



Junta Directiva No. 221
Fecha: 30 de septiembre de 2024

Orden del día:



PUNTO	OBJETIVO	CARÁCTER	DURACIÓN
1	Verificación del cuórum.	Aprobatorio	5
2	Lectura y aprobación del orden del día.	Aprobatorio	5
3	Aprobación actas anteriores.	Aprobatorio	5
4	Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva.	Informativo	20
5	Temas informativos de la Gerencia General 1. Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control. (En proceso de aprobación por parte de la VP Auditoria) 2. Flujo de caja 3. Evolución Negocio con Ingredion 4. Eficiencias del proceso de corte y suspensión dentro del contrato de operación y mantenimiento CO-2023-017 5. Estado de la Factura TRET-685 de la CRA	Informativo	60
6	Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros	Informativo	45
7	Información relevante.	Informativo	5
8	Proposiciones y varios		
9	Lectura de compromisos <i>(se realiza al final de la sesión)</i>	Informativo	10



1. Verificación de cuórum





2.Lectura y aprobación del orden del día





3. Aprobación acta anterior No. 220





4. Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva



4. Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva



COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA DE ASIGNACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO / OBSERVACIONES
Efectuar comunicación a Juzgado indagando sobre otras cuentas del BBVA, y sobre los otros embargos existentes sobre el Municipio de Malambo	Jurídica	28 de Agosto 2024	Se validó con la Unidad de Gestión Crédito y Gestión Cartera, como con DSLPYR, debido a la reserva Bancaria y al principio de buena fé, por lo que se ofició al Juzgado para que requiriera a Transunión (Ejecutado), y que fueran ellos los que certificaran las cuentas bancarias del BBVA, los otros embargos y montos, no se pueden solicitar al Despacho, lo que procede es investigar procesos que tenga el Ente Territorial a través de las plataformas de la Rama Judicial y solicitar a esos juzgados los remanentes. (En proceso)
Acciones adelantadas frente a los hallazgos encontrados en los contratos del equipo generador de cloro	Gerencia	28 de Agosto 2024	1. Inicio proceso disciplinario del hallazgo del contrato 2022 - 035. 2. Reunión con el representante legal de Global Indtech SAS. Evolución del equipo y optimización. 3. Informe respuesta al diagnóstico presentado por UMEPA. 4. Acta final para recibir factura del contrato 2024 – 020.
Presentar eficiencias del proceso de corte y suspensión dentro del contrato de operación y mantenimiento CO-2023-017	Comercial y operaciones	28 de Agosto 2024	Se presenta dentro de la intervención de temas de Gerencia.
Informar presentación de Junta Directiva situación de la caja, y necesidad de capitalización bajo 3 escenarios, ventas, acciones y capitalización.	Enlaces EPM	28 de Agosto 2024	N/A

4. Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA DE ASIGNACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO / OBSERVACIONES
Consultar si los aportes que pudiera realizar la Alcaldía para la operación se pudieran considerar como aportes de capital	Jurídica	28 de Agosto 2024	Se indica por el área jurídica dentro de la Junta Directiva (Enlace Diapositiva 9).
Priorización de las necesidades electromecánicas presentadas en la junta directiva No. 220	Gerencia de consumo y equipo directivo	28 de Agosto 2024	Se realizó en reunión del 4 y 5 de septiembre, para incorporarlo en proyecciones financieras y presupuesto 2024 y 2025.
Estructurar plan de acción para la implementación de la política de gestión humana	Gerente	31 de julio 2024	Ejecutado, se presenta en junta del 30 de septiembre (Enlace Diapositiva 10).
Efectuar conciliación del ICA con subsidios adeudados por el municipio.	Gerente	31 de julio 2024	Se había programado una reunión para el 19 de septiembre y el municipio la postergó para el 25 de septiembre, se presentará la propuesta del acuerdo en la sesión del 30 de septiembre.

4. Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva



Respecto de los aportes en dinero en particular, se acordó que el municipio podría realizarlos para que la sociedad construya las obras necesarias para la prestación del servicio, lo que podría tener una relación con lo que se menciona en la consulta sobre “aportes para la operación”. En todo caso, aunque el aporte tuviera una destinación diferente, capitalizar la sociedad es un derecho que le asiste a esta Entidad por el simple hecho de ser accionista.

En dicho documento se dispuso además que, con independencia de dichas aportaciones, entre EPM y EPM Inversiones se debería conservar una participación en la sociedad de mínimo el 57%.

Por lo anterior, los aportes en dinero que el municipio realice a la sociedad tendrán el trámite convencional de una capitalización. Para los efectos, es conveniente recordar que:

1. Si existe capital autorizado suficiente y por lo tanto, acciones en reserva, la Junta Directiva será el órgano competente para elaborar el reglamento de emisión y colocación de acciones, el cual estará dirigido en principio, exclusivamente al municipio de Malambo para que sea esta entidad la que suscriba las acciones ofrecidas, previa renuncia del derecho de preferencia por parte de los demás accionistas, en el seno de una asamblea extraordinaria.
2. Si no existe capital autorizado, será necesario que en asamblea se apruebe la correspondiente reforma estatutaria -aumento de capital autorizado- para capitalización pretendida, la renuncia al derecho de preferencia como se indicó y la instrucción a la junta directiva para que elabore el respectivo reglamento.
3. Las capitalizaciones pretendidas, deberán considerar la restricción pactada en el acuerdo de accionistas, respecto de la participación de EPM y EPM Inversiones.



Plan de acción para la implementación de la política de GH.



Estrategias

Programas de capacitación en liderazgo consciente, destacando la empatía, la inteligencia emocional y la ética.

Programa Bienestar y Calidad de Vida

Promover el bienestar físico, mental y emocional a través de iniciativas

Programa Desarrollo Integral del Talento

- Definir rutas de desarrollo profesional individualizadas que se alineen con las aspiraciones y potencias de cada colaborador.
- Crear un sistema de evaluación que permita a los empleados recibir retroalimentación de supervisores, compañeros y subordinados de manera regular.

Plan de Comunicación Interna

Fomentar los espacios de participación con la gerencia, de los resultados y aspectos relevantes de los resultados .

Plan de Evaluación y Mejora Continua

Medir el impacto de los programas / Planes de gestión del talento humano y hacer ajustes basados en la retroalimentación de los empleados

Estas estrategias, programas y planes están diseñados para fortalecer la gestión del talento humano en Aguas de Malambo S.A. E.S.P., asegurando que nuestros colaboradores se sientan valorados, capacitados y motivados. Al implementar estas iniciativas, no solo impactaremos positivamente a nuestros empleados, sino que también contribuiremos al desarrollo de una cultura organizacional sólida, diversa e inclusiva, alineada con nuestra misión de hacer del mundo un lugar mejor.



5. Temas informativos de la Gerencia General





5. Temas informativos de la Gerencia General

1. *Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control. (En proceso de aprobación por parte de la VP Auditoría)*
2. *Flujo de caja*
3. *Evolución Negocio con Ingredion*
4. *Eficiencias del proceso de corte y suspensión dentro del contrato de operación y mantenimiento CO-2023-017*
5. *Estado de la Factura TRET-685 de la CRA*



5. Temas informativos de la Gerencia General



1. Seguimiento plan de trabajo auditoría interna, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control.

5. Temas informativos de la Gerencia General



Objetivo

Presentar el seguimiento al plan anual de trabajo de Auditoría Interna para el año 2024. Este plan se desarrolla en cumplimiento de la misión de la actividad de Auditoría Interna: “Mejorar y proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría con base en los riesgos”.

Justificación

La expedición del Decreto 0315 de 2022, por medio del cual, en calidad de alcalde del Municipio de Medellín, le hizo encargo interinstitucional al Doctor Gustavo Alejandro Gallego Hernández, sin separarse de las funciones como Vicepresidente de Auditoría Corporativa EPM, por un periodo contado desde la posesión y hasta máximo tres (3) meses después; vigencia que ya superó lo expuesto el pasado 18 de agosto 2022, y hasta la fecha no se nos ha notificado ampliación de dicho periodo.

