Aguas de Malambo | Grupo epm

Junta Directiva No. 219
Fecha: 31 de julio de 2024

Orden del día:

ASUNTO	OBJETIVO	CARÁCTER	DURACIÓN
1. Asuntos generales de Junta	Verificación del cuórum	Aprobatorio	5
	Lectura y aprobación del orden del día	Aprobatorio	5
	Aprobación acta anterior no. 218	Aprobatorio	5
2. Supervisión a la gestión empresarial	Temas Direccionamiento Estratégico Grupo EPM: - Política de Gestión Humana	Aprobatorio	15
3. Asuntos generales de Junta	Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva	Informativo	20
	Temas informativos de la Gerencia General: - Acciones para mejorar el flujo de caja	Informativo	60
4. Supervisión a la gestión empresarial	Seguimiento a la gestión del CMI (Gestión Financiera, Flujo de Caja, Comercial, Técnico / Operativa, Ejecución de Inversiones / Proyectos)	Informativo	45
5. Temas financieros y de estrategia	Análisis del Informe de Entorno Local y Construcción matriz DOFA	Informativo	30
6. Temas de riesgos, auditoría y control	Resultados de la auditoría externa de gestión y resultados - AEG&R 2023	Informativo	20
7. Asuntos generales de Junta	Información relevante		
		Informativo	5
	Proposiciones y varios -Seguimiento al Plan de Fortalecimiento de la Junta Directiva	Informativo	5
	Lectura de compromisos	Informativo	10

Asuntos generales de Junta

Verificación de cuórum

Asuntos generales de Junta

Lectura y aprobación del orden del día

Asuntos generales de Junta

Aprobación acta anterior no. 218

Supervisión a la gestión empresarial

Temas Direccionamiento Estratégico

Grupo EPM: Política de Gestión del Talento Humano y Modelo Desarrollo Humano, basado en la corresponsabilidad

Política de Gestión del Talento Humano y Modelo Desarrollo Humano, basado en la corresponsabilidad

Que mediante Junta Directiva No. 20 del día seis (06) de julio de 2012, Aguas de Malambo S.A. E.S.P. aprobó la Política de Política Gestión del Talento Humano, la cual se definió en los siguientes términos:

> El gerenciamiento del talento humano en Aguas de Malambo se basa en el desarrollo de competencias y contribuye desde la dimensión humana al logro de la estrategia empresarial, a la dignificación de la vida de sus servidores y a la promoción de comportamientos socialmente responsables en sus actuaciones. En coherencia con ello, Aguas de Malambo y sus servidores propician conjuntamente el crecimiento laboral y personal a través de un entorno de trabajo estructurado a partir de una cultura de alto desempeño, los valores organizacionales, la ética, la calidad de vida, el bienestar, la normatividad laboral y las disposiciones nacionales e internacionales acogidas en el marco de los derechos humanos.

Política de Gestión del Talento Humano y Modelo Desarrollo Humano, basado en la corresponsabilidad

Modelo de Desarrollo Humano, basado en la corresponsabilidad

- Reconoce al ser humano en sus dimensiones “biopsico-social-racional-espiritual”, consciente, que valora la diversidad, se complementa al reconocer las diferencias con el otro y aporta al bien común.
- Reconoce la potestad y la responsabilidad que como seres humanos tenemos con nuestro desarrollo integral.
- Un ser que vive el propósito empresarial articulado a su propósito de vida y es quien moviliza todas las dimensiones de la Arquitectura Empresarial.

Dimensión relacional - social - ética

El individuo mediante el proceso de socialización y enculturación asimila las pautas, normas y costumbres compartidas por los miembros de la sociedad y aprende a conducirse en la forma más común a ella, adaptándose y abriéndose a los demás. La doble acción de relacionarse conforme a los principios éticos y valores crea saberes y prácticas que cohesionan a los colectivos y constituyen la cultura.

Se materializa desde lo Personal	Se materializa desde lo Organizacional
• Participar desde el respeto, la calidez, la inclusión y la aceptación de la diversidad en los equipos de trabajo. • Incorporar los valores, principios y actuaciones organizacionales en su comportamiento cotidiano. • Fortalecer las prácticas y comportamientos derivados de la evolución cultural. • Disposición para conversar, interactuar y aprender con otros.	• Gestorías en sedes de AdeM. • Acompañar a jefes y gestores para el desempeño y el desarrollo. • Acompañar la gestión de estrategias de desarrollo. • Programa de inclusión de personas con discapacidad • Programa Sello Equipares para equidad de género. • Gestión Ética. • Plan de evolución cultural. • Programa de practicantes y aprendices SENA. • Plan de trabajo de redes colaborativas y prototipos.

Política de Gestión del Talento Humano y Modelo Desarrollo Humano, basado en la corresponsabilidad

Dimensión emocional - afectivo

Todas las emociones son, en esencia, impulsos que nos llevan a actuar, programas de reacción automática con los que nos ha dotado la evolución. Emoción significa moverse, es decir, que nuestras acciones se soportan en una emoción. Las emociones afectan tanto a los pensamientos como a la conducta.

Se materializa desde lo Personal	Se materializa desde lo Organizacional
• Reconocer mis emociones y gestionarlas adecuadamente. • Fortalecer el desarrollo personal, con el fin de lograr equilibrio entre la vida personal, familiar y laboral. • Aportar al mejoramiento del entorno laboral, con mis actitudes y relacionamiento. • Generar redes de relación efectivas, cálidas y duraderas.	• Gestorías en sedes de AdeM. • Acompañar a jefes y gestores para el desempeño y el desarrollo. • Gestión del cambio en proyectos. • Plan de Entorno Laboral, a partir de la medición de calidad de vida – riesgo psicosocial. • Esquema de actividades recreativas, deportivas, culturales. • Escuela de liderazgo.

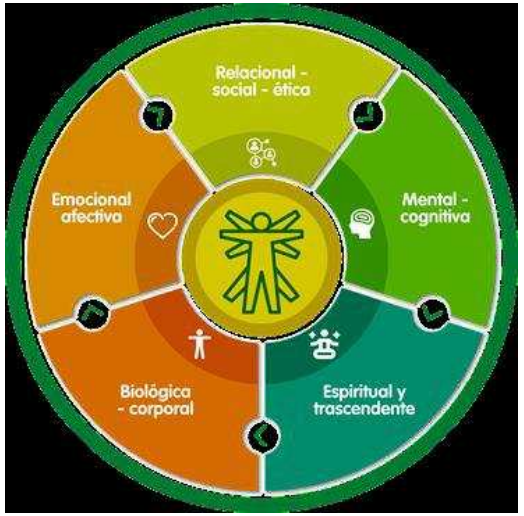
Dimensión espiritual - trascendental

La espiritualidad viene desde adentro, es una fuerza interna que dinamiza las dimensiones del ser humano y se fomenta cuando este logra incorporar a todos los actos de su vida, valores como la tolerancia, la compasión, el desapego, la generosidad, el perdón, y los demás valores aprendidos en cada etapa de la vida.

