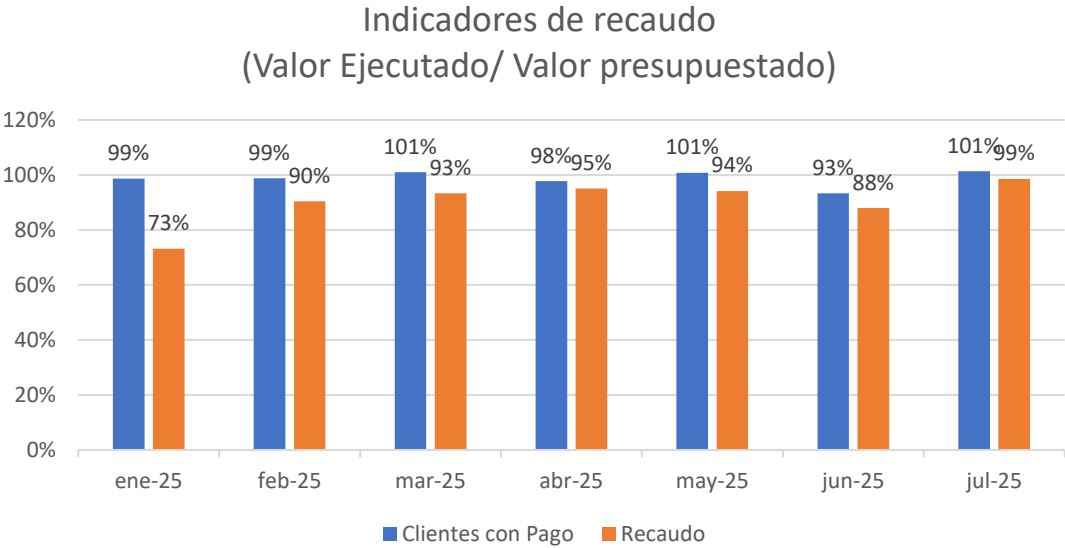
Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Flujo de caja proyectado	Proyección 2026												Total 2026
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	601	607	612	618	624	629	635	640	646	652	657	663	7,584
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
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tratamiento / Vertimiento No Re	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	14	14	486	14	14	14	244	14	14	14	14	14	872
Total ingresos	1,740	1,976	2,507	2,020	2,034	2,054	2,258	2,067	2,070	2,053	2,057	1,760	24,594
Costos y gastos	(617)	(622)	(558)	(687)	(628)	(588)	(641)	(655)	(655)	(590)	(648)	(630)	(7,523)
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	(269)	(157)	(129)	(129)	(140)	(746)	(120)	(125)	(288)	(120)	(121)	(88)	(2,432)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	-	(250)	-	-	(52)	(45)	-	(140)	-	(50)	(537)
Inversiones de infraestructura	(250)	(369)	(222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(841)
Total egresos	-1,912	-2,304	-1,830	-1,996	-1,711	-2,378	-1,699	-1,783	-1,881	-1,758	-1,722	-1,771	-22,746
Balance	(172)	(328)	677	24	322	(324)	559	283	188	295	334	(11)	1,849
Disponible Inicial	1,027	855	528	1,205	1,229	1,551	1,227	1,786	2,069	2,258	2,552	2,887	1,027
Efectivo Restringido - Fiducia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700	700
Efectivo final	855	528	1,205	1,229	1,551	1,227	1,786	2,069	2,258	2,552	2,887	2,876	2,176