Así las cosas, el Jefe de Control Interno, para Aguas de Malambo se encuentra vacante, siendo necesario el cumplimiento de las auditorías normativas a través de un Profesional Gestión Administrativa que viene realizando éstas y así evitar posibles sanciones en ausencia del nombramiento.

Debido a que no se ha nombrado el jefe de control interno por parte de la alcaldía de Medellín, no se han realizado seguimientos a los planes de mejoramiento

5. Temas informativos de la Gerencia General



Contraloría Distrital de Medellín		
Auditoria Financiera y de Gestión de aguas de malambo vigencia 2023	Fecha de Inicio	Fecha Terminación
	5 de Agos de 2024	30 de Nov de 2024
Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios		
Vigilancia Especial al estado de la prestación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en el municipio de Malambo del departamento del Atlántico, por parte del prestador Aguas de Malambo S.A. E.S.P	Fecha de Inicio	Fecha Terminación
	7 de sept de 2023	30 de oct 2024

5. Temas informativos de la Gerencia General



Evaluaciones realizadas - 37%

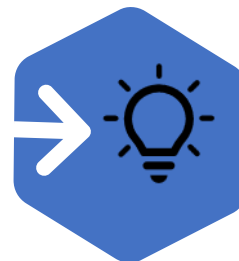
1. Sistema de Control Interno MIPG, según metodología DAFP
2. Control Interno Contable, según metodología CGN
3. Informe de derechos de autor software, con base en DNDA
4. Plan anticorrupción y atención al ciudadano I Y II SEGUIMIENTO



Evaluaciones por Iniciar - 47%

1. Ley de cuotas
2. Reporte al SUIT
3. Salud y seguridad en el trabajo
4. Reporte inmobiliario SIGA
5. Evaluación Atención Cliente PQR II Semestre
6. Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano II

Hechos relevantes



Evaluaciones en Proceso – 16%

Ejecución Continua: 50%

- Evaluación Atención Cliente PQR I Semestre

5. Temas informativos de la Gerencia General



Avance plan de trabajo Auditoría Interna 2024 Corte agosto	Trabajos terminados 37% (3)	Trabajos de ejecución continua 16% (1)	Trabajos por iniciar 47% (6)
	Unidades Auditables 40% (4)		

Meta: 100%

Cumplimiento Plan Anual de Auditoría basado en riesgos

- El 37% de las Auditorías se encuentran terminadas.
- El 16 % de las Auditorías se encuentran en ejecución.
- El 47% de las Auditorías están por iniciar, las cuales se atenderán en los trabajos que se cierran en el último trimestre del año.

Los indicadores “desempeño de la actividad de auditoría” y “calidad de los trabajos de auditoría” se calculan y reportan anualmente

5. Temas informativos de la Gerencia General



Resultados
auditorías
legales
2024

Control Interno Contable

4.76

Año 2023

Dar continuidad a las acciones de planes de mejoramiento

4.82

Año 2022

Sistema de Control Interno

Dic-23

88

Jun-24

87

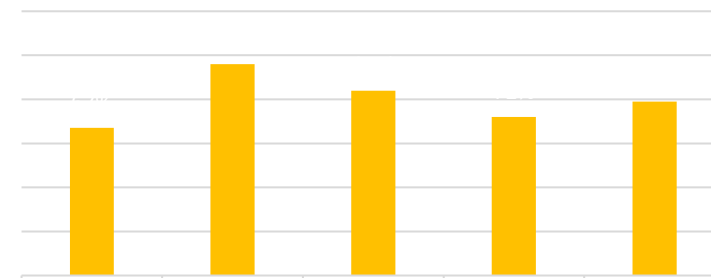
Continuar con la implementación de acciones conforme a la priorización por componente

Derechos de Autor

Fortalecer la gestión del inventario de software con el área financiera

Reporte positivo a la Dirección Nacional de Derecho de Autor y en la página de aguas de Malambo de acuerdo a la circular 27 2023

Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano



Reporte positivo en la página de aguas de malambo

5. Temas informativos de la Gerencia General



2. Flujo de caja

5. Temas informativos de la Gerencia General

Flujo de caja proyectado	Real								Proyección 2024				Total 2024
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	558	509	406	316	465	367	589	332	451	461	450	482	5,384
Recaudos No Residencial	543	568	589	587	589	622	594	623	616	606	606	624	7,167
Recaudo de Subsidios	-	399	246	599	450	654	-	440	451	453	503	503	4,701
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	345	345	147	233	1,071
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	18	10	21	11	18	6	33	4	8	8	8	8	152
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos no operativos	-	256	1	-	15	-	104	-	-	236	-	-	613
Otros ingresos	18	266	22	11	33	6	137	4	8	244	8	8	765
Total ingresos	1,119	1,743	1,263	1,513	1,538	1,650	1,320	1,398	1,872	2,109	1,714	1,850	19,088
Costos y gastos	(365)	(630)	(475)	(405)	(397)	(1,061)	(303)	(288)	(742)	(657)	(738)	(572)	(6,633)
Personal	(364)	(539)	(300)	(325)	(324)	(521)	(361)	(295)	(352)	(351)	(357)	(468)	(4,557)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(175)	(245)	(473)	(885)	(209)	(354)	(379)	(444)	(469)	(512)	(460)	(444)	(5,049)
Impuestos y Retenciones	(136)	(90)	(85)	(673)	(237)	(173)	(112)	(132)	(355)	(167)	(142)	(161)	(2,463)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	(80)	-	-	-	-	-	-	(67)	(85)	(63)	(232)	(527)
Inversiones de infraestructura	-	-	(156)	-	-	(59)	-	-	-	(270)	-	(87)	(572)
Total egresos	-1,041	-1,584	-1,489	-2,288	-1,166	-2,168	-1,155	-1,158	-1,986	-2,041	-1,760	-1,964	-19,800
Balance	78	159	(226)	(774)	371	(518)	165	239	(114)	68	(46)	(114)	(712)
Disponible Inicial	1,554	1,632	1,791	1,565	791	1,162	644	809	1,048	934	1,002	956	1,554
Efectivo final	1,632	1,791	1,565	791	1,162	644	809	1,048	934	1,002	956	842	842

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

Ante la solicitud de la Junta Directiva de solicitar recursos a los dueños, EPM nos informó lo siguiente:



CRONOGRAMA
17 de septiembre - Comité de núcleo
26 de septiembre - Comité de auditoría y riesgos
1 de octubre – Junta Directiva

5. Temas informativos de la Gerencia General

	Proyección 2025												Total 2025
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	510	479	473	500	496	506	505	495	492	503	492	511	5,961
Recaudos No Residencial	630	638	637	659	662	675	675	675	850	850	850	850	8,651
Recaudo de Subsidios	-	503	956	453	453	453	453	453	453	453	453	453	5,534
Capitalizaciones	407	-	56	613	347	-	200	423			200		2,247
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Recuperacion Subsidios	-	-								-			0
Otros ingresos no operativos	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Total ingresos	1,559	1,632	2,134	2,237	1,969	1,645	1,845	2,057	1,806	1,817	2,006	1,825	22,533
Costos y gastos	(537)	(704)	(845)	(669)	(676)	(430)	(599)	(437)	(837)	(433)	(755)	(337)	(7,258)
Personal	(400)	(591)	(637)	(357)	(462)	(478)	(362)	(369)	(436)	(475)	(406)	(579)	(5,552)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(465)	(325)	(481)	(786)	(556)	(395)	(737)	(534)	(132)	(428)	(631)	(474)	(5,945)
Impuestos y Retenciones	(66)	(39)	(168)	(246)	(275)	(90)	(100)	(447)	(245)	(154)	(71)	(72)	(1,973)
Otras Aplicaciones de Inversión	(41)	-	(26)	(180)	-	-	(76)	(48)	-	-	(13)	(37)	(420)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	-	-	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(1,333)
Total egresos	-1,509	-1,659	-2,157	-2,237	-1,969	-1,394	-2,096	-2,057	-1,872	-1,711	-2,099	-1,721	-22,481
Balance	50	(27)	(23)	-	-	251	(251)	-	(66)	106	(92)	104	52
Disponible Inicial	842	892	865	842	842	842	1,093	842	842	776	882	790	842
Efectivo final	892	865	842	842	842	1,093	842	842	776	882	790	894	894

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

5. Temas informativos de la Gerencia General



3. Evolución Negocio Ingredion

5. Temas informativos de la Gerencia General

Evolución Negocio Ingredion

Solicitaron conexión al acueducto y al alcantarillado con vertimientos cumpliendo norma, es decir, sin carga contaminante.
(6000 m³ x mes = 30 millones aproximadamente).