Se materializa desde lo Personal	Se materializa desde lo Organizacional
• Fortalecer el crecimiento espiritual y la toma de conciencia de que hacemos parte de un sistema más amplio (meditación, yoga, ceremonias religiosas, lecturas). • Conectar el propósito organizacional con el personal. • Encontrar sentido de vida y hacerse cargo del mejoramiento continuo como ser humano.	• Despliegue del propósito empresarial. • Esquema de actividades recreo-deportivas y culturales • Programa de calidad de vida. • Escuela de liderazgo.

Política de Gestión del Talento Humano y Modelo Desarrollo Humano, basado en la corresponsabilidad

Que, en concordancia, con el modelo que EPM aprobó en Junta Directiva, acta 1698 de 10 de noviembre de 2020, la nueva política de Gestión del Talento Humano, la cual adoptamos para la filial Aguas de Malambo, así:.



*"La gestión del talento humano en **AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P**. contribuye a la armonía de la vida, fortaleciendo en sus servidores actuaciones para un liderazgo consciente, generándoles calidad de vida y bienestar, propiciando su desarrollo integral, para que se hagan cargo de su responsabilidad frente al servicio y la operación, aportando a la construcción de una cultura diversa e incluyente; con el objetivo de impactar favorablemente los territorios y contribuir a un mundo mejor".*

Política de Gestión del Talento Humano y Modelo Desarrollo Humano, basado en la corresponsabilidad

SOLICITUD

Se solicita a la Junta Directiva aprobar la adopción de la Política de Gestión del Talento Humano y Modelo de Desarrollo Humano para la Filial Aguas de Malambo S.A. E.S.P., con alcance de Grupo Empresarial.

Asuntos generales de Junta

Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA DE ASIGNACIÓN	ESTADO / OBSERVACIONES
Presentar acciones para mejorar el flujo de caja	Gerencia	25 de junio de 2024	EN PROCESO: Se presenta seguimiento a las estrategias en los temas de gerencia.
Solicitar respuesta a consulta elevada a Gobierno Corporativo frente al concepto unitario sobre condonación intereses	Jefa Asuntos Legales y Secretaría General	25 de junio de 2024	CUMPLIDO: Se reiteró la solicitud en Grupo Primario Corporativo, recibiendo la orientación que el lineamiento final lo diera el doctor Jorge Alberto Mejía (Unidad Crédito y Gestión Cartera).
Formular consulta frente a compensación con impuesto de ICA dentro del proceso ejecutivo promovido por los subsidios que adeuda ente territorial	Jefa Asuntos Legales y Secretaría General	25 de junio de 2024	EN PROCESO: Se consultó con Grupo Primario Negocios, recibiendo como orientación que se consultaran los antecedentes con el doctor Jorge Alberto Mejía (Unidad Crédito y Gestión Cartera), con el cual ya se tuvo reunión. Asimismo, se elevó consulta mediante correo electrónico a los tributaristas Oscar Bernal Vélez y Carolina Yepes Arenas. En este momento, nos encontramos a la espera del concepto.

Asuntos generales de Junta

Temas informativos de la Gerencia General

Flujo de caja

	Real						Proyección 2024						
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total 2024
Recaudos Residencial	558	509	406	316	465	367	487	485	482	486	480	508	5,547
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	706	416	404	402	410	403	5,091
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos	18	266	22	11	33	6	112	8	244	8	8	8	744
Total ingresos	**1,119**	**1,743**	**1,263**	**1,513**	**1,538**	**1,650**	**1,899**	**1,531**	**1,745**	**1,502**	**1,504**	**1,542**	**18,549**
Costos y gastos	(365)	(630)	(475)	(405)	(397)	(1,061)	(521)	(1,025)	(745)	(637)	(721)	(723)	(7,705)
Personal	(364)	(539)	(300)	(325)	(324)	(521)	(371)	(375)	(370)	(369)	(376)	(468)	(4,703)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(175)	(245)	(473)	(885)	(209)	(354)	(549)	(459)	(459)	(533)	(476)	(459)	(5,279)
Impuestos y Retenciones	(136)	(90)	(85)	(673)	(237)	(173)	(58)	(471)	(44)	(44)	(46)	(47)	(2,104)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	(80)	-	-	-	-	(97)	(35)	(96)	(113)	(92)	(46)	(558)
Inversiones de infraestructura	-	-	(156)	-	-	(59)	-	-	-	(270)		(87)	(572)
Total egresos	**-1,041**	**-1,584**	**-1,489**	**-2,288**	**-1,166**	**-2,168**	**-1,597**	**-2,366**	**-1,715**	**-1,967**	**-1,711**	**-1,830**	**-20,921**
Balance	78	159	(226)	(774)	371	(518)	302	(834)	30	(465)	(208)	(288)	(2,372)
Disponible Inicial	1,554	1,632	1,791	1,565	791	1,162	644	947	112	142	(323)	(531)	1,554
Efectivo final	**1632**	**1791**	**1565**	**791**	**1162**	**644**	**947**	**112**	**142**	**-323**	**-531**	**-818**	**-818**

Cifras en millones de pesos colombianos.

Flujo de caja

Flujo de caja proyectado	Proyección 2025												Total 2025
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	531	514	510	528	526	533	529	527	524	529	523	536	6,310
Recaudos No Residencial	690	688	687	709	712	725	695	725	718	695	707	726	8,478
Recaudo de Subsidios	-	829	397	393	408	405	409	414	401	400	410	403	4,869
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Total ingresos	**1,233**	**2,043**	**1,606**	**1,642**	**1,657**	**1,674**	**1,645**	**1,677**	**1,655**	**1,637**	**1,652**	**1,677**	**19,797**
Costos y gastos	(537)	(708)	(845)	(669)	(676)	(430)	(599)	(437)	(837)	(433)	(755)	(337)	(7,264)
Personal	(400)	(591)	(637)	(357)	(462)	(478)	(362)	(369)	(436)	(475)	(406)	(579)	(5,552)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(441)	(406)	(511)	(808)	(584)	(427)	(760)	(562)	(170)	(458)	(657)	(504)	(6,289)
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	**-1,485**	**-1,744**	**-2,187**	**-2,259**	**-1,997**	**-1,425**	**-2,120**	**-2,086**	**-1,910**	**-1,742**	**-2,125**	**-1,751**	**-22,831**
Balance	(252)	298	(581)	(617)	(340)	249	(475)	(409)	(255)	(106)	(472)	(74)	(3,034)
Disponible Inicial	(818)	(1,070)	(772)	(1,353)	(1,970)	(2,310)	(2,061)	(2,536)	(2,945)	(3,200)	(3,306)	(3,778)	(818)
Efectivo final	**- 1,070**	**- 772**	**- 1,353**	**- 1,970**	**- 2,310**	**- 2,061**	**- 2,536**	**- 2,945**	**- 3,200**	**- 3,306**	**- 3,778**	**- 3,852**	**-3,852**

Cifras en millones de pesos colombianos.