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

8. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

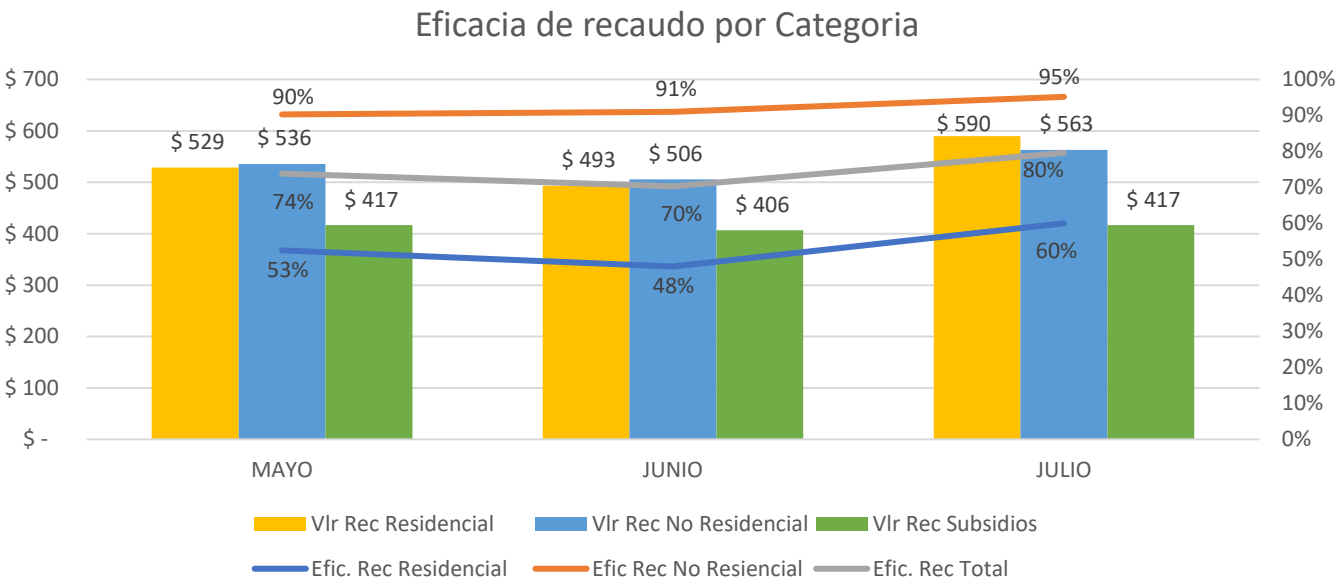
Indicadores Comerciales



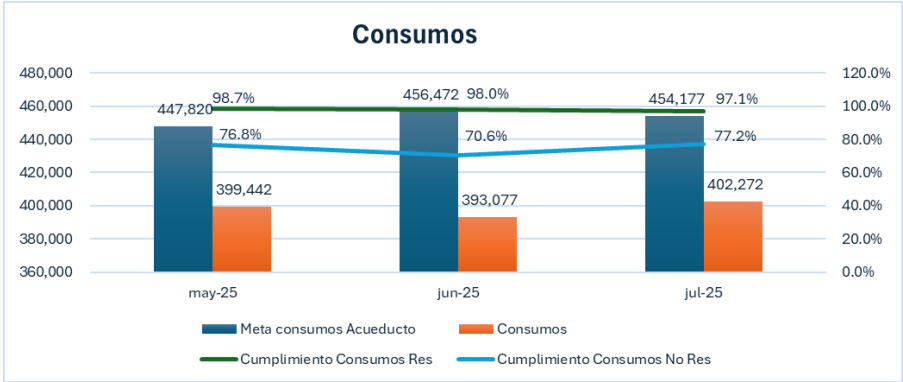
Para cierre de mes de Julio se obtuvo un resultado de 12.435 clientes con pago, reflejando un cumplimiento del 101 % con relación a la meta establecida de 12.270. Se normalizaron 328 clientes de difícil cobro, lo que represento \$19.331.240 en pagos y una cartera financiada de \$422.418.216. La iniciativa es lograr normalizar 450 clientes a partir de 3 cuenta vencidas mensual mensualmente. Con esta gestión se obtuvo un cierre en el recaudo residencial del 60%.

8. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

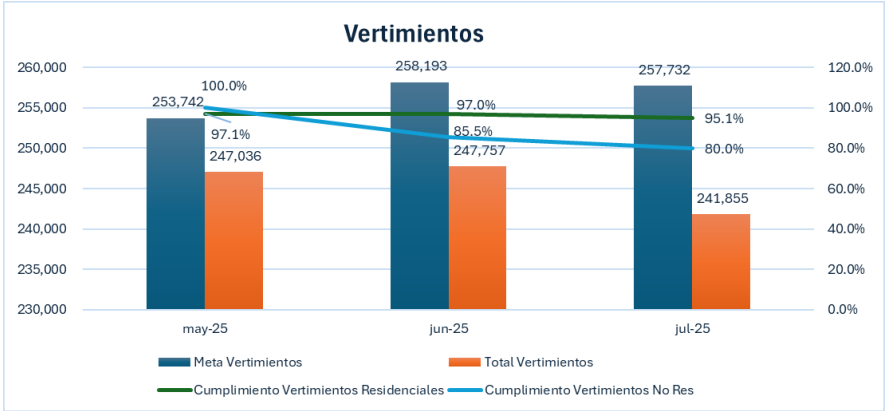
Indicadores Comerciales



Indicador	Meta	Promedio Acumulado	Cumplimiento
% RECAUDO NO RESIDENCIAL	99.0%	96%	97.1%
%RECAUDO RESIDENCIAL	56.0%	53%	94.8%
RECAUDO SUBSIDIOS	90.0%	86%	95.2%
%RECAUDO TOTAL	80.8%	72%	89.4%



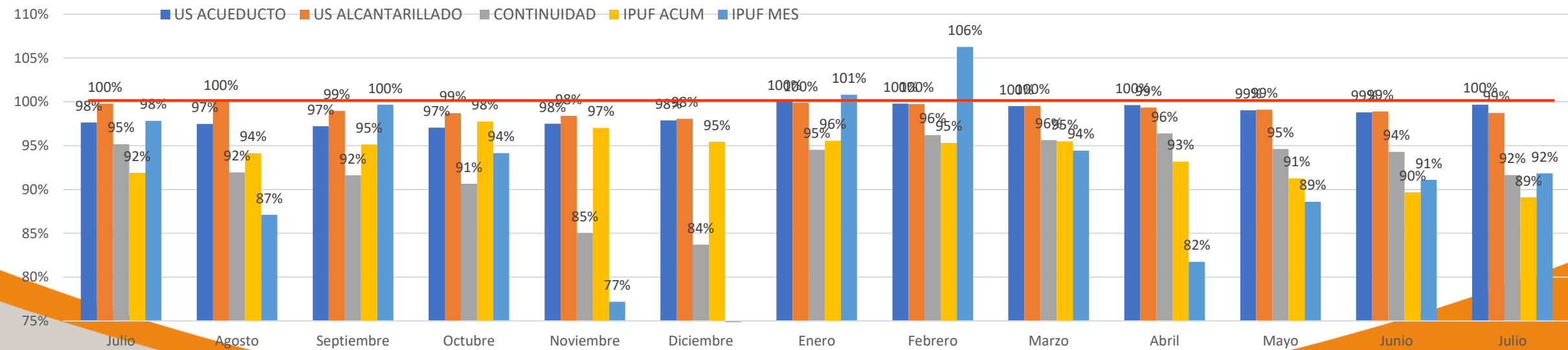
El bajo cumplimiento del consumo No residencial obedece a la distribución del aumento de postobon en 12 meses en el modelo, y lo real es el incremento a partir del mes de agosto.



