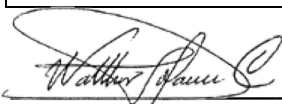


EMPRESA DE AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.
Estados Financieros
Bajo Normas de Contabilidad e Información Financiera
Aceptadas en Colombia
30 de junio 2024 y 2023

	Notas	2024 Junio	2024 Marzo
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	3	39,224,621,209	39,417,121,817
Otros activos intangibles		129,804,854	129,804,854
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	881,739,611	854,374,407
Total activo no corriente		40,236,165,674	40,401,301,078
Activo corriente			
Inventarios		11,389,394	25,622,712
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3,750,161,404	4,047,242,250
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	861,648,249	777,845,681
Otros activos		83,298,276	111,143,523
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	574,313,059	2,972,232,260
Total activo corriente		5,280,810,381	7,934,086,427
TOTAL ACTIVO		45,516,976,055	48,335,387,505
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	7	62,326,469,669	62,326,469,669
Resultados acumulados	7	(27,269,099,034)	(27,269,099,034)
Resultado neto del período	7	942,610,768	1,416,801,505
TOTAL PATRIMONIO		35,999,981,403	36,474,172,140
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Beneficios a los empleados	10	48,718,700	46,324,174
Otros pasivos	8	4,993,967,888	5,011,718,959
Total pasivo no corriente		5,042,686,588	5,058,043,133
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	2,512,327,617	2,966,211,954
Beneficios a los empleados	10	264,505,174	313,226,525
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		401,077,605	416,117,860
Otros pasivos	8	1,296,397,668	3,107,615,892
Total pasivo corriente		4,474,308,065	6,803,172,232
TOTAL PASIVO		9,516,994,653	11,861,215,365
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		45,516,976,055	48,335,387,505



WALTHER DARÍO MORENO CARMONA

C.C. N° 71.732.912

Representante Legal

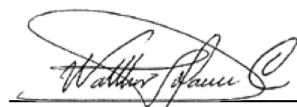


JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA

C.C. N° 98.493.011

Contador Público TP 144842-T

	Notas	2024 Junio	2023 Junio
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		10,768,670,324	8,643,305,169
Venta de bienes		2,438,731	26,107,112
Ingresos de actividades ordinarias	11	10,771,109,054	8,669,412,282
Otros ingresos	12	90,229,155	59,947,220
Total Ingresos		10,861,338,209	8,729,359,501
Costo prestación de servicios	13	7,052,696,709	5,833,044,727
Gastos de administración	14	1,274,165,791	881,977,176
Deterioro de cuentas por cobrar neto	15	709,108,894	1,377,304,263
Otros gastos	16	843,811,900	324,627,864
Ingresos financieros	17	75,365,661	84,695,015
Gastos financieros	18	113,780,076	23,421,438
Diferencia en cambio neta		-	(739,878)
Resultado del período antes de impuestos		943,140,500	372,939,171
Impuesto sobre la renta y complementarios		529,732	285,848
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		942,610,768	372,653,323
Resultado neto del ejercicio		942,610,768	372,653,323
Otro resultado Integral			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		942,610,768	372,653,323


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.....	7
Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar.....	8
Nota 10. Beneficios a empleados	8
Nota 11. Ingresos por Actividades Ordinarias.....	9
Nota 12. Otros ingresos.....	10
Nota 13. Costos por prestación de servicios.....	10
Nota 14. Gastos de administración	11
Nota 15. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	13
Nota 16. Otros Gastos.....	13
Nota 17. Ingresos Financieros	14
Nota 18. Gastos Financieros	14

Notas a los estados financieros de Aguas de Malambo S.A., E.S.P para el periodo terminado al 30 de junio de 2024 y 2023

(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 2023 y 2022, fueron autorizados por la Asamblea General de Accionistas para su publicación el 1 de abril de 2024.

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, la Empresa se regula por las normas contables que expide 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

La Ley 142 de 1994 en sus artículos 68 y 69, 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

La Ley 142 de 1994, 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 excepción de ciertos activos y pasivos financieros y de 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 miles de 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 2024	Marzo 2024
Costo	68,420,247,447	68,333,973,564
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(29,195,626,238)	(28,916,851,747)
Total	39,224,621,209	39,417,121,817

-Cifras en pesos colombianos-

Las propiedades, planta y equipo presentan disminución con respecto al trimestre anterior de \$192,500,608, por las depreciaciones.