Supervisión a la gestión empresarial

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

Hechos relevantes

- Recaudo total al cierre de junio fue del 82%, se presentaron 11,174 clientes con pago. La efectividad del recaudo residencial fue del 50%, y no residencial del 87%, con 383 menos clientes con pago, con respecto al mes anterior

- El comportamiento de recaudo de los subsidios se viene dando mes vencido, con algunas excepciones. Se reciben por este concepto en lo corrido de año hasta el mes de junio pago por $399, correspondientes al mes de noviembre de 2023, y $1,948, de enero a junio de 2024, que incluyen abono de $200 del mes de mayo.

- Al cierre del periodo evaluado se tiene un saldo de $455 de diciembre 2023, que se gestiona con el municipio, y de $238 de mayo luego de dar abono.

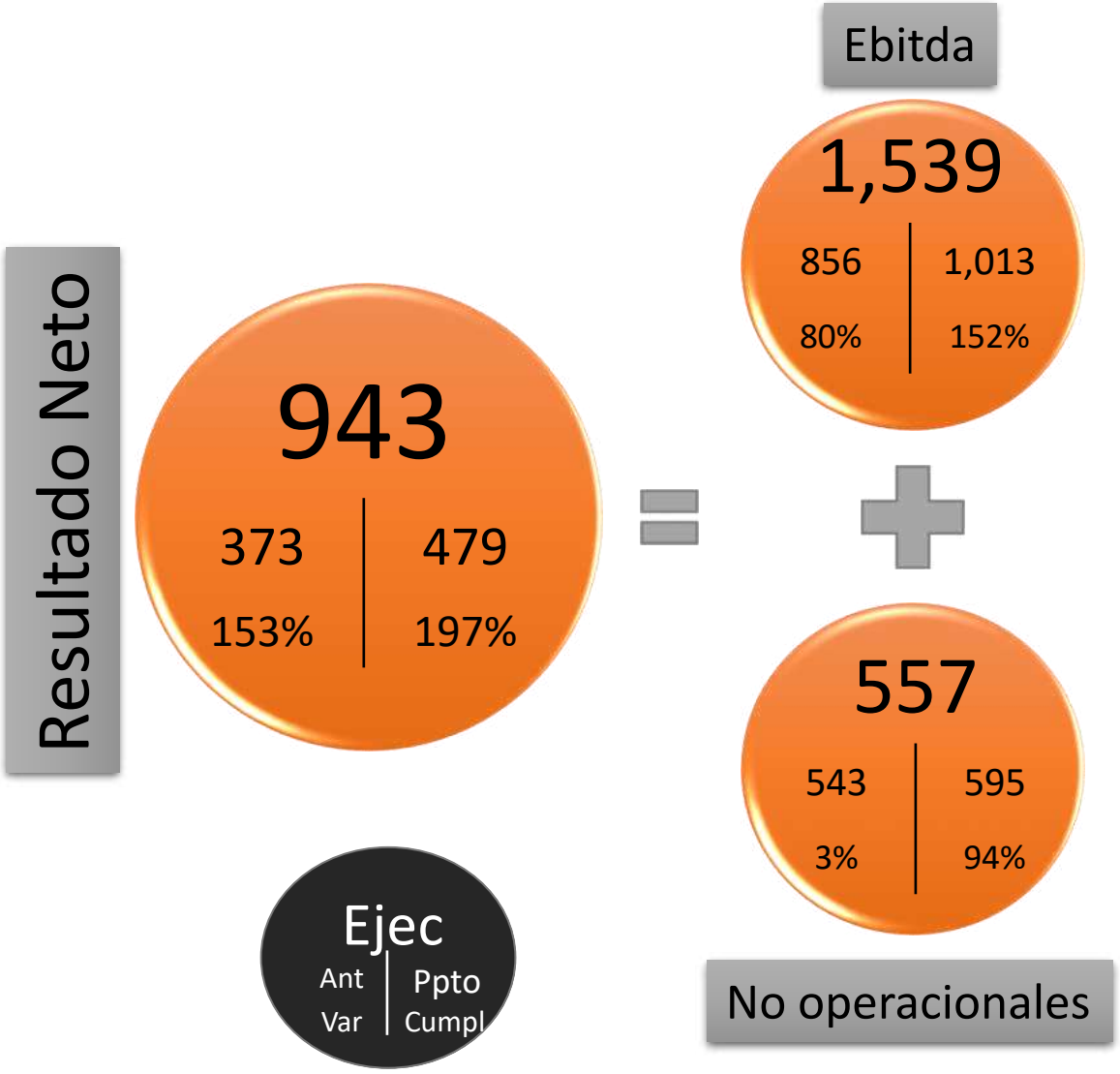
- La facturación de subsidios del mes junio fue de $468.

- A junio de 2023 se obtuvo un resultado neto acumulado de $943, por encima al presupuestado de $464.

- A la fecha se continúa sin correr el proceso de deterioro de cuentas por pagar en JDE, se avanza en la formalización del acta.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



Estado de Resultado Integral

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	8,729	10,861	11,582	94%	24%
Costos y gastos	8,417	9,880	11,164	88%	17%
Diferencia en cambio neta	(1)	0	0	N.A.	-100%
Financieros	61	(38)	61	-62%	-162%
Resultado antes de impuestos	**361**	**943**	**479**	**197%**	**161%**
Provision impuestos	0	1	0	N.A.	N.A.
Resultado neto del periodo	**373**	**943**	**479**	**197%**	**153%**

EBITDA, con sobre ejecución de $526 producto de:

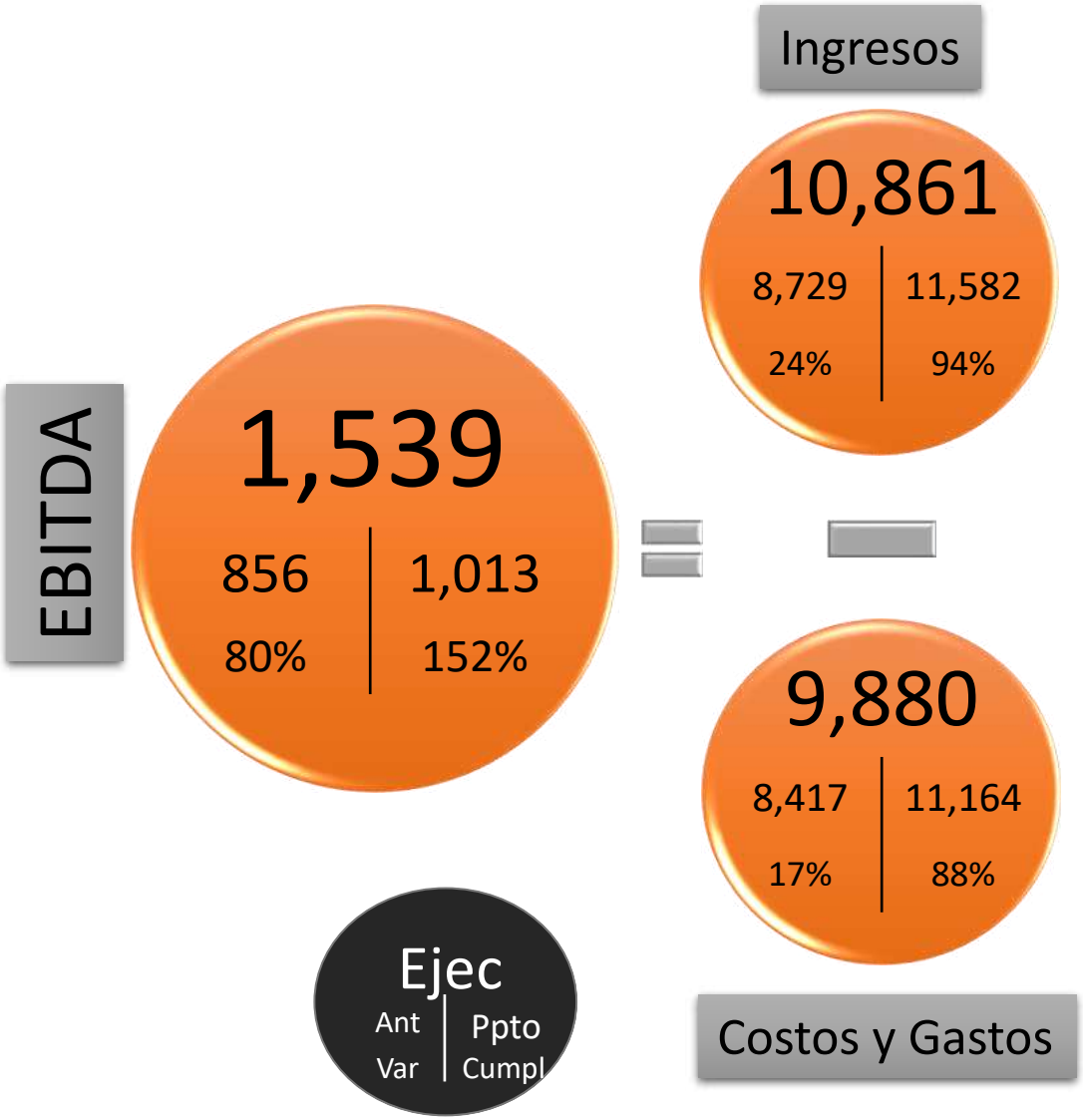
- Subejecución de costos y gastos por $1,284, principalmente en generales y costos de prestación del servicio.
- Menores ingresos de $721, por menores consumos y vertimientos e incumplimiento en venta de medidores, reconexiones y otros conexos.
- Las tarifas de junio de 2024 presentan variación por indexación del IPC del 3.20%

Cifras de Negocio	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Consumos miles m^3	2,369,700	2,387,371	2,470,058	97%	1%
Usuarios Acueducto	23,908.00	24,610.00	23,345.00	105%	3%
Consumo Promedio	16.52	16.17	17.63	92%	-2%
$/m3	2,475	3,122	3,128	100%	26%
Vertimientos miles m^3	1,345,066	1,425,215	1,584,885	90%	6%
Usuarios Aguas Resid	21,668	22,392	21,689	103%	3%
Vertimiento Promedio	10	11	12	87%	3%
$/m3	1,383	786	806	98%	-43%

- Con relación al año anterior los ingresos crecen un 24% ($2,132), explicado por mayores consumos y vertimientos y mayores usuarios en ambos servicios.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



Ingresos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Prestación servicios publicos	8,643	10,769	11,433	94%	25%
Venta de bienes	26	2	114	2%	-91%
Otros ingresos efectivos	60	90	35	254%	51%
Total	**8,729**	**10,861**	**11,582**	**94%**	**24%**

Costos y Gastos Efectivos

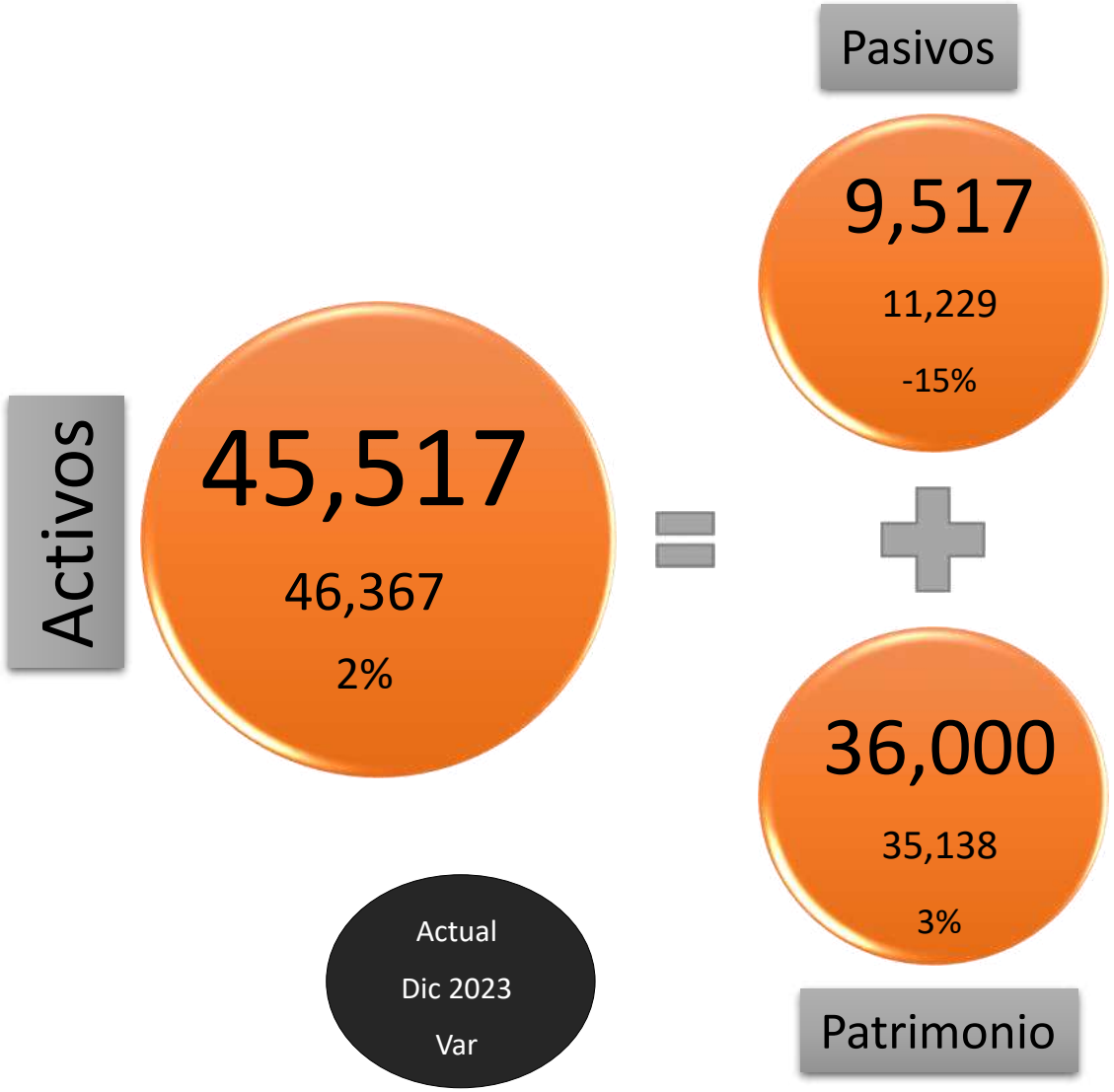
Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Costo de la prestación de servicios	2,092	2,024	2,419	84%	-3%
Servicios Personales	1,899	2,303	2,566	90%	21%
Ordenes y Contratos	1,311	2,000	1,865	107%	53%
Impuestos, contribuciones y tasas	246	615	339	182%	150%
Generales	624	827	1,472	56%	33%
Otros gastos	1,702	1,553	1,908	81%	-9%
Total	**7,874**	**9,322**	**10,568**	**88%**	**18%**