8. Seguimiento a la gestión del CMI y Estados Financieros

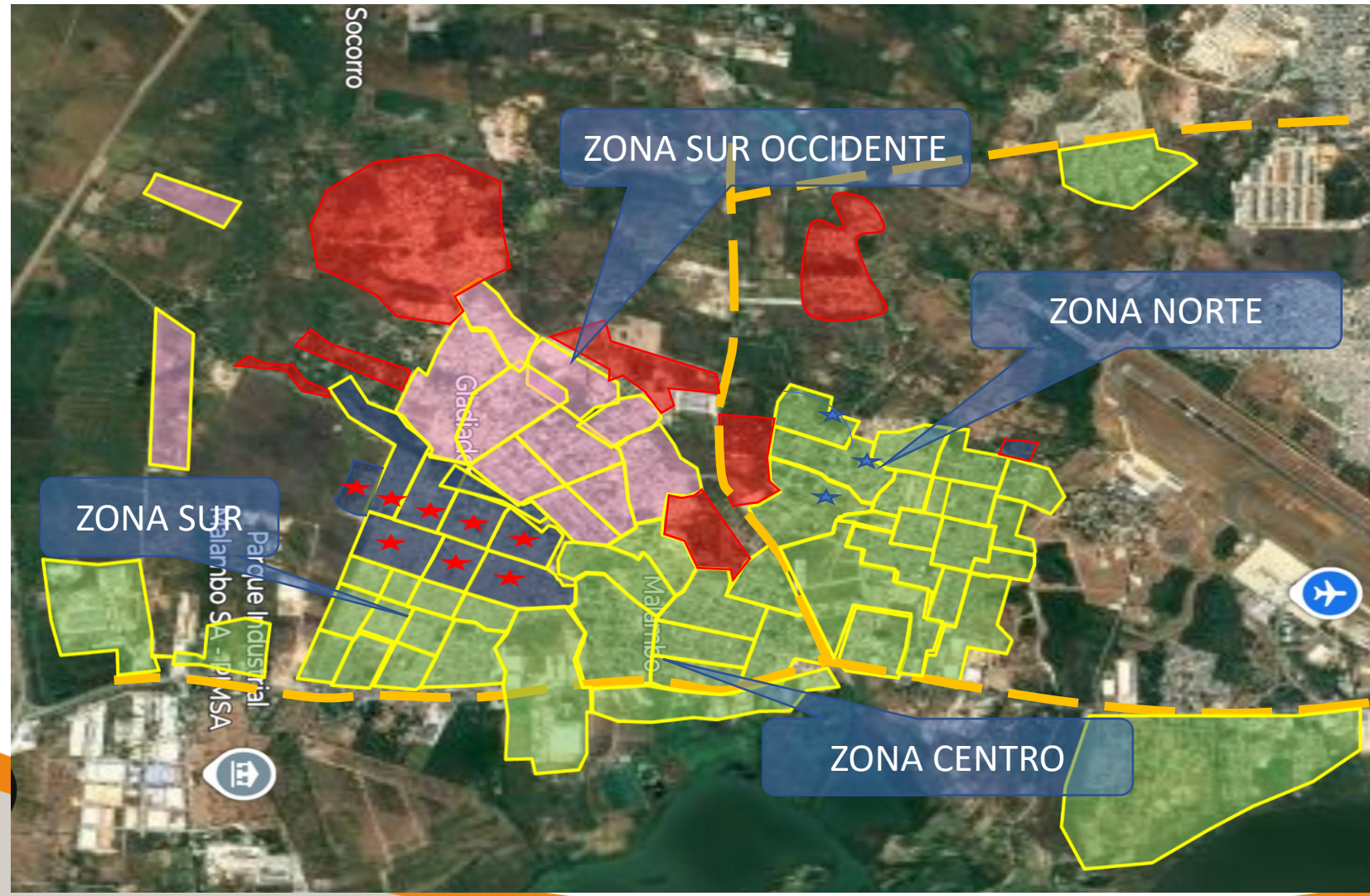
INDICADOR	Cobertura acueducto	Cobertura alcillado	Continuidad	IRCA	IPUF acumulado	IPUF mes
EJECUCIÓN JULIO	27.572	24.969	81.41%	0.40	14.90	15.30
META	27.940	25.292	88.95%	5,0	13.28	14.04
CUMPLIMIENTO %	98.7%	98.7%	91.53%	100%	89.11%	91.82%

El cumplimiento de los principales indicadores operativos para el mes de julio se encuentra entre el 89% y el 100%, es importante el cumplimiento de las premisas generadas con los ABC, en la medida que esto no entren en operación, los indicadores, principalmente continuidad y perdidas, mostraran tendencia a la baja.



8. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

CONTINUIDAD OPERATIVA JULIO (19.5 HORAS PROMEDIO)