La carga contaminante para 2025 y en adelante se definirá una vez se hagan pruebas en lo que falta del año.

Para la conexión a nuestras redes se definió que lo debe hacer Ingredion directamente, ya que nuestra caja no nos permite financiar esta obra, con el negocio como está planteado a hoy.

El valor que se está cobrando es de \$3.100 pesos de remoción de carga contaminante por metro cubico, el cual se define fuera de la metodología tarifaria.

5. Temas informativos de la Gerencia General



4. Eficiencias del proceso de corte y suspensión dentro del contrato de operación y mantenimiento CO-2023-017

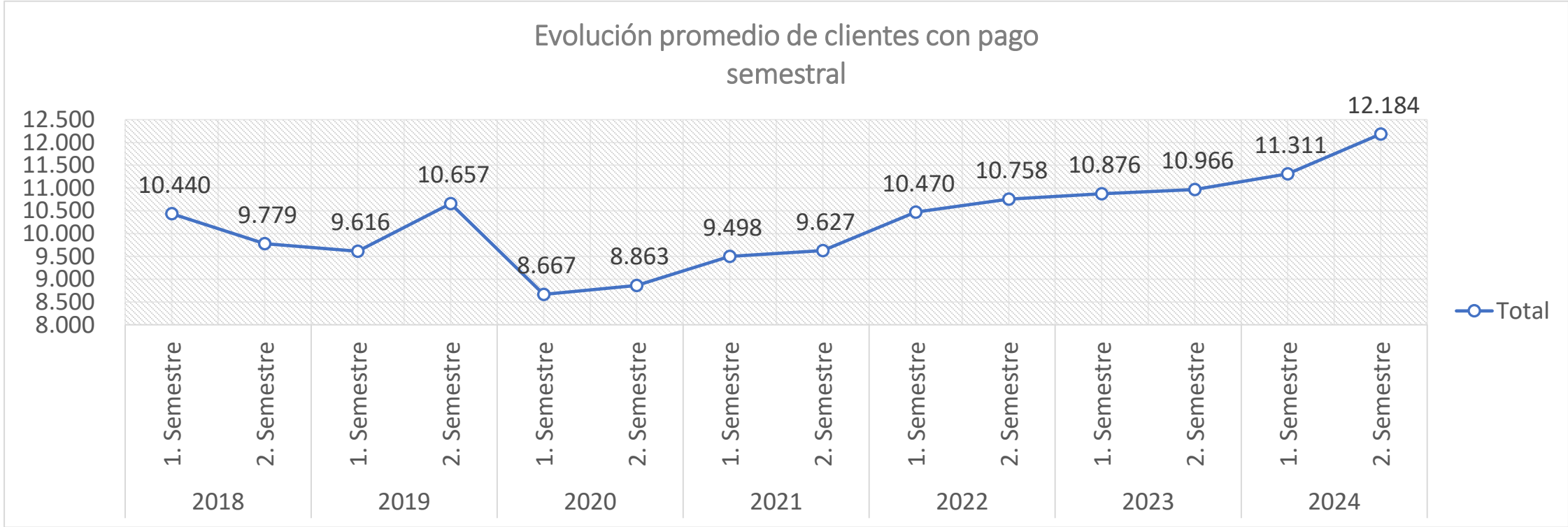
5. Temas informativos de la Gerencia General

Eficiencias del proceso de corte y suspensión dentro del contrato de operación y mantenimiento
CO-2023-017

Actividades	Cant. Contratada	Cant. Modificadas	Cant. Ejecutada	Cant. Disponibile	Valor Inicial Contrato Costo Directo	Suma de Valor Ejecutado
ACTIVIDADES CORTE Y RECONEXION	92.950	- 20.260	73.419	- 729	1.254.250.000	758.387.000
Corte o retiro del servicio de acueducto con dispositivo en acometidas taponadas	8.500	- 8.110	360	30	127.500.000	5.400.000
Reconexion del servicio de acueducto con retiro de dispositivo en acometidas taponadas	14.000	- 14.891	3.683	- 4.574	140.000.000	36.830.000
Reinstalacion del servicio de acueducto con retiro de dispositivo en acometidas taponadas	8.500	- 7.639	199	662	85.000.000	1.990.000
Suspensión del servicio de acueducto con dispositivo en acometidas taponadas	56.950	- 41.870	10.361	4.719	854.250.000	155.415.000
Visitas de verificacion	5.000	52.250	58.816	- 1.566	47.500.000	558.752.000
SUMINISTRO DE MATERIALES PARA REDES DE ACUEDUCTO	4.054	- 1.540	2.325	189	21.607.950	11.425.994
Suministro de adaptador macho o hembra en PEAD de 20 mm y 16 mm	600	470	1.060	10	2.634.600	4.654.460
Suministro de adaptador macho o hembra en PVC de 12,5 mm (1/2").	400	- 170	186	44	264.000	122.760
Suministro de codo, tapon roscado y liso de PVC de 1/2" o en PF 16mm, PE 20	200	- 75	110	15	618.800	340.340
Suministro de collares de 3" y 4" en hierro dúctil para PVC con salida a 12,5 mm	30	2	31	1	792.000	818.400
Suministro de collares de 3" y 4" para Polietileno con salida a 12,5 mm (1/2").	150	- 116	24	10	5.280.000	844.800
Suministro de collares de 6" y 8" en hierro dúctil para PVC con salida a 12,5 mm	12	- 6	6	-	924.000	462.000
Suministro de collares de 6" y 8" para Polietileno con salida a 12,5 mm (1/2").	12	- 6	1	5	669.600	55.800
Suministro de tubería PE para acometidas de acueducto de 20 mm.	2.000	- 1.349	597	54	6.678.000	1.992.047
Suministro de tubería PVC para acometidas de acueducto desde 1/2"	200	- 170	2	29	956.200	7.172
Suministro de unión lisa en PVC de 1/2".	50	- 40	1	9	27.550	551
Suministro de unión tres partes en PE de 20 mm y PF de 16 mm	400	- 80	308	12	2.763.200	2.127.664
Total general	97.004	- 21.800	75.744	- 540	1.275.857.950	769.812.994
Valor incluido AIU 30%					1.658.615.335,00	1.000.756.892