Los Costos y Gastos efectivos muestran una subejecución de $1,246, por el efecto combinado de:

- En Otros gastos subejecución por menor deterioro neto de $466 y mayores intereses generados en la financiación de $112.
- Desplazamientos y no generación de órdenes de $1,472**,** en Energía, mantenimiento de plantas, equipos, seguridad industrial, elementos y accesorios de acueducto, suministros informáticos, publicidad, transporte de lodos, acta comercial, toma de muestras y servicios personales.
- Subejecución de $138, en servicios públicos, seguros y viáticos.
- Mayores costos de $628, en mantenimiento de redes, arriendos de equipos y arma (vigilancia), químicos y asesoría técnica.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros



Estado de Situación Financiera

Activo: Presenta un decrecimiento de $850, por el efecto combinado de: disminución en efectivo de -$1,040, en activos por impuestos corrientes, inventarios y otros activos de -$143, en propiedad, planta y equipo -$458 y aumento en deudores de $791.

Pasivos: Disminución de -$1,712, por decrecimiento en acreedores y Otros pasivos de -$1,572 por los pagos de las financiaciones en energía con EPM y triple A, y en beneficio a empleados e Impuestos por pagar de -$140.

Patrimonio: Presenta un aumento de $862, por la utilidad del ejercicio de $943 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.

Cifras en millones de pesos colombianos.

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.

- ✓ Se proyecta ingresos para el mes de julio de los subsidios pendientes de la vigencia 2024, por $706, correspondiente al saldo de mayo y lo facturado de junio.

- ✓ Se espera recibir en el mes de julio, por recuperación de siniestro $104 (Barrera y techo de barcaza).

- ✓ 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 millones se desplaza hasta el mes de septiembre.

- ✓ El cierre de caja a junio fue de $644, por debajo de la caja mínima que está $967, y con las gestiones del plan de choque se proyecta cerrar la caja en julio $627, lo que evidencia necesidad de caja.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

Flujo de caja

Costos y Gastos

- ✓ Se negocia con el contratista Pamer, las facturas FE 162 y FE166, bajo la siguiente modalidad de pago: un pronto pago de $150 millones y saldo a 60 y 90 días, aplicando intereses al saldo a 90 días.
- ✓ Refinanciamos la deuda de energía con un nuevo acuerdo que incluye pago de $41 millones por los dos contratos.
- ✓ Financiación de la factura de la Triple AAA, por valor de $48 hasta julio. Se espera resultado del reclamo por alto consumo en la factura de junio por $82 millones.
- ✓ Se proyecta abono de $104 millones de pesos sobre el valor del servicio de mantenimiento del generador de cloro y el saldo en 5 cuotas de $42 millones para cancelar en el 2024.

Inversiones

- ✓ Se han realizado pagos por $156 millones de la vigencia anterior, y espera ejecutar el 50% de las inversiones estimadas para el 2024, por $416, con pago de la emergencia de Tableestacado de $270 millones en octubre.

- ✓ En otras aplicaciones de inversión se contempla la compra de equipos electromecánicos, válvulas, bombas, equipos de laboratorio y medidores, entre otros, para un total en el año de $470. A junio se hicieron compromisos presupuestales de $263, de los cuales $215 corresponden a la emergencia atendida del generador de cloro.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

	Real						Proyección 2024						
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total 2024
Recaudos Residencial	558	509	406	316	465	367	487	485	482	486	480	508	5,547
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	706	416	404	402	410	403	5,091
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos	18	266	22	11	33	6	112	8	244	8	8	8	744
Total ingresos	**1,119**	**1,743**	**1,263**	**1,513**	**1,538**	**1,650**	**1,899**	**1,531**	**1,745**	**1,502**	**1,504**	**1,542**	**18,549**
Costos y gastos	(365)	(630)	(475)	(405)	(397)	(1,061)	(521)	(1,025)	(745)	(637)	(721)	(723)	(7,705)
Personal	(364)	(539)	(300)	(325)	(324)	(521)	(371)	(375)	(370)	(369)	(376)	(468)	(4,703)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(175)	(245)	(473)	(885)	(209)	(354)	(549)	(459)	(459)	(533)	(476)	(459)	(5,279)
Impuestos y Retenciones	(136)	(90)	(85)	(673)	(237)	(173)	(58)	(471)	(44)	(44)	(46)	(47)	(2,104)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	(80)	-	-	-	-	(97)	(35)	(96)	(113)	(92)	(46)	(558)
Inversiones de infraestructura	-	-	(156)	-	-	(59)	-	-	-	(270)		(87)	(572)
Total egresos	**-1,041**	**-1,584**	**-1,489**	**-2,288**	**-1,166**	**-2,168**	**-1,597**	**-2,366**	**-1,715**	**-1,967**	**-1,711**	**-1,830**	**-20,921**
Balance	78	159	(226)	(774)	371	(518)	302	(834)	30	(465)	(208)	(288)	(2,372)
Disponible Inicial	1,554	1,632	1,791	1,565	791	1,162	644	947	112	142	(323)	(531)	1,554
Efectivo final	**1632**	**1791**	**1565**	**791**	**1162**	**644**	**947**	**112**	**142**	**-323**	**-531**	**-818**	**-818**

