

A septiembre y junio de 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	2024 Septiembre	2024 Junio
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	3	39,060,299,593	39,224,621,209
Otros activos intangibles		129,804,854	129,804,854
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,059,189,926	881,739,611
<b>Total activo no corriente</b>		<b>40,249,294,374</b>	<b>40,236,165,674</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios		28,639,394	11,389,394
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3,551,997,884	3,750,161,404
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	978,370,664	861,648,249
Otros activos		71,237,972	83,298,276
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	722,103,903	574,313,059
<b>Total activo corriente</b>		<b>5,352,349,816</b>	<b>5,280,810,381</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>45,601,644,190</b>	<b>45,516,976,055</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
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	1,242,758,586	942,610,768
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>36,300,129,220</b>	<b>35,999,981,403</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a los empleados	10	51,173,192	48,718,700
Otros pasivos	8	4,976,216,817	4,993,967,888
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>5,027,390,010</b>	<b>5,042,686,588</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	2,333,841,561	2,512,327,617
Beneficios a los empleados	10	400,242,787	264,505,174
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		667,766,180	401,077,605
Otros pasivos	8	872,274,433	1,296,397,668
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>4,274,124,960</b>	<b>4,474,308,065</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9,301,514,969</b>	<b>9,516,994,653</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>45,601,644,190</b>	<b>45,516,976,055</b>



**WALTHER DARÍO MORENO CARMONA**

C.C. N° 71.732.912

Representante Legal



**JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA**

C.C. N° 98.493.011

Contador Público TP 144842-T



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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Septiembre de 2024 y 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos



	Notas	2024 Septiembre Acumulado	2023 Septiembre Acumulado
<b>Operaciones continuadas</b>			
Prestación de servicios		17,025,936,046	13,497,585,118
Venta de bienes		2,479,852	34,318,148
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	11	<b>17,028,415,898</b>	<b>13,531,903,266</b>
Otros ingresos	12	109,882,871	320,888,489
<b>Total Ingresos</b>		<b>17,138,298,770</b>	<b>13,852,791,755</b>
Costo prestación de servicios	13	10,925,708,928	10,029,886,243
Gastos de administración	14	1,865,619,454	1,860,913,846
Deterioro de cuentas por cobrar neto	15	1,856,917,464	2,663,782,261
Otros gastos	16	1,173,342,546	434,032,482
Ingresos financieros	17	91,871,054	121,766,757
Gastos financieros	18	165,293,114	29,447,222
Diferencia en cambio neta		-	(595,408)
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>1,243,288,318</b>	<b>(1,044,098,950)</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		529,732	285,848
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>1,242,758,586</b>	<b>(1,044,384,798)</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>1,242,758,586</b>	<b>(1,044,384,798)</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>1,242,758,586</b>	<b>(1,044,384,798)</b>

**WALTHER DARÍO MORENO CARMONA**

C.C. N° 71.732.912

Representante Legal

**JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA**

C.C. N° 98.493.011

Contador Público TP 144842-T

## Tabla de Contenidos

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

Notas a los estados financieros de Aguas de Malambo S.A., E.S.P para el periodo terminado al 30 de septiembre 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 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	Septiembre 2024	Junio 2024
Costo	68,535,845,468	68,420,247,447
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(29,475,545,875)	(29,195,626,238)
<b>Total</b>	<b>39,060,299,593</b>	<b>39,224,621,209</b>

*-Cifras en pesos colombianos-*

Las propiedades, planta y equipo presentan disminución con respecto al trimestre anterior de \$164,321,616, 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	Septiembre 2024	Junio 2024
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos	2,415,455,390	1,964,337,428
Deterioro de valor servicios públicos	(1,437,223,597)	(1,166,360,850)
Otros deudores por cobrar	80,958,133	83,763,033
<b>Total no corriente</b>	<b>1,059,189,926</b>	<b>881,739,611</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos	33,076,386,993	31,727,824,116
Deterioro de valor servicios públicos	(29,120,566,883)	(28,540,975,593)
Préstamos empleados	25,604	-
Otros deudores por cobrar	1,862,973,020	2,532,779,197
Deterioro de valor otros préstamos	(2,266,820,850)	(1,969,466,316)
<b>Total corriente</b>	<b>3,551,997,884</b>	<b>3,750,161,404</b>
<b>Total</b>	<b>4,611,187,811</b>	<b>4,631,901,015</b>

-Cifras en pesos colombianos-

El saldo total de la cartera presentó una disminución neta de \$20,713,204, con relación al trimestre anterior, concentrándose en la cartera corriente, lo cual obedece la disminución en Otros Deudores, por la aplicación deterioro de One Word, ya que no se venía realizando por motivos de implementación del acta y en el mes de septiembre se calculó el acumulado del año.