5. Temas informativos de la Gerencia General

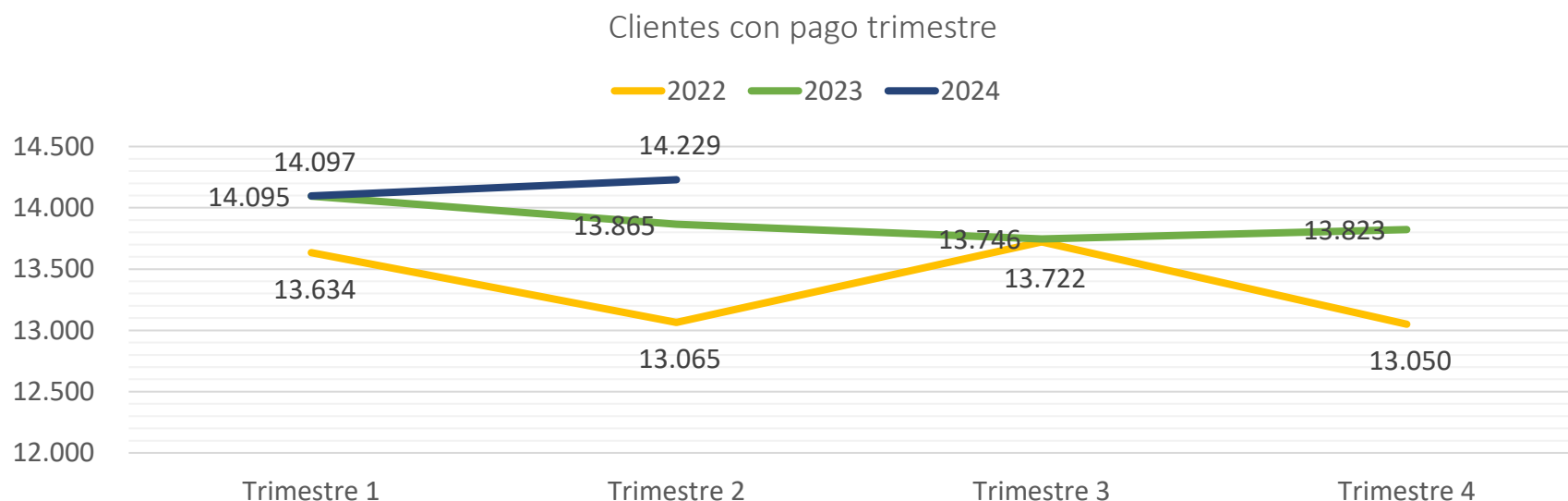
Eficiencias del proceso de corte y suspensión dentro del contrato de operación y mantenimiento
CO-2023-017



El promedio de clientes con pago desde 2018 presenta un crecimiento, exceptuando la época de pandemia, alcanzando en el primer semestre del 2024 un promedio de 11,311 clientes con pago y un total de 14,966 clientes que pagaron al menos un vez en el semestre.

5. Temas informativos de la Gerencia General

Eficiencias del proceso de corte y suspensión dentro del contrato de operación y mantenimiento
CO-2023-017



- El primer trimestre del 2023, específicamente en marzo la operación técnica apoyó la operación comercial como una prueba piloto de la estrategia que se estaba planteando al comité de núcleo.
- Se inició transformación digital en el proceso comercial con el que se logra tener información en tiempo real de las novedades de terreno y permite dar solución con una alta oportunidad.
- Con el aprendizaje obtenido durante el segundo semestre del año 2023 se planteó un plan de trabajo que apuntara a lograr que los clientes que nos pagan durante un trimestre nos paguen dentro de un mismo mes, segmentando la gestión en:

Contención
1-2 CV

Recuperación
> 3 CV

Post-Venta

5. Temas informativos de la Gerencia General

Eficiencias del proceso de corte y suspensión dentro del contrato de operación y mantenimiento
CO-2023-017

Fases Gestión Cartera

Cercanía con la Comunidad, Líderes, Vocales y Alcaldía



14.000
Clientes

CONTENCIÓN 0-2 CV

- Mensajes de Texto
- Llamadas
- Correo Electrónico
- Visita

Recursos:

5 gestores: cada uno realiza un promedio de 1.000 visitas al mes para impactar a 5.000 usuarios



350 Clientes
con Pago por
Mes

RECUPERACIÓN >2 CV

- Suspensión y cortes
- Jornadas de Financiación
- Cartas Jurídicas
- Proceso Defraudación
- Comunicación y Difusión

Recursos:

3 gestores: 1000 cada uno realiza un promedio de 3 visitas al mes por usuario, por un total de 1.000 visitas por mes a 334 usuarios



600 Clientes
Nuevos por
Mes

POST-VENTA

- Entrega primera Factura
- Mensaje de texto Bienvenida y Recordatorio
- Gestión telefónica.
- Visita Gestión inmediatamente después del vencimiento
- Suspensión 1CV (5 días después del vencimiento)

Recursos:

2 gestores: cada uno realiza un promedio de 3 visitas al mes por usuario, por un total de 1.000 visitas por mes a 334 usuarios

2 meses

5. Temas informativos de la Gerencia General



5. Estado de la Factura TRET-685 de la CRA

5. Temas informativos de la Gerencia General

Factura TRET-685 del 2024

- El día 15 de marzo de 2024, la CRA remitió factura N°TRET-685 de 2024, liquidando tasa retributiva por vertimientos a la Ciénaga Mesolandia para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023, por valor de doscientos sesenta y cuatro millones ciento cincuenta y cinco mil doscientos seis pesos (\$ 264.155.206) mlcte.
- El 5 de abril se presentó recurso de reposición contra la factura TRET-685 del 15 de 2024, con los siguientes argumentos: Falsa motivación del acto administrativo y, Falta de motivación del acto administrativo (Ausencia informe técnico, la Ciénaga Mesolandia no constituye punto de vertimiento de AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P. conforme a la Resolución N°0000603 del 2023, inconsistencia de la factura frente al periodo de facturación).
- El 27 de septiembre de 2024, la CRA mediante comunicación 005406 del 26 de septiembre de 2024, resolvió que no era viable revocar la factura electrónica de venta TRET-685, bajo los siguientes argumentos: -Sobre las Ciénagas de Malambo y Mesolandia se descargan directa y/o indirectamente las aguas residuales domésticas provenientes del municipio, - Los informes son documentos internos de la entidad y hacen parte de los procesos derivados de su actuar misional y no está establecido en la norma que los mismos deban ser remitido o entregados a los usuarios al momento de expedir la factura de cobro del instrumento económico.



6. Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



6. Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

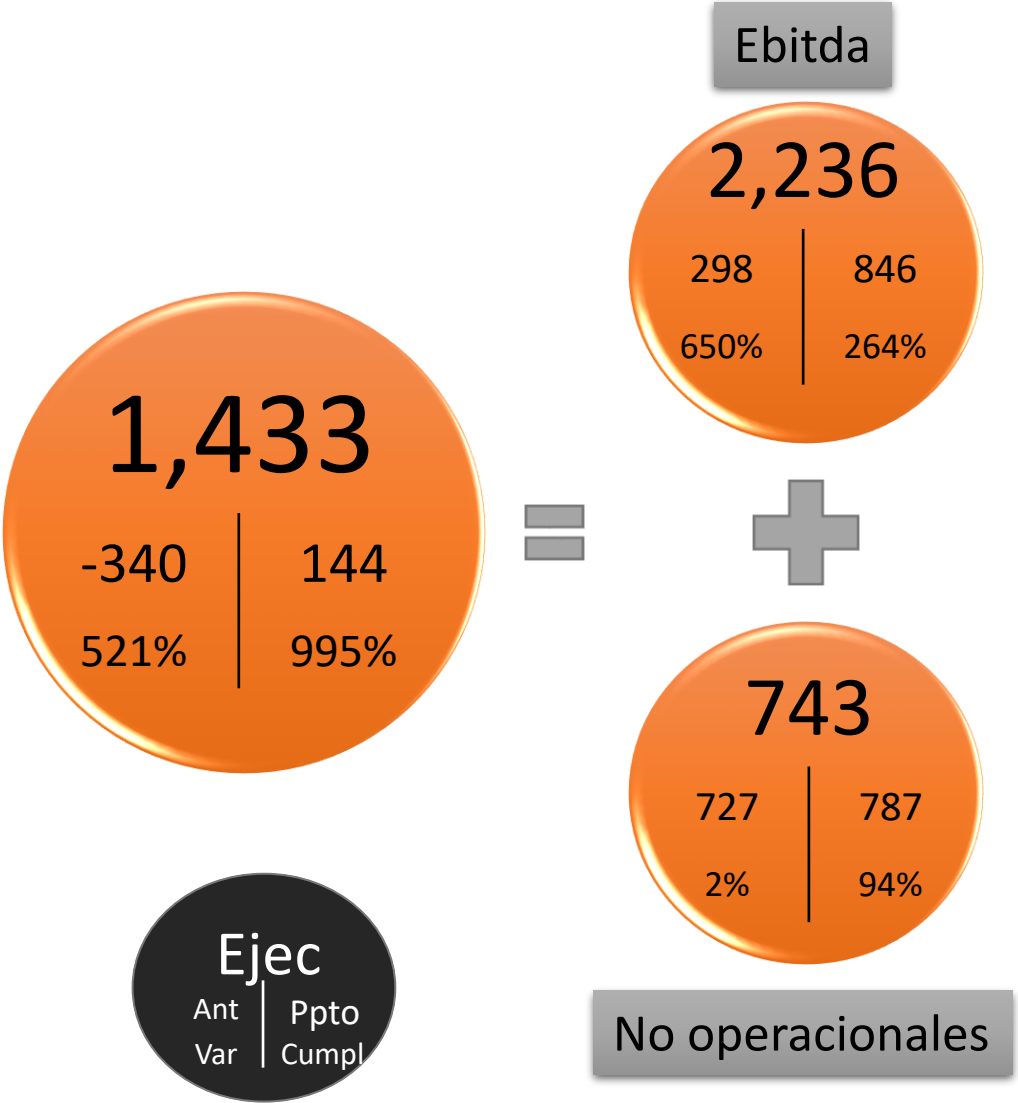
Hechos relevantes

-  • Recaudo total al cierre de agosto \$1,407 fue del 73%, se presentaron 12.138 clientes con pago.
-  • Durante el mes de agosto, se obtuvo ingresos por concepto de subsidio por valor de \$440.
-  • La facturación del mes agosto fue de \$475.
-  • Se formalizó acta para la aplicación del deterioro en JDE y Open, iniciando el 1 de agosto 2024 y finalizando 31 de julio 2025, por valor de \$27,569,235.79 sin IVA.

6. Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



Resultado Neto



Estado de Resultado Integral

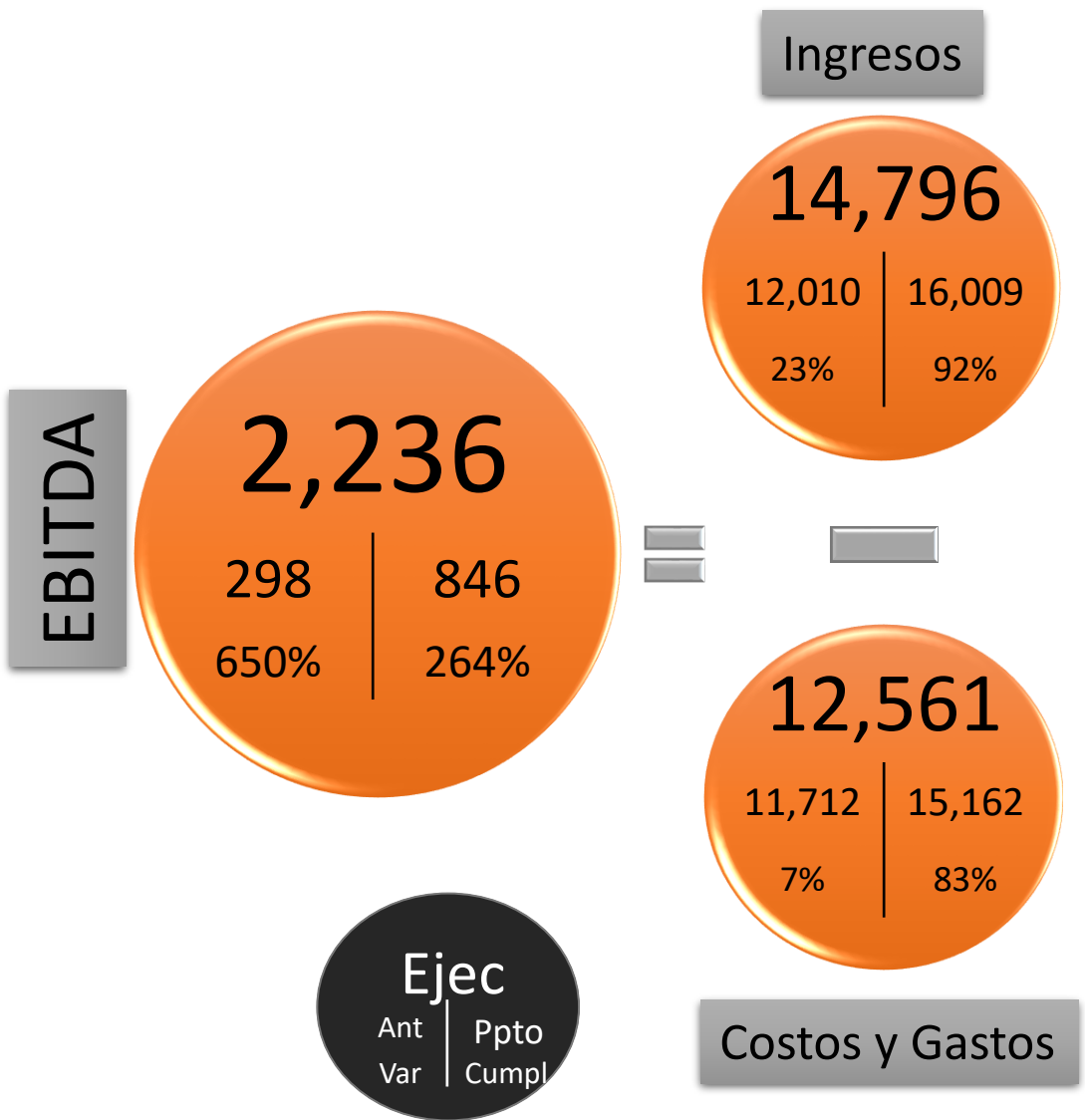
Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	12.010	14.796	16.009	92%	23%
Costos y gastos	12.438	13.303	15.949	83%	7%
Diferencia en cambio neta	(1)	0	0	N.A.	-100%
Financieros	89	(60)	84	-71%	-167%
Resultado antes de impuestos	(340)	1.433	144	N.A.	N.A.
Provision impuestos	0	1	0	N.A.	85%
Resultado neto del periodo	(340)	1.433	144	N.A.	N.A.

EBITDA. Sobre ejecución de \$1,390
 Explicado principalmente por la subejecución de Costos y Gastos de -\$2,646, dándose principalmente la disminución en impuestos, generales y costos de prestación del servicio, y subejecución de ingresos de -\$1,212.
 Con relación al año anterior presenta un crecimiento de \$1,938, explicado por mayor crecimiento en ingresos.

Cifras de Negocio	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Consumos miles m ³	2.765.608	3.203.304	3.702.641	87%	16%
Usuarios Acueducto	23.924,00	24.755,00	23.428,00	106%	3%
Consumo Promedio	14,45	16,18	19,76	82%	12%
\$/m3	2.908	3.143	2.918	108%	8%
Vertimientos miles m ³	1.789.634	1.914.870	2.134.032	90%	7%
Usuarios Aguas Resid	21.733	22.482	21.220	106%	3%
Vertimiento Promedio	10	11	13	85%	3%
\$/m3	1.465	1.813	1.984	91%	24%

Con relación al año anterior los ingresos crecen un 23% (\$2,787), explicado por mayores consumos, vertimientos y usuarios en ambos servicios, dándose el ingreso de 595 viviendas nuevas, que corresponde al 68% de lo presupuestado.