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 2024	Marzo 2024
No corriente		
Deudores servicios públicos	1,964,337,428	1,748,502,735
Deterioro de valor servicios públicos	(1,166,360,850)	(981,819,884)
Otros deudores por cobrar	83,763,033	87,691,556
Total no corriente	881,739,611	854,374,407
Corriente		
Deudores servicios públicos	31,727,824,116	32,077,911,008
Deterioro de valor servicios públicos	(28,540,975,593)	(28,122,421,573)
Préstamos empleados	-	26,163
Otros deudores por cobrar	2,532,779,197	2,061,192,968
Deterioro de valor otros préstamos	(1,969,466,316)	(1,969,466,316)
Total corriente	3,750,161,404	4,047,242,250
Total	4,631,901,015	4,901,616,657

-Cifras en pesos colombianos-

El saldo total de la cartera presentó una disminución neta de \$269,715,642, con relación al trimestre anterior, concentrándose en la cartera corriente, lo cual obedece al comportamiento moroso de los usuarios, aun cuando se realizan actividades de recaudo, organizadas por el área comercial de la empresa. En cuanto al deterioro a la fecha solo se está realizando el deterioro de Open, quedando pendiente el deterioro de One Word, hasta que se firme el acta de transacción.

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 2024	Marzo 2024
Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente		
SalDOS a favor por renta	861,648,249	777,845,681
Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta	861,648,249	777,845,681

-Cifras en pesos colombianos-

La diferencia con relación al trimestre anterior obedece principalmente a los valores generados por concepto de autorretención especial.

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 2024	Marzo 2024
Efectivo en caja y bancos	266,344,876	2,911,502,782
Otros equivalentes al efectivo	307,968,183	60,729,478
Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	574,313,059	2,972,232,260

-Cifras en pesos colombianos-

La disminución con relación al trimestre anterior es de \$2,397,919,201, obedece principalmente a que se han cancelado las facturas financiadas con la Triple A, al igual que las financiaciones de los contratos de energía regulada con EPM, y las actas de transacción, por otro lado, se pagaron las facturas dadas en factoring, lo que evidencia una caja estresada.

Nota 7. Patrimonio

Capital

La empresa tiene su capital dividido en acciones.

Capital	Marzo 2024	Dicembre 2023
Capital autorizado	62,350,000,000	62,350,000,000
Capital por suscribir	(23,530,331)	(23,530,331)
Capital suscrito y pagado	62,326,469,669	62,326,469,669

-Cifras en pesos colombianos-

En Escritura Pública N°198 emitida por la Notaría Única del Círculo de Malambo, se realizó reforma de los estatutos sociales de aumento de capital de la sociedad en trescientos cincuenta mil pesos (\$350,000), pasando de sesenta y dos millones de pesos (\$62,000,000) a sesenta y dos millones trescientos cincuenta mil pesos (\$62,350,000).

En Acta N°018 de Asamblea extraordinaria de accionistas celebrada el 08 de marzo de 2022, se aprobó capitalizar la sociedad en \$6,800,000, los cuales se pagaron en su totalidad en el 2023.

Nota 8. Otros Pasivos

La composición de otros pasivos es la siguiente:

Otros pasivos	Junio 2024	Marzo 2024
No corriente		
Subvenciones del gobierno ¹	4,993,967,888	5,011,718,959
Total otros pasivos no corriente	4,993,967,888	5,011,718,959
Corriente		
Recaudos a favor de terceros ²	1,191,709,180	3,002,880,118
Ingresos recibidos por anticipado	33,684,205	33,731,491
Subvenciones del gobierno	71,004,283	71,004,283
Total otros pasivos corriente	1,296,397,668	3,107,615,892
Total otros pasivos	6,290,365,557	8,119,334,851

-Cifras en pesos colombianos-

¹La disminución en subvenciones obedece a la amortización que se realiza a la barcaza.

²El decrecimiento en recaudos a favor de terceros, es por los pagos del saldo pendiente de contribución de obra pública y a la reclasificación de los recaudos pendientes por identificar.

Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar

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

Acreedores y otras cuentas por pagar	Junio 2024	Marzo 2024
Corriente		
Acreedores	2,407,125,879	2,900,259,226
Adquisición de bienes y servicios	105,201,738	65,952,728
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	2,512,327,617	2,966,211,954
Total acreedores y otras cuentas por pagar	2,512,327,617	2,966,211,954

-Cifras en pesos colombianos-

El término para el pago a proveedores es generalmente, 45 días calendario, con excepciones que están documentadas en los procesos y determinadas entre otras, por el tipo de obligación y contrato.

La disminución, se explica porque se han venido cancelando las actas y se dieron financiaciones de facturas de energía no regulada con EPM y con el suministro de agua en bloque.