## 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	Septiembre 2024	Junio 2024
<b>Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente</b>		
Saldos a favor por renta	978,370,664	861,648,249
<b>Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta</b>	<b>978,370,664</b>	<b>861,648,249</b>

-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	Septiembre 2024	Junio 2024
Efectivo en caja y bancos	511,699,393	266,344,876
Otros equivalentes al efectivo	210,404,510	307,968,183
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b>	<b>722,103,903</b>	<b>574,313,059</b>

-Cifras en pesos colombianos-

El incremento con relación al trimestre anterior es de \$147,790,844, obedece principalmente al manejo que se viene dando a la caja, por el estrés de esta, se procede al desplazamiento y cesiones de facturas y por otro lado el ingreso de subsidios.

## Nota 7. Patrimonio

### Capital

La empresa tiene su capital dividido en acciones.

Capital	Septiembre 2024	Junio 2024
Capital autorizado	62,350,000,000	62,350,000,000
Capital por suscribir	(23,530,331)	(23,530,331)
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>62,326,469,669</b>	<b>62,326,469,669</b>

-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:

Septiembre 2024	Septiembre 2024	Junio 2024
<b>No corriente</b>		
Subvenciones del gobierno <sup>1</sup>	4,976,216,817	4,993,967,888
<b>Total otros pasivos no corriente</b>	<b>4,976,216,817</b>	<b>4,993,967,888</b>
<b>Corriente</b>		
Recaudos a favor de terceros <sup>2</sup>	767,585,945	1,191,709,180
Ingresos recibidos por anticipado	33,684,205	33,684,205
Subvenciones del gobierno	71,004,283	71,004,283
<b>Total otros pasivos corriente</b>	<b>872,274,433</b>	<b>1,296,397,668</b>
<b>Total otros pasivos</b>	<b>5,848,491,250</b>	<b>6,290,365,557</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La disminución en subvenciones obedece a la amortización que se realiza a la barcaza (infraestructura construida en el sistema de captación, bombeo y línea de conducción de agua cruda del acueducto del Municipio de Malambo, la cual fue entregada por el Municipio a Aguas de Malambo.

<sup>2</sup>El decrecimiento en recaudos a favor de terceros, dado a la identificación y 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	Septiembre 2024	Junio 2024
<b>Corriente</b>		
Acreedores	2,130,648,570	2,407,125,879
Adquisición de bienes y servicios	203,192,991	105,201,738
Contratos de construcción	-	
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>2,333,841,561</b>	<b>2,512,327,617</b>

*-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 pago de la financiación con Triple A y de energía no regulada con EPM.

## Nota 10. Beneficios a empleados

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

Beneficios a empleados	Septiembre 2024	Junio 2024
<b>No corriente</b>		
Beneficios largo plazo	51,173,192	48,718,700
<b>Total beneficios a empleados no corriente</b>	<b>51,173,192</b>	<b>48,718,700</b>
<b>Corriente</b>		
Beneficios corto plazo	400,242,787	264,505,174
<b>Total beneficios a empleados corriente</b>	<b>400,242,787</b>	<b>264,505,174</b>
<b>Total</b>	<b>451,415,979</b>	<b>313,223,874</b>

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

La diferencia se explica principalmente por el acumulado de la provisión 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	Septiembre 2024	Septiembre 2023
Venta de bienes <sup>1</sup>	2,479,852	34,318,148
<b>Prestación de servicios<sup>2</sup></b>		
Servicio de saneamiento	3,916,814,818	3,143,336,102
Servicio de acueducto	11,756,743,998	9,533,042,300
Devoluciones	(6,287,841)	(7,061,750)
Componente de financiación <sup>3</sup>	1,358,665,071	828,268,466
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>17,028,415,898</b>	<b>13,531,903,266</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La venta es menor dado que se ha desplazado la compra de medidores.

<sup>2</sup>El aumento en los ingresos por prestación de servicios, se da principalmente por las indexaciones dadas en la tarifa y mayores consumos del sector industrial.