✓ Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



Ingresos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Prestación servicios publicos	11.906	14.691	15.819	93%	23%
Venta de bienes	32	2	142	2%	-92%
Otros ingresos efectivos	72	103	47	217%	43%
Total	12.010	14.796	16.009	92%	23%

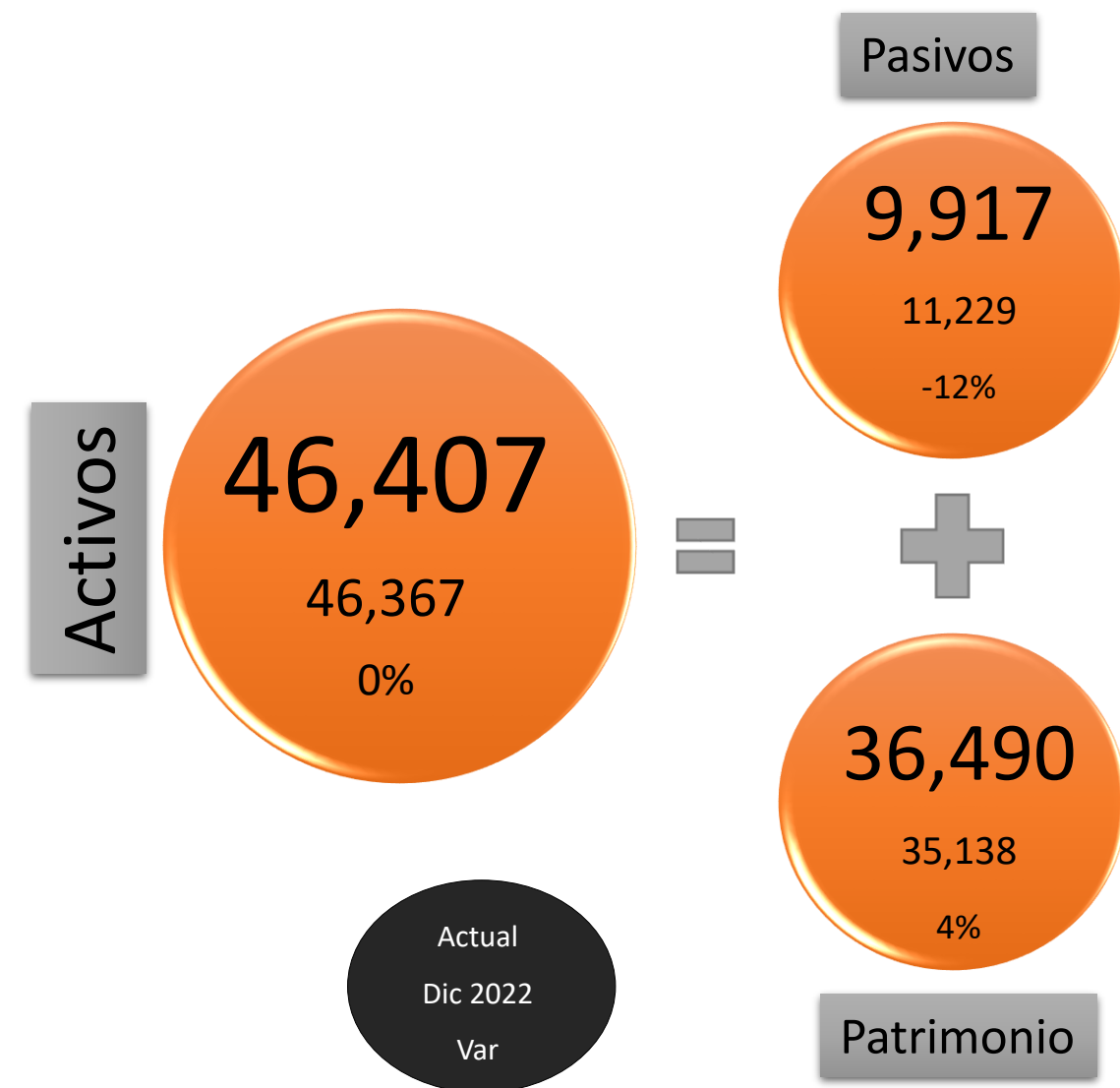
Costos y Gastos Efectivos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Costo de la prestación de servicios	2.881	2.744	3.204	86%	-5%
Servicios Personales	2.602	3.004	3.422	88%	15%
Ordenes y Contratos	1.592	2.599	2.663	98%	63%
Impuestos, contribuciones y tasas	925	702	1.402	50%	-24%
Generales	1.023	1.185	1.881	63%	16%
Otros gastos	2.689	2.327	2.591	90%	-13%
Total	11.712	12.561	15.162	83%	7%

Los Costos y Gastos efectivos muestran una subejecución de \$2,602, por el efecto combinado de:

- En Otros gastos subejecución por menor deterioro neto de \$375 y mayores intereses generados en la financiación de \$111.
- Desplazamientos y no generación de órdenes de \$1,345, en mtto y reparaciones maquinaria y equipo, combustibles, elementos y accesorios, porque los consumos de medidores se han desplazado, contribuciones SSPD y CRA, tasas de contaminación, toma de muestras, suministros informáticos, y publicidad.
- Subejecución de \$1,483, en energía, alumbrado público, servicios personales, seguros, servicios públicos. mantenimiento y reparaciones administrativas, vigilancia y gastos de personal.
- Ahorros y cambio en registro de \$303, en mtto de edificaciones, plantas y transporte de lodos,
- Mayores costos de \$793, en químicos, agua en bloque, mtto de redes y equipos, operación comercial y honorarios..

✓ Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



Estado de Situación Financiera

Activo: presenta un crecimiento de \$40, por el efecto combinado de: Aumento en deudores, en activos por impuestos corrientes e inventarios de \$1,244, y disminución en disponible, propiedad planta y equipo y otros activos de -\$1,204.

Pasivos: Presenta un decrecimiento de -\$1,312, por la disminución en acreedores, por los pagos de las financiaciones en energía con EPM y triple A, en beneficio a empleados y en Otros pasivos.

Patrimonio: Presenta un aumento de \$1,352, por la utilidad del ejercicio de \$1,433 y disminución en la cuenta 322501.02010101 Utilidad o excedentes acumulados de -\$81 por cierre de la cuenta 190501 (seguros), en atención a la resolución 419 de la CGN.

✓ Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



Flujo de Caja - Premisas

Ingresos

- ✓ Se espera una efectividad del recaudo total de 83%, ante el ajuste por el Cliente Postobón que desplazó para 2025 aumento de consumos por reprogramación interna, con afectación en el recaudo por los menos en \$1,000 Millones.
- ✓ La efectividad del recaudo residencial fue del 73%, y del No Residencial del 88% con 12,138 clientes con pago
- ✓ Se recibió pago de subsidios por \$399, de noviembre de 2023, y \$2,388 de enero a agosto de 2024, está pendiente \$1,647 (saldo junio, julio y agosto) y \$455 de diciembre 2023.
- ✓ Se viene recibiendo recaudo por parte de EPM cada 10 días.
- ✓ El Ingreso por concepto de reconocimiento de saldo a favor en renta del año 2021 por \$236 se desplazado hasta el mes de octubre 2024; por este concepto se ha registrado \$255, por saldo a favor en renta del año 2022.
- ✓ El cierre de caja fue de \$1,048.
- ✓ De acuerdo con la proyección del 2025 se evidencia una situación de liquidez con necesidad de caja.