Sectores 24 horas 66%



Sectores 4 Horas 14%



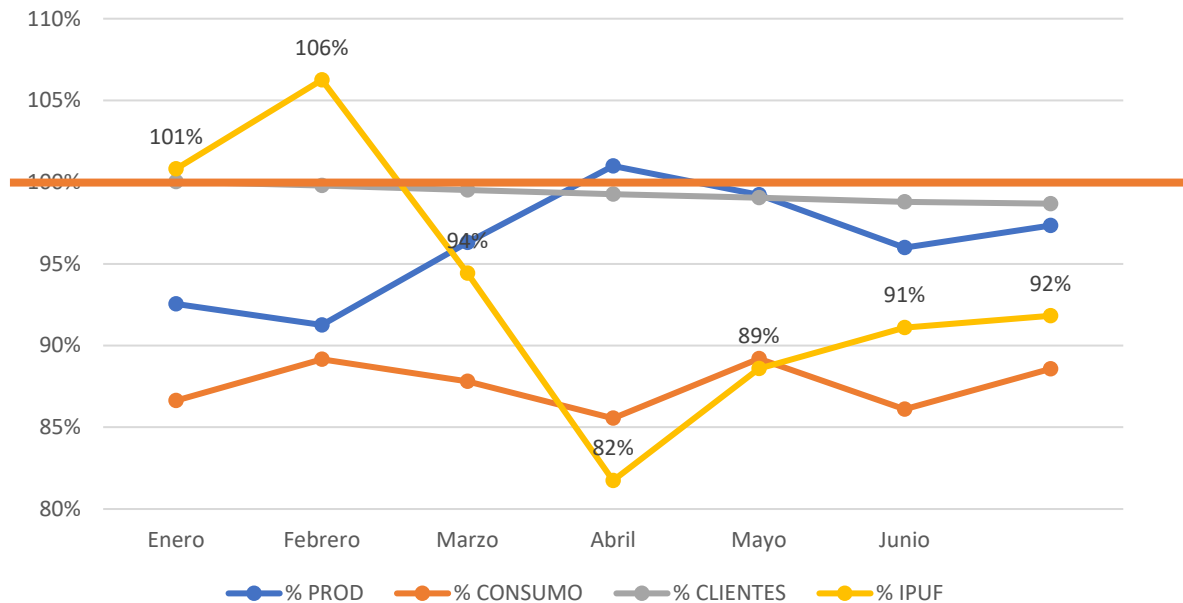
Sectores 3 horas 20%



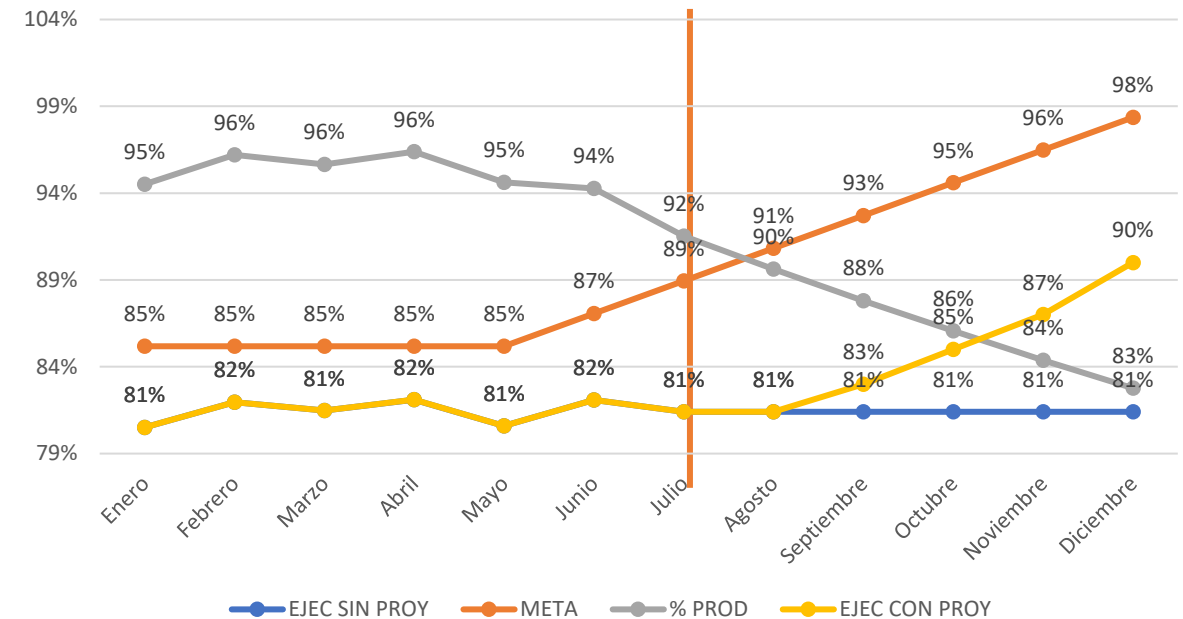
8. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros



INDICADORES DEL IPUF



PROYECCION CONTINUIDAD 2025



El IPUF mes muestra cumplimiento del 92%, presentando una tendencia positiva desde el mes de abril, como oportunidad de mejora esta el cumplimiento de la demanda con un 89%.