<sup>3</sup>El componente de financiación presenta un aumento de \$530,396,605, dado por el comportamiento de las financiaciones realizadas a los usuarios y acorde al ingreso percibido por las financiaciones realizadas.

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	Septiembre 2024	Septiembre 2023
Subvenciones del gobierno	53,253,212	53,253,212
Sobrantes	1,406	309
Recuperaciones <sup>1</sup>	56,605,910	267,612,475
Otros ingresos ordinarios	22,343	22,493
<b>Total</b>	<b>109,882,871</b>	<b>320,888,489</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>El decrecimiento de \$211,005,618 con relación al 2023, es porque en el 2023 se realizó una recuperación de litigios, por el cambio a posible de la demanda de Nelson Mercado Luna.

## Nota 13. Costos por prestación de servicios

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

Costos por prestación de servicio	Septiembre 2024	Septiembre 2023
Consumo de insumos directos	2,535,737,227	2,699,278,566
Servicios personales <sup>1</sup>	2,437,665,778	2,063,485,535
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones <sup>2</sup>	1,302,190,040	1,151,091,600
Órdenes y contratos por otros servicios <sup>3</sup>	1,218,175,019	916,488,105
Impuestos y tasas <sup>4</sup>	944,016,737	757,603,497
Depreciaciones	832,800,986	809,219,020
Generales	587,053,510	618,120,008
Compras en bloque	505,268,827	518,880,256
Arrendamientos <sup>5</sup>	182,755,562	104,767,372
Materiales y otros costos de operación <sup>6</sup>	160,910,296	128,239,642
Seguros <sup>7</sup>	141,476,864	73,615,543
Licencias, contribuciones y regalías <sup>8</sup>	51,319,000	158,272,000
Servicios públicos <sup>9</sup>	17,466,560	25,022,492
Honorarios <sup>10</sup>	8,872,522	-
Otros	-	5,802,607
<b>Total</b>	<b>10,925,708,928</b>	<b>10,029,886,243</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>Los servicios personales, aumentan, dado a mayor planta que el año anterior y el incremento salarial.

<sup>2</sup>Las Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones aumentan, principalmente por los mantenimientos de redes.

<sup>3</sup>Las Órdenes y contratos por otros servicios, crecen por la ejecución del contrato de integral de operación y mantenimiento, el cual incluye las actividades comerciales.

<sup>4</sup>Los Impuestos y tasas crecen, dado al incremento del factor con el que liquidar el cobro de la tasa de contaminación.

<sup>5</sup>Los arrendamientos, su incremento obedece a la asignación que se le dio al contrato de vigilancia, que incluye arrendamiento de armas.

<sup>6</sup>Los Materiales y Otros costos de operación crecen por el incremento en el consumo de combustibles, la compra de materiales para laboratorio y el pago al seguimiento de aguas superficiales a la CAR.

<sup>7</sup>Los seguros, crecen por la compra de la póliza todo riesgo que, con el cambio de metodología para el registro, en atención a la resolución 419 de la CGN, va directo al costo y no amortiza.

<sup>8</sup>Las Licencias, contribuciones y regalías, disminuyen porque en el 2023 a la fecha se tuvo que cancelar el cobro de la contribución adicional del año 2020.

<sup>9</sup>Los servicios públicos, disminuyen por menores cobros asociados a los servicios de telecomunicaciones.

<sup>10</sup>Los honorarios, fue necesario contratar un servicio de asesoría técnica, para la revisión de unos equipos.