✓ Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



Flujo de Caja

Costos y Gastos

- ✓ Se tiene programado pago de factoring \$300 para finales de septiembre.
- ✓ Se viene cancelado las financiaciones de energía del mercado no regulado, con la factura corriente.
- ✓ Se canceló el valor de financiación de facturación con la Triple AAA y las facturas corrientes.
- ✓ Se incluye pago a partir del mes de septiembre del saldo pendiente de la factura de tasa de contaminación TRET- 684, por \$553 , con una cuota inicial de \$166 y el saldo financiado en 4 cuotas.

Inversiones

- ✓ Se han realizado pagos por \$156 de la vigencia anterior, y espera ejecutar el 50% de las inversiones estimadas para el 2024, por \$416.
- ✓ En otras aplicaciones de inversión se contempla compras de equipos electromecánicos, válvulas, bombas, equipos de laboratorio y medidores, entre otros, para un total en el año de \$470.

✓ Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



	Real								Proyección 2024				Total 2024
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	558	509	406	316	465	367	589	332	451	461	450	482	5,384
Recaudos No Residencial	543	568	589	587	589	622	594	623	616	606	606	624	7,167
Recaudo de Subsidios	-	399	246	599	450	654	-	440	451	453	503	503	4,701
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	345	345	147	233	1,071
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	18	10	21	11	18	6	33	4	8	8	8	8	152
Recuperacion Subsidios	-	-			-					-			0
Otros ingresos no operativos	-	256	1		15		104			236			613
Otros ingresos	18	266	22	11	33	6	137	4	8	244	8	8	765
Total ingresos	1,119	1,743	1,263	1,513	1,538	1,650	1,320	1,398	1,872	2,109	1,714	1,850	19,088
Costos y gastos	(365)	(630)	(475)	(405)	(397)	(1,061)	(303)	(288)	(742)	(657)	(738)	(572)	(6,633)
Personal	(364)	(539)	(300)	(325)	(324)	(521)	(361)	(295)	(352)	(351)	(357)	(468)	(4,557)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(175)	(245)	(473)	(885)	(209)	(354)	(379)	(444)	(469)	(512)	(460)	(444)	(5,049)
Impuestos y Retenciones	(136)	(90)	(85)	(673)	(237)	(173)	(112)	(132)	(355)	(167)	(142)	(161)	(2,463)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	(80)	-	-	-	-	-	-	(67)	(85)	(63)	(232)	(527)
Inversiones de infraestructura	-	-	(156)	-	-	(59)	-	-	-	(270)		(87)	(572)
Total egresos	-1,041	-1,584	-1,489	-2,288	-1,166	-2,168	-1,155	-1,158	-1,986	-2,041	-1,760	-1,964	-19,800
Balance	78	159	(226)	(774)	371	(518)	165	239	(114)	68	(46)	(114)	(712)
Disponible Inicial	1,554	1,632	1,791	1,565	791	1,162	644	809	1,048	934	1,002	956	1,554
Efectivo final	1,632	1,791	1,565	791	1,162	644	809	1,048	934	1,002	956	842	842

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

	Proyección 2025												
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total 2025
Recaudos Residencial	510	479	473	500	496	506	505	495	492	503	492	511	5,961
Recaudos No Residencial	630	638	637	659	662	675	675	675	850	850	850	850	8,651
Recaudo de Subsidios	-	503	956	453	453	453	453	453	453	453	453	453	5,534
Capitalizaciones	407	-	56	613	347	-	200	423			200		2,247
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Recuperacion Subsidios	-	-								-			0
Otros ingresos no operativos	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Total ingresos	1,559	1,632	2,134	2,237	1,969	1,645	1,845	2,057	1,806	1,817	2,006	1,825	22,533
Costos y gastos	(537)	(704)	(845)	(669)	(676)	(430)	(599)	(437)	(837)	(433)	(755)	(337)	(7,258)
Personal	(400)	(591)	(637)	(357)	(462)	(478)	(362)	(369)	(436)	(475)	(406)	(579)	(5,552)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(465)	(325)	(481)	(786)	(556)	(395)	(737)	(534)	(132)	(428)	(631)	(474)	(5,945)
Impuestos y Retenciones	(66)	(39)	(168)	(246)	(275)	(90)	(100)	(447)	(245)	(154)	(71)	(72)	(1,973)
Otras Aplicaciones de Inversión	(41)	-	(26)	(180)	-	-	(76)	(48)	-	-	(13)	(37)	(420)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	-	-	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(1,333)
Total egresos	-1,509	-1,659	-2,157	-2,237	-1,969	-1,394	-2,096	-2,057	-1,872	-1,711	-2,099	-1,721	-22,481
Balance	50	(27)	(23)	-	-	251	(251)	-	(66)	106	(92)	104	52
Disponible Inicial	842	892	865	842	842	842	1,093	842	842	776	882	790	842
Efectivo final	892	865	842	842	842	1,093	842	842	776	882	790	894	894

Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

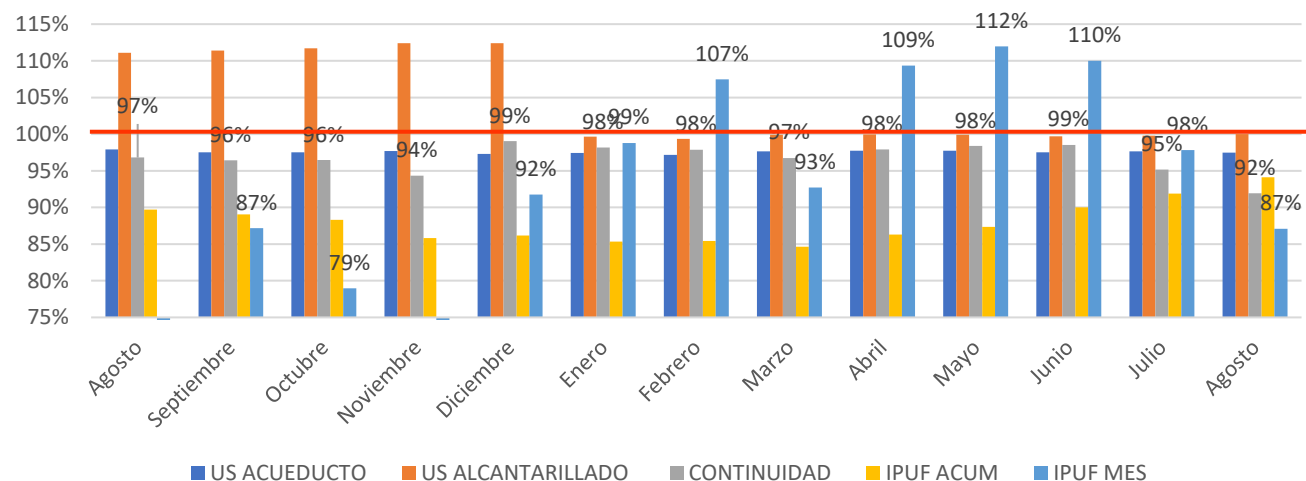


INDICADOR	Cobertura acueducto	Cobertura alcantarillado	Continuidad	IRCA	IPUF acumulado	IPUF mes	Recaudo	Cientes con pago	Consumo
EJECUCIÓN Agosto	26.911	24.883	83.51%	0,0	16,63	17.08	\$ 1.407	12.138	405.712
META	27.608	25.011	90.83%	5,0	15,66	14.87	\$ 1.919	26.911	478.108
CUMPLIM %	97,48%	99,49%	91,94%	100%	94.13%	81.10%	73%	45%	85%