Nota 10. Beneficios a empleados

El rubro de beneficios a empleados reconocidos a la fecha de corte presenta la siguiente composición:

Beneficios a empleados	Junio 2024	Marzo 2024
No corriente		
Beneficios largo plazo	48,718,700	46,324,174
Total beneficios a empleados no corriente	48,718,700	46,324,174
Corriente		
Beneficios corto plazo	264,505,174	313,226,525
Total beneficios a empleados corriente	264,505,174	313,226,525
Total	313,223,874	359,550,699

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La diferencia se explica principalmente por el pago de cesantías e intereses sobre cesantías.

Nota 11. 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 2024	Junio 2023
Venta de bienes¹	2,438,731	26,107,112
Prestación de servicios²		
Servicio de saneamiento	2,568,363,967	1,912,580,896
Servicio de acueducto	7,608,679,131	6,189,085,897
Devoluciones	(6,299,297)	(7,063,104)
Componente de financiación ³	597,926,522	548,701,481
Total prestación de servicios	10,771,109,054	8,669,412,282

-Cifras en pesos colombianos-

¹La venta es menor dado que se ha desplazado la compra de medidores.²El aumento en los ingresos por prestación de servicios, se da principalmente por las indexaciones dadas en la tarifa y el 12% aprobado por la CRA.

³El componente de financiación presenta un aumento de \$49,225,041, dado por el comportamiento de 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 12. Otros ingresos

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

Otros ingresos	Junio 2024	Junio 2023
Subvenciones del gobierno	35,502,141	35,502,142
Sobrantes	271	116
Recuperaciones ¹	54,710,752	24,429,596
Otros ingresos ordinarios	15,991	15,366
Total	90,229,155	59,947,220

-Cifras en pesos colombianos-

¹El crecimiento de \$30,281,935 con relación al 2023, obedece a la recuperación de costos y Gastos, por las mayores estimaciones realizadas sobre los servicios al cierre del año 2023.

Nota 13. Costos por prestación de servicios

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

Costos por prestación de servicio	Junio 2024	Junio 2023
Consumo de insumos directos ¹	1,628,331,305	1,759,706,436
Servicios personales ²	1,622,718,843	1,254,695,555
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones ³	1,042,045,258	696,636,163
Órdenes y contratos por otros servicios ⁴	845,322,626	502,210,295
Depreciaciones	553,807,645	535,857,995
Compras en bloque	395,488,174	326,924,554
Generales ⁵	361,824,960	213,348,680
Impuestos y tasas	335,679,511	342,411,061
Arrendamientos ⁶	130,323,003	43,512,017
Materiales y otros costos de operación	84,178,391	85,474,996
Licencias, contribuciones y regalías ⁷	30,291,000	11,114,000
Servicios públicos	12,276,227	16,996,177
Honorarios ⁸	8,872,523	-
Seguros ⁹	1,537,243	38,354,191
Otros	-	5,802,607
Total	7,052,696,709	5,833,044,727

-Cifras en pesos colombianos-

¹Los insumos directos, decrecen por menores consumos de energía y químicos, porque bajamos el agua tratada de 420 a 390 Lts y haciendo eficiencia en el suministro de agua en los sectores con mejor comportamiento de pago

²Los servicios personales, aumentan, dado a mayor planta que el año anterior y el incremento salarial.

³Las Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones aumentan, principalmente por los mantenimientos de redes.

⁴Las Órdenes y contratos por otros servicios, crecen por la ejecución del contrato de integral de operación y mantenimiento, el cual incluye las actividades comerciales.

⁵Los costos generales son mayores por mayor ejecución dado a las atenciones de PQR, a través contrato de operación que contiene transporte de lodos y adicional por la toma de muestras.

⁶Los arrendamientos, su incremento obedece a la asignación que se le dio al contrato de vigilancia, que incluye arrendamiento de armas.

⁷Las Licencias, contribuciones y regalías, son mayores, dado a que se pagó el anticipo de las contribuciones a la SSPD.

⁸Los honorarios, fue necesario contratar un servicio de asesoría técnica, para la revisión de unos equipos.

⁹Los seguros, disminuye dado al cambio de metodología para el registro, en atención a la resolución 419 de la CGN, por lo cual no está amortizando.

Nota 14. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Costos por prestación de servicio	Junio 2024	Junio 2023
Gastos de personal		
Sueldos y salarios ¹	582,840,629	542,408,280
Gastos de seguridad social	96,255,719	100,998,595
Otros beneficios de largo plazo	1,477,920	687,747
Total gastos de personal	680,574,268	644,094,622
Impuestos, contribuciones y tasas ²	249,229,309	(107,626,724)
Comisiones, honorarios y servicios ³	210,418,882	192,940,834
Intangibles	34,858,658	38,506,820
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	27,666,944	25,600,823
Servicios públicos ⁴	26,748,947	30,577,269
Contratos de aprendizaje	22,775,274	25,166,659
Arrendamientos ⁵	11,290,955	6,167,383
Gastos legales	4,006,439	3,604,209
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3,551,956	3,483,938
Materiales y suministros	1,079,000	889,336
Viáticos y gastos viaje	990,500	1,024,673
Mantenimiento ⁶	960,000	-
Comunicación y transporte	14,500	197,400
Otros gastos generales ⁷	159	1,029,539
Reparaciones	-	740,795
Seguros generales ⁸	-	11,159,424
Seguridad industrial	-	592,450
Provisión para contingencias ⁹	-	3,827,726
Total gastos generales	593,591,523	237,882,554
Total	1,274,165,791	881,977,176