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%, si el tanque tesoro entra en operación en el mes de septiembre, se proyecta que el indicador a diciembre, cierre con un cumplimiento del 90%

8. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

TEMAS OPERATIVOS JULIO 2025

Plan de mantenimiento electromecánico 100%

- Se generar 32 ordenes de revisión e inspección preventiva a equipos electromecánicos en todas las sedes.
- Contrato mantenimiento bomba de rebombeo.
- Contrato mantenimiento equipo 3 bocatoma



Plan de mantenimiento redes 69%

- 80 horas de limpieza redes de alcantarillado, en mantenimientos preventivos y correctivos

Toma de muestras PTAR

PTAR	PAR.	RESULTADO 18 JUL/2025	RES. 631	CUMPLIMIENTO
DESCARGA CIÉNAGA	DBO	30,9	70	CUMPLE
	DQO	114,2	150	CUMPLE
	SST	31,3	70	CUMPLE

- Delimitación de 2 sectores hidráulicos, 28 revisiones de válvulas y 35 toma de presiones.
- Radicación de informes de seguimiento PSMV a la CRA, radicados CRA N°: ENT-BAQ-008665-2025 y ENT-BAQ-008662-2025.

8. Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros



ALCALDIA: ZONA SUR Y SUBNORMALES 2.

CONTRATO: LP-006 Y LP-011

PORCENTAJE DE EJECUCION: 98%

PENDIENTES:

RECEOCION DE LAS REDES Y MICROMEDICIÓN



GOBERNACION: ZONAL 6

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: 55%

PENDIENTES:

CULMINAR EL COMPONENTE CIVIL

EL 100% DEL POMponente ELECTRICO E HIDRAULICO



Temas de Riesgo, Auditoria y Control





3.1 Informe sobre declaraciones de conflictos de interés del primer nivel de reporte a la gerencia



3.1 Informe conflictos de interés del primer nivel de reporte a la gerencia.

Declaración de Transparencia y Declaración de Conflicto de Intereses



Firma de la Declaración de Transparencia y la Declaración de Conflicto de Intereses

Malambo, 28 de agosto de 2023.

Con el ánimo de fortalecer la relación y la comunicación con nuestros diferentes grupos de interés y en especial, enriquecer relaciones de confianza entre la empresa y sus colaboradores a través de buenas prácticas éticas que promuevan la transparencia como eje fundamental de nuestras actuaciones, mejores prácticas de Gobierno Corporativo en cuanto a la prevención del fraude, la corrupción y el soborno invitamos a todos los colaboradores de la empresa a **firmar la Declaración de Transparencia**, como muestra de nuestra disposición de dar cumplimiento al compromiso adquirido por Grupo EPM como entidad adherida al Pacto Global, de acogerse al principio 10 del mismo, cuyo objetivo no es solamente comprometer a los participantes a evitar el soborno, la extorsión y otras formas de corrupción, sino también a desarrollar políticas y programas concretos que aborden el tema de la corrupción.

El formato para la firma se envía como adjunto a este correo y además estará impreso en la oficina administrativa y las plantas, hasta el 31 de agosto de 2023 cuando esperamos tener la firma del 100% de los colaboradores de la empresa.

Además, con el fin de proporcionar la información necesaria y los procedimientos que les permitan a los colaboradores del Grupo EPM, conocer, prevenir y gestionar adecuada y oportunamente los conflictos de interés que pudieran presentarse en el ejercicio de sus cargos, los invitamos a **firmar también La Declaración de Conflicto de Intereses**, porque en el caso de encontramos en un Conflicto de Intereses Real es obligatoria y, por medio de la aceptación de la Declaración de Transparencia, nos comprometemos a declarar cualquier posible Conflicto de Intereses, ya sea real, posible o probable.

Ten presente que La Declaración de Transparencia deberá estar firmada por todos los colaboradores de Aguas de Malambo y entregarse firmada al área de gestión humana de manera física o por correo antes del 31 de agosto de 2023. Los trabajadores que se consideren en conflicto de intereses deberán firmar el formato correspondiente adicionalmente y entregarlo en mismo plazo.

Para resolver cualquier duda por favor contactar a Darly Mildrey Tabares.