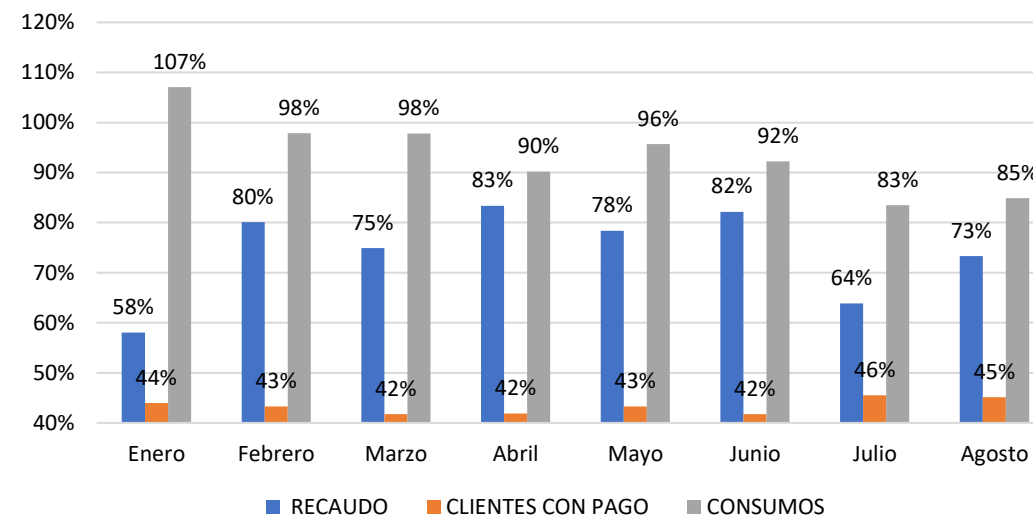
- El ICO presenta cumplimiento de 96,61%, se evidencia tendencia a la baja en los indicadores operativos de pérdidas y continuidad, con base en el histórico del año, por otro lado, indicadores como cobertura e IRCA, se sostienen con cumplimientos superiores al 95%.
- Recaudo de usuarios de \$1.919 millones con una eficiencia del 73% corresponde a \$967 millones de usuarios y \$440 millones de subsidios, continuamos por encima de los 12 mil clientes con pago con un dato final de 12.138 clientes.
- Facturación total \$1.919 millones, usuarios \$1.444, subsidios \$475, con una variación del -0.35% con relación al mes pasado.

Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros

INDICADORES OPERATIVOS
EFICIENCIA Vs META PROYECTADA



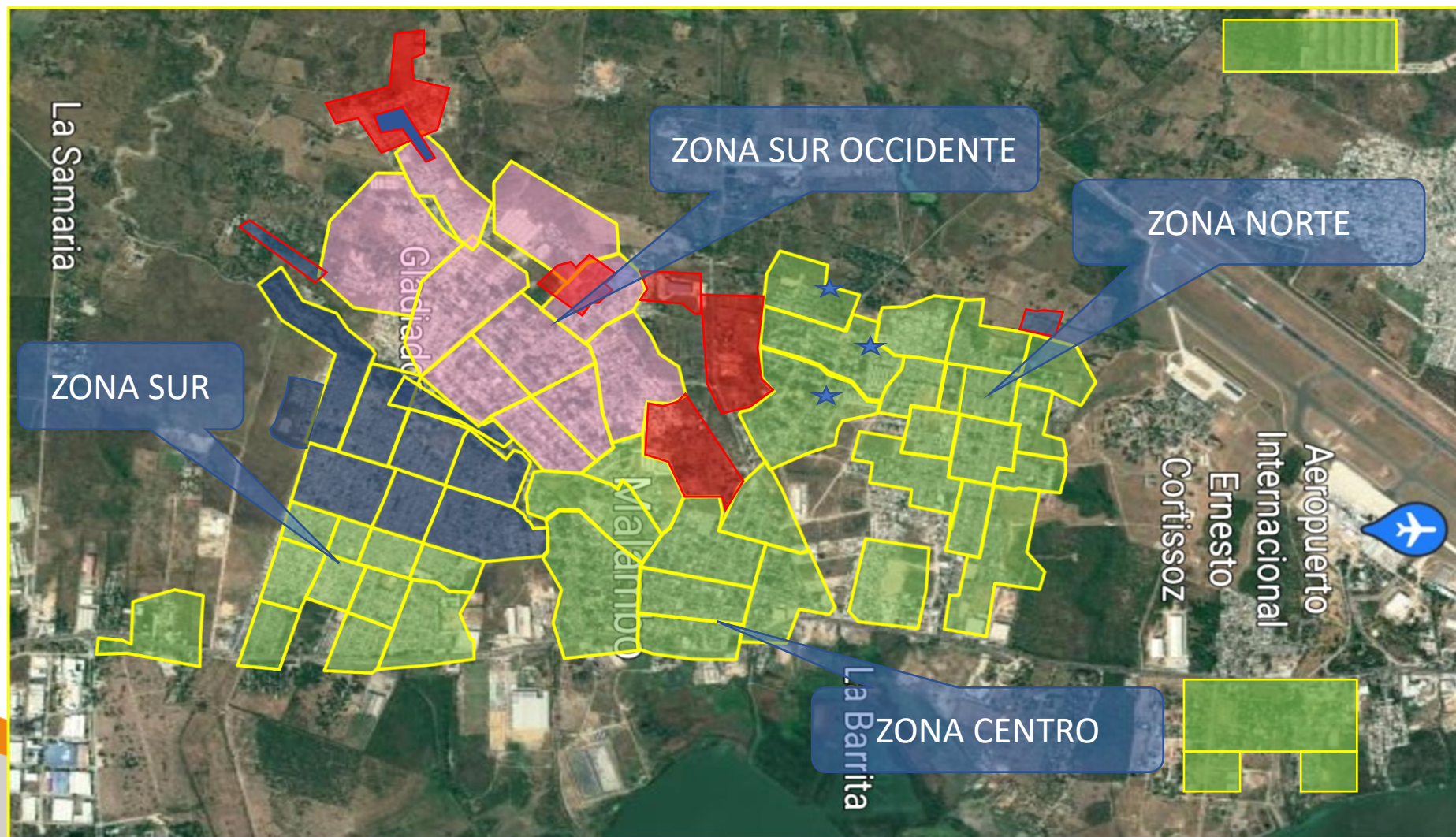
INDICADORES COMERCIALES
EFICIENCIA Vs META PROYECTADA



- Para el mes de Agosto la cobertura, el IPUF y la continuidad presentan una caída con relación a los últimos 4 meses del año, lo cual es coherente con las alarmas generadas últimamente, donde el determinante ha sido el impactado por la no ejecución de los proyectos ABC, de la alcaldía y los tanques de almacenamiento por parte de la gobernación, el deterioro en los indicadores será progresivo ya que las metas pactadas para el 2024 tienen en cuenta la operación de estos proyectos.
- Incremento del 6 % con relación al promedio del 2023 que al mes de agosto cerró en 10.872

**VINCULACIÓN DE
CLIENTES**
42 clientes nuevos

CONTINUIDAD DE ACUEDUCTO AGOSTO 2024 (20,3 HORAS/DIA)



Sectores 24 horas 66%



Sectores 10 Horas 15%



Sectores 3 horas 17%



Sector Subnormal recibido



Seguimiento a la gestión del CMI v Estados Financieros



ALCALDIA: ZONA SUR Y SUBNORMALES 2.

CONTRATO: LP-006 Y LP-011

PORCENTAJE DE EJECUCION: 58,5% Y 52,40%

PENDIENTES:

INSTALACION DE MEDIDORES.

PRUEBAS DE PRESION.

DESINFECCION DE TUBERIA.



GOBERNACION: ZONAL 6

CONTRATO: 202302576

PORCENTAJE DE EJECUCION: 100%



GOBERNACION: TANQUE SEMIENTERRADO Y ELEVADO

CONTRATO: 202202882

PORCENTAJE DE EJECUCION: 97,3%

PENDIENTES:

CUBIERTA CASETA DE BOMBAS.

CUBIERTA CASETA DE PLANTA ELECTRICA.

CONEXIÓN DE SALIDA TANQUE ELEVADO A RED



Información Relevantes





Lectura de Compromisos