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

Flujo de caja proyectado	Proyección 2025												Total 2025
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	531	514	510	528	526	533	529	527	524	529	523	536	6,310
Recaudos No Residencial	690	688	687	709	712	725	695	725	718	695	707	726	8,478
Recaudo de Subsidios	-	829	397	393	408	405	409	414	401	400	410	403	4,869
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Total ingresos	**1,233**	**2,043**	**1,606**	**1,642**	**1,657**	**1,674**	**1,645**	**1,677**	**1,655**	**1,637**	**1,652**	**1,677**	**19,797**
Costos y gastos	(537)	(708)	(845)	(669)	(676)	(430)	(599)	(437)	(837)	(433)	(755)	(337)	(7,264)
Personal	(400)	(591)	(637)	(357)	(462)	(478)	(362)	(369)	(436)	(475)	(406)	(579)	(5,552)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(441)	(406)	(511)	(808)	(584)	(427)	(760)	(562)	(170)	(458)	(657)	(504)	(6,289)
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	**-1,485**	**-1,744**	**-2,187**	**-2,259**	**-1,997**	**-1,425**	**-2,120**	**-2,086**	**-1,910**	**-1,742**	**-2,125**	**-1,751**	**-22,831**
Balance	(252)	298	(581)	(617)	(340)	249	(475)	(409)	(255)	(106)	(472)	(74)	(3,034)
Disponible Inicial	(818)	(1,070)	(772)	(1,353)	(1,970)	(2,310)	(2,061)	(2,536)	(2,945)	(3,200)	(3,306)	(3,778)	(818)
Efectivo final	**- 1,070**	**- 772**	**- 1,353**	**- 1,970**	**- 2,310**	**- 2,061**	**- 2,536**	**- 2,945**	**- 3,200**	**- 3,306**	**- 3,778**	**- 3,852**	**-3,852**

Cifras en millones de pesos colombianos.

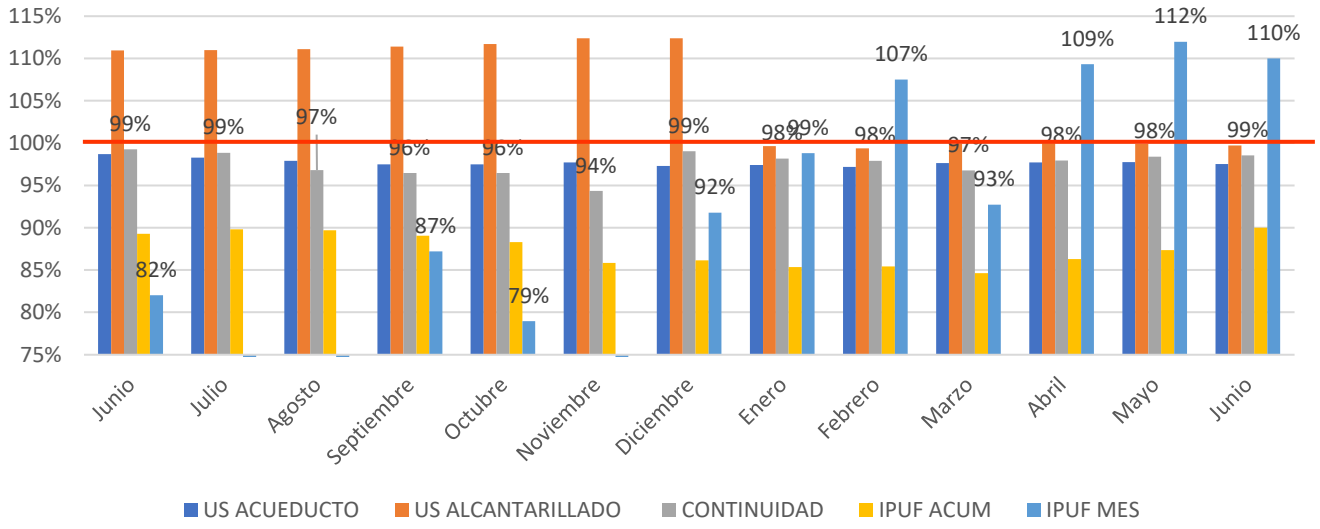
Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

INDICADOR	COBERTURA ACUEDUCTO	COBERTURA ALCANTARILLADO	CONTINUIDAD	IPUF ACUM	IPUF MES	RECAUDO	CLIENTES CON PAGO	CONSUMO
EJECUCIÓN JUNIO	26.746	24.775	85,71%	16,77	15,37	$ 1.597	11.175	408.052
META	27.425	24.829	87,1%	15,01	16,9	$ 1.628	26.718	442.469
CUMPLIM %	**97,52%**	**99,7%**	**98,45%**	**90.0%**	**110%**	**98%**	**42%**	**92%**

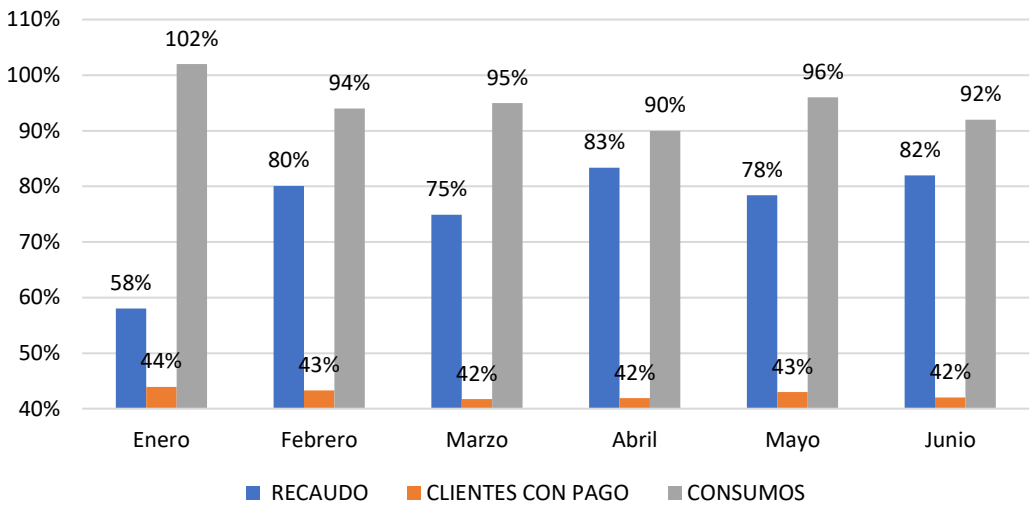
- El ICO presenta cumplimiento de 97,1%, mostrando desempeño positivo a los indicadores de perdidas IPUF mes, 110%, IPUF acumulado con 90%, e IANC 95%, por otro lado, el IRCA se sostiene en un 100%, la continuidad con 20,5 horas promedio al día presenta un cumplimiento 98,45%, finalmente, las coberturas de acueducto y alcantarillado se sostienen en valores superiores al 97%.
- Recaudo total de $1.597 millones, de los cuales $943 millones corresponden a recaudo de usuarios y $654 millones a subsidios del mes de abril, y un abono de $200 millones de los subsidios de mayo.
- Facturación total de $1.944 millones, usuarios $1.476, subsidios $468, incremento del 5.7% con respecto al mes anterior.