## Nota 14. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	Septiembre 2024	Septiembre 2023
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	837,552,466	870,062,834
Gastos de seguridad social	144,588,548	155,099,881
Otros beneficios de largo plazo	2,244,754	1,100,050
<b>Total gastos de personal</b>	<b>984,385,768</b>	<b>1,026,262,765</b>
Comisiones, honorarios y servicios	355,540,589	355,624,193
Impuestos, contribuciones y tasas <sup>1</sup>	320,164,954	229,240,394
Intangibles	46,918,962	54,613,895
Servicios públicos	45,467,249	48,025,783
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería <sup>2</sup>	39,898,797	45,099,548
Contratos de aprendizaje	32,400,042	34,639,993
Arrendamientos <sup>3</sup>	22,004,178	10,177,162
Gastos legales	4,767,601	3,611,408
Reparaciones <sup>4</sup>	4,486,800	770,795
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4,478,252	5,225,907
Mantenimiento	1,980,000	-
Materiales y suministros	1,609,001	1,832,759
Viáticos y gastos viaje <sup>5</sup>	990,500	7,530,166
Seguros generales <sup>6</sup>	429,102	31,828,149
Procesamiento de información	83,000	136,000
Comunicación y transporte	14,500	243,800
Otros gastos generales	159	1,029,539
Seguridad industrial <sup>7</sup>	-	4,877,450
Organización de eventos	-	144,140
<b>Total gastos generales</b>	<b>881,233,686</b>	<b>834,651,081</b>
<b>Total</b>	<b>1,865,619,454</b>	<b>1,860,913,846</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>Los Impuestos, contribuciones y tasas, crecen por el aumento en el impuesto de industria y comercio, dado que éste se calcula con base en el comportamiento de los ingresos, y éstos han son mayores este año.

<sup>2</sup>Los Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería, decrecen por menores costos asociados al contrato integral de aseo.

<sup>3</sup>Los arrendamientos crecen, por la contratación de alquiler de equipos de cómputo, requerido para cubrir las necesidades de los colaboradores.

<sup>4</sup>Las Reparaciones, crecen la contratación para reparar las sillas ergonómicas, de los colaboradores de aguas de Malambo.

<sup>5</sup>Los Viáticos y gastos de viaje, son menores, por la optimización que se viene haciendo de costos y gastos, dado a la deficiencia de la caja de la filial.

<sup>6</sup>Los Seguros generales, decrecen porque en el 2023, los seguros venían amortizando y con el cambio de metodología para el registro, en atención a la resolución 419 de la CGN, solo se ve afectado el gasto con la compra.

<sup>7</sup>Seguridad Industrial, no tiene ejecución el contrato, porque este año se solicitó solo por el costo.

## 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	Septiembre 2024	Septiembre 2023
Cuentas por cobrar	(2,915,198,202)	(1,533,561,796)
Servicio de acueducto	4,930,347,491	3,976,099,109
Servicio de alcantarillado	1,576,294,941	1,723,081,855
Otros deudores	398,232,833	214,052,755
Reversión de deterioro de valor (cr)	(2,132,759,599)	(1,715,889,662)
<b>Total</b>	<b>1,856,917,464</b>	<b>2,663,782,261</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Se presenta una disminución en el deterioro neto de \$806,864,797, por la recuperación de cartera, por otra parte, al cierre de septiembre se corrió el deterioro de One Word.

## Nota 16. Otros Gastos

Otros gastos	Septiembre 2024	Septiembre 2023
Interés efectivo servicios de financiación <sup>1</sup>	1,173,318,746	434,002,327
Pérdida en retiro de inventarios	-	7,661
Otros gastos ordinarios	23,800	22,494
<b>Total</b>	<b>1,173,342,546</b>	<b>434,032,482</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>Los 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, como resultado de la diferencia entre la tasa de interés otorgada y la tasa de mercado.

## Nota 17. Ingresos Financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	Septiembre 2024	Septiembre 2023
<b>Ingreso por interés:</b>		
Depósitos bancarios <sup>1</sup>	66,680,530	93,446,102
Intereses de deudores y de mora	20,209	27,365
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable <sup>2</sup>	16,725,315	23,423,844
Otros ingresos financieros	8,445,000	4,869,446
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>91,871,054</b>	<b>121,766,757</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La variación obedece a los intereses recibidos por saldos en depósitos bancarios.

<sup>2</sup>La 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	Septiembre 2024	Septiembre 2023
Intereses por ingresos recibidos para terceros	51,857	-
Otros intereses	(6,933)	-
<b>Total intereses</b>	<b>44,924</b>	<b>-</b>
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo <sup>1</sup>	-	12,259,319
Gasto total por interés de otros pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados <sup>2</sup>	164,586,681	-
<b>Otros costos financieros</b>		
Comisiones <sup>3</sup>	661,509	1,078,490
Intereses de pasivos financier. y pérdidas en valora.de invers. y otr.activos <sup>4</sup>	-	16,109,413
<b>Total gastos financieros</b>	<b>165,293,114</b>	<b>29,447,222</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>Las 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.

<sup>2</sup>El 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 y de energía con EPM.

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

<sup>3</sup>Los 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.