El 30 de septiembre de 2016 la Junta Directiva de **Aguas de Malambo** aprobó esta política **“Cero Tolerancia frente al Fraude, la Corrupción y el Soborno”** y para ello, implemento mecanismos, que permitan el control, prevención, detección y tratamiento. Para el año 2025 se obtuvo una participación de 65 colaboradores, para un cumplimiento del 80%, por transparencia se declararon vínculos consanguíneos y de afinidad entre 15 trabajadores (cónyuges y cuñados), Sin presentarse conflicto de intereses hasta la fecha.

NOMBRE	CARGO	AFINIDAD
BOLIVAR BOLIVAR FRANKLIN JOSE	Ayudante	HERMANOS
BOLIVAR BOLIVAR EFRAIN ENRIQUE	Profesional financiero	
RIVERA MEZA SALOMON DAVID	Auxiliar procesos (A. Operativa)	HERMANOS
RIVERA MEZA KELLY MARLETH	Profesional Auditoria	
HERNANDEZ RODRIGUEZ GRONOBIS	Oficial	PADRE, HIJO Y PRIMO HERMANO
ESQUIVEL ARIZAL DONAL	Ayudante	
HERNANDEZ TATIS ELIECER DAVID	Auxiliar procesos (A. comercial)	
DE ALBA PUA JAVIER ENRIQUE	Operador	PADRE E HIJO
DE ALBA PARDO ANDREY JAVIER	Ayudante	
OLMEDO REDONDO BRAYAN DE JESUS	Auxiliar procesos (A. Operativa)	PRIMOS
SARMIENTO PEDROZO DANIEL EDUARDO	Ayudante	
MENDOZA GONZALEZ HUMBERTO JOSE	Oficial	SUEGRO Y YERNO
MERCADO CASTRO MICHAEL STIVENS	Ayudante	
DE LEON MUÑOZ CESAR AUGUSTO	Operador	PADRE E HIJA
DE LEON FONTALVO ELIANIS ESTHER	Auxiliar administrativa	



3.2 Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control





Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024 de la Contraloría Distrital de Medellín

Hallazgos Definitivos:

- Pago por concepto de sanciones al Distrito de Medellín \$64.499.836, por pago extemporáneo del impuesto de contribución especial del 5% por suscripción de contratos de obra pública.
- Pago por concepto de sanciones al Municipio de Malambo, pago extemporáneo del impuesto de contribución especial del 5% por suscripción de contratos de obra pública vigencia 2023-2024, un valor de \$814.431.
- Pago por concepto de intereses de mora al Distrito de Medellín \$32.423.848, por pago extemporáneo del impuesto de contribución especial del 5%, por suscripción de contratos de obra.
- Pago por concepto de intereses de mora al Municipio de Malambo \$400.000, por pago extemporáneo del impuesto de contribución especial del 5% por suscripción de contratos de obra pública vigencia 2023-2024.
- Pago de intereses a la Corporación Autónoma Regional del Atlántico por financiación de facturas.



Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024 de la Contraloría Distrital de Medellín

- Pago a Empresas Públicas de Medellín de intereses por \$156.261.307,51, por el pago inoportuno de los servicios de energía, situación que originó que la empresa suscribiera dos (2) acuerdos de pago E.S.P. por financiación de facturas.
- La empresa pagó al contratista PAMER Ingeniería S.A.S intereses de financiación de \$5.395.624, por negociaciones de facturas.
- La empresa canceló en la vigencia 2024 a la Sociedad de Acueducto Alcantarillado Triple A. Intereses de financiación por \$15.099.414, por refinanciación de facturas del año 2023 sobre saldos vencidos en facturación del contrato CO 2023-038 cuyo objeto es el suministro de agua potable en bloque a la entidad Aguas de Malambo S.A. E.S.P.
- La Empresa Aguas de Malambo S.A. E.S.P, al revisar la cuenta contable 147064 Otros deudores a diciembre 31 de 2023, recobros a EPS, y comparar los valores liquidados en la nómina frente a lo recaudado por este concepto, se observó que existen \$16.466.389 no reconocidos por la EPS por el vencimiento de términos para realizar el reclamo ante esta entidad.
- Del contrato CO-2023-017 suscrito con la empresa PAMER INGENIERÍA S.A.S., específicamente el ítem denominado "Visitas de Verificación", cuyo valor unitario aprobado fue de \$9.500 por visita, y de acuerdo a las evidencias que soportan se determina una presunta incidencia fiscal.