-Cifras en pesos colombianos-

¹Sueldos y salarios, su crecimiento obedece al incremento salarial y cambio de estructura.

²Los Impuestos, contribuciones y tasas, son superiores dado a que, en el 2023 se realizó reversión del impuesto de industria y comercio del emplazamiento hecho por el municipio de las vigencias 2019 y 2020.

³Los comisiones, honorarios y servicios, se han incrementado, dado los valores actualizados de las actas de transacción y la nueva contratación de revisoría fiscal.

⁴Los servicios públicos, son menores por menores consumos de los mismos con relación al año anterior.

⁵Los arrendamientos crecen, por la contratación de alquiler de equipos de cómputo, requerido para cubrir las necesidades de los colaboradores.

⁶Los mantenimientos se dan por la ejecución del contrato de mantenimiento de aires.

⁷Otros gastos generales disminuyen, dado que el año anterior, se debió registrar gastos asociados a años anteriores.

⁸Seguros Generales, su disminución obedece al cambio de metodología para el registro, en atención a la resolución 419 de la CGN, por lo cual no está amortizando.

⁹Provisión para contingencias, en esta vigencia no se ha dado registro por este concepto.

Nota 15. 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 2024	Junio 2023
Cuentas por cobrar	(2,208,203,035)	(1,290,890,747)
Servicio de acueducto	2,711,433,667	2,499,291,437
Servicio de alcantarillado	1,125,156,887	997,828,678
Otros deudores	100,878,298	61,114,064
Reversión de deterioro de valor (cr)	(1,020,156,924)	(890,039,168)
Total	709,108,894	1,377,304,263

-Cifras en pesos colombianos-

Se presenta una disminución en el deterioro neto de \$668,195,370, obedece a que no se está corriendo el proceso de deterioro de cuentas por pagar de One Word, donde está registrada la deuda de subsidios y otras cuentas por cobrar como la deuda de socios de la Alcaldía.

Nota 16. Otros Gastos

Otros gastos	Junio 2024	Junio 2023
Interés efectivo servicios de financiación ¹	843,796,409	324,614,058
Otros gastos ordinarios	15,491	13,806
Total	843,811,900	324,627,864

-Cifras en pesos colombianos-

¹Los operaciones de financiamiento internas de corto plazo, son mayores, dado a que se han incrementado los acuerdos de pago, como resultado de las jornadas comerciales y las facilidades ofrecidas a los usuarios.

Nota 17. Ingresos Financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	Junio 2024	Junio 2023
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios ¹	55,455,042	62,299,187
Intereses de deudores y de mora	18,734	21,552
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable ²	11,446,885	19,683,199
Otros ingresos financieros	8,445,000	2,691,077
Total ingresos financieros	75,365,661	84,695,015

-Cifras en pesos colombianos-

¹La variación obedece a los intereses recibidos por saldos en depósitos bancarios.

²La utilidad por valoración en instrumentos financieros decrece por los montos disponibles en la Fiduciaria Bogotá S.A.

Nota 18. Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Junio 2024	Junio 2023
Otros intereses	(2,487)	(2,366)
Total intereses	(2,487)	(2,366)
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo ¹	-	12,259,319
Gasto total por interés de otros pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados ²	113,357,924	-
Otros costos financieros		
Comisiones ³	424,639	933,678
Intereses de pasivos financier. y pérdidas en valora.de invers. y otr.activos ⁴	-	10,230,807
Total gastos financieros	113,780,076	23,421,438

-Cifras en pesos colombianos-

¹Las operaciones de financiamiento interna a corto plazo, presenta variación con respecto al 2023, dado que el crédito con Davivienda se venció en el mes de enero del 2023, y generó interés por ese periodo.

²El Gasto total por interés de otros pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados, se da por la financiación de las facturas con la triple A.

³Las comisiones, disminuyen con relación a los cobros aplicados por las entidades bancarias.

⁴Los Intereses de pasivos financieros y pérdidas en valoración de inversiones y otros activos, disminuye dado que en el 2023 teníamos una Provisión por Litigios y Demandas.