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

INDICADORES OPERATIVOS
EFICIENCIA vs. META PROYECTADA



INDICADORES COMERCIALES
EFICIENCIA vs. META PROYECTADA

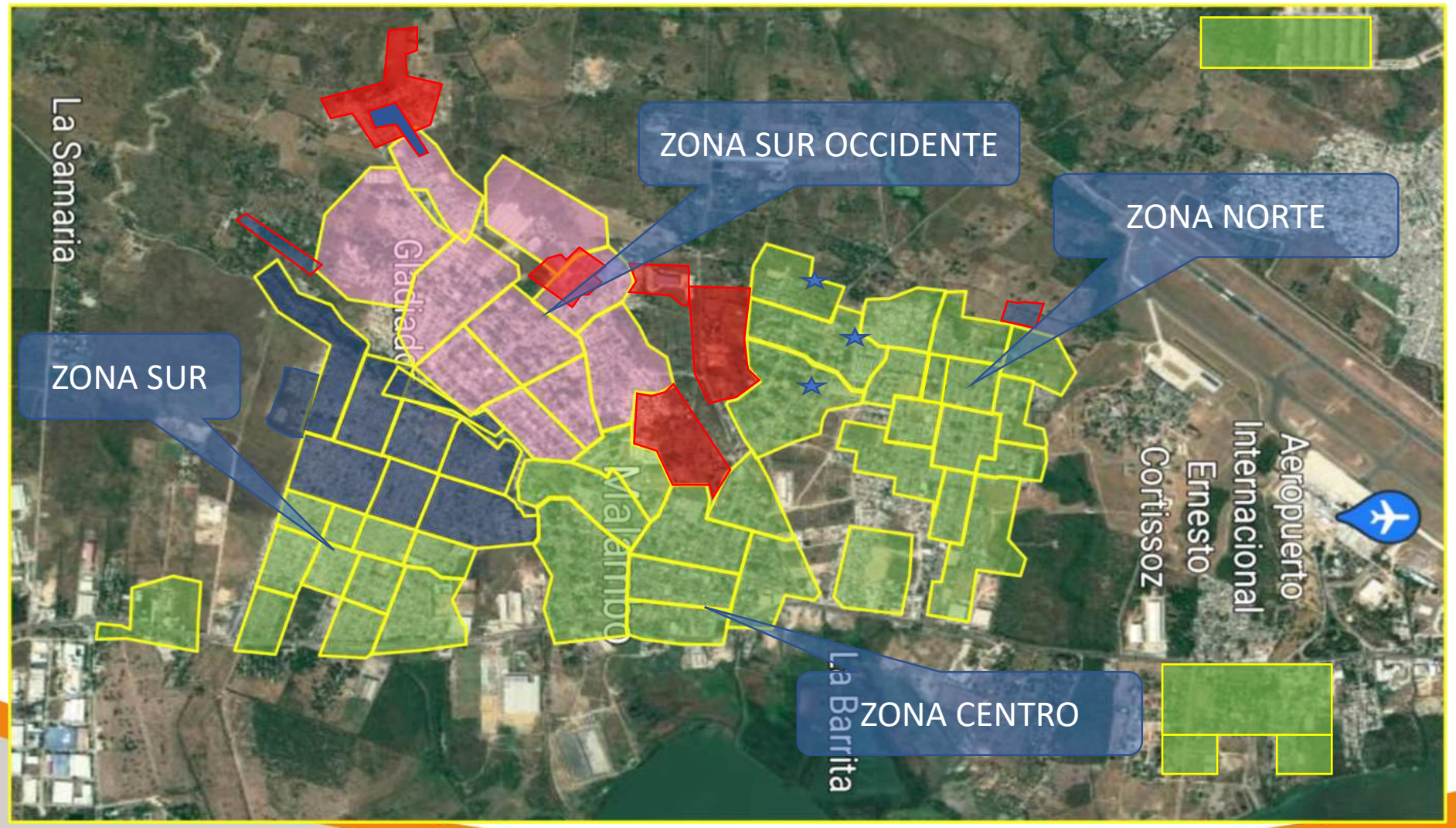


- Durante el mes de junio se da continuidad a las actividades de anulación de redes en Casco Viejo y manejo de pérdidas en plantas, se destaca el IPUF mes con un cumplimiento con respecto a la meta del 109%, lo anterior dadas las optimizaciones de caudales desde planta y anulaciones de redes en Casco viejo y Concord.
- El promedio de clientes con pago del 2024 está en 11.311, teniendo un Incremento del 4 % con relación al promedio del 2023 que a junio cerró en 10.876

VINCULACIÓN DE CLIENTES

39 clientes nuevos

Continuidad de acueducto junio 2024 (20,5 horas/día)



Sectores 24 horas: 66%

Sectores 10 horas: 15%

Sectores 3 horas: 17%

Sector subnormal recibido

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

Seguimiento plan de inversiones

PLAN DE INVERSIONES (a precio 2024)									
Concepto	**Aprobado 2024**	**enero**	**febrero**	**marzo**	**abril**	**mayo**	**junio**	**Total Presupuesto**	**% Ejecución**
Provisión y Comercialización de Aguas									
Optimización redes acueducto	0	0	0	0	0	23,23	0	0	100%
Total Provisión y Comercialización de Aguas	0	0	0	0	0	23,23	0	0	100%
Gestión y Comercialización de Aguas Residuales									
Colector	832	0	0	0	0	0	0	832.00	0%
Optimización redes saneamiento	0	0	0	0	0	0	0	832.00	0%
Total Gestión y Comercialización de Aguas Residuales	832	0	0	0	0	0	0	832.00	0%
Total	**832**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**832.00**	0%

Seguimiento a la Gestión de CMI y estados financieros

ALCALDÍA DE MALAMBO: ZONA SUR Y SUBNORMALES 2

Contratos

- LP-006
- LP-011

Porcentaje de ejecución: 58,5% y 52,40%

Pendientes:

- Instalación de medidores
- Pruebas de presión
- Desinfección de tubería

GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO: ZONAL 6

Contrato: 202302576

Porcentaje de ejecución: 87,5 %

Pendientes:

- Entrega de 300 medidores en el sector de Cristo Rey
- Formatos de medidores y formatos de pruebas
- Planos definitivos

GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO : TANQUE SEMIENTERRADO Y ELEVADO

Contrato: 202202882

Porcentaje de ejecución: 97,3%

Pendientes:

- Cubierta caseta de bombas
- Cubierta caseta de planta eléctrica
- Conexión de salida tanque elevado a red

Atención de emergencia para protección en talud por erosión en bocatoma

Con la última temporada de verano e invierno del año 2024, la ribera del río ha venido presentando erosión, marcada principalmente en el punto donde está ubicada la barcaza de captación, situación que ha socavado de forma pronunciada el talud de influencia a la infraestructura, generando un riesgo que atenta contra la estabilidad de la plataforma de captación, los puntos de anclaje de la barcaza y las redes electromecánicas. Es por esto que, debido a la alerta generada por el personal técnico en captación, se decreta emergencia, y posterior al estudio de mercado en el que se presentaron tres oferentes, se genera orden de ejecución inmediata el día 12 de julio a la empresa INCOMAZ S.A.S, con el CDP 3744 por valor de $270.000.000, cuyo objeto es **Protección en talud por erosión en Bocatoma,** con una duración de 90 días.

Temas financieros y de estrategia

Informe de Entorno Local y Construcción matriz DOFA

Informe de Entorno Local

Coyuntura: 2024

- Mejora en la **continuidad al 100% y disminución de pérdidas** en más de 10%, a partir de la entrada en operación de los proyectos de inversión (reposición de redes y aumento del almacenamiento) con **aportes bajo condición** por parte de la Gobernación del Atlántico y Municipio de Malambo.
- **Potenciales de nuevos clientes** industriales que están esperando conectarse a partir del reinicio de la PTAR la Milagrosa en mayo 2024.
- **Incremento en los costos** de la operación red en Ciudad Caribe por ser un sector atendido a través de la compra de agua en bloque a Triple AAA, requiriéndose inversión para **una interconexión con infraestructura propia.**
- Atención inmediata ante el **deterioro de puntos de anclaje de la barcaza**, como **consecuencia del desprendimiento del talud** contiguo a la infraestructura de captación.
- Altos requerimientos de **inversión en planta autogeneradora de cloro**.
- Deterioro en el **flujo de caja** de la filial, producto de la **baja efectividad del recaudo**.
- Aumento del **uso ilegal** ante el crecimiento de **barrios subnormales sin control del municipio**.
- **Alta inflación impacta costos** de insumos y materiales, superando los valores proyectados para la operación.
- Impacto en las actuaciones en el negocio (ingresos, costos, etc.), por la **inseguridad en el territorio** en que operamos.

Informe de Entorno Local

Coyuntura: 2024-2026

- Nueva **línea de Postobón** con inicio en 2025 demandará 146,4 m3/h - (40,5 L/s) para 16 horas/día, de agua.
- **Proyecto industrial y comercial de la Organización Ardila Lülle** para 203, con un consumo inicial superior a los 150.000 m3/mes (equivalentes a 60 l/s), a partir de 2026, llegando a su máximo en 2030, en los servicios de acueducto y alcantarillado; y con aportes propios el cliente realizará su conexión a la red.
- **Nuevos planes y programas** de Gobierno **Departamental y Municipal**; con posibles viabilidades de ejecución de proyectos de inversión ABC.
- Incertidumbre ante el **proyecto de ley del "mínimo vital de agua"** a los estratos 1 y 2 que corresponde al 90% de la población atendida.
- Se implementarán iniciativas que **reduzcan los costos** en el proceso de potabilización, basado en el **aprovechamiento de la energía solar**.

Coyuntura: 2027-2030

- Se visiona solución a la problemática de los sectores subnormales, a través de proyectos de inversión para la normalización de 3000 usuarios, que representarán ingresos de unos 60.000 m3/mes, entre 2024-2028.

Metodología de construcción y análisis de matriz DOFA

Temas de riesgos, auditoría y control

Resultados Auditoría Externa de Gestión y Resultados 2023

Presentación Desarrollo Plan de Trabajo 2023 Aguas de Malambo S.A. E.S.P.

AUDITORÍA EXTERNA DE GESTIÓN Y RESULTADOS

PRESENTACIÓN
RESULTADOS AUDITORÍA VIGENCIA 2023

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

TÓPICOS ABORDADOS
(Servicios de Acueducto y Alcantarillado)

1. Novedades - arquitectura organizacional.
2. Viabilidad financiera
3. Análisis y evaluación de puntos específicos
4. Indicadores y referentes de la evaluación de la gestión.
5. Indicadores y referentes de nivel de riesgo.
6. Calidad de la Información Reportada al SUI.
7. Matriz de Riesgos.
8. Concepto Sistema de Control Interno.
9. Soporte cargues al SUI

OPINIÓN TÓPICOS ABORDADOS
(Servicios de Acueducto y Alcantarillado)

- Las actividades realizadas por la empresa durante la vigencia 2023 fueron acordes con el objeto social establecido en los estatutos y conforme con lo dispuesto en la normatividad vigente.
- Teniendo en cuenta lo establecido en la NIA 570 respecto al análisis de la empresa en marcha, los resultados negativos presentados, a la fecha no muestran un panorama favorable debido a la pérdida neta obtenida en $-1.955 millones pesos, los problemas de liquidez existentes por el recaudo que aunque mejoró frente al de la vigencia 2022, alcanzó $11.371 millones de pesos, equivalente a un recaudo total de 74%, la posible no continuidad de capitalizaciones por parte del Socio mayoritario EPM para la vigencia 2024 y el no giro oportuno de los subsidios por parte de la Alcaldía de Malambo, afectarían la operación normal de la compañía y podría agravarse la liquidez y sostenibilidad de la compañía en el mediano plazo.
- AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P., viene presentando pérdidas recurrentes desde vigencias anteriores las cuales acumulan incluyendo la vigencia actual, $27.187 millones que representan el 46% del capital de la sociedad.

OPINIÓN TÓPICOS ABORDADOS
(Servicios de Acueducto y Alcantarillado)

- Con relación a la parte técnica se advierte mejora en el nivel de continuidad del servicio, el IANC y el IPUF, resaltando las gestiones que AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P., viene realizando para mejorar los niveles de micromedición, macromedición, cobertura y continuidad.
- Con base en los procedimientos realizados, nada ha llamado nuestra atención que nos indique que los aspectos técnicos, operativos, comerciales y externos de la E.S.P., hubiesen presentado otros cambios significativos diferentes a los mencionados en este reporte, en todos los aspectos materiales con corte al 31 de diciembre de 2023.
- Con base a la aplicación de los procedimientos de auditoría, enfocados a determinar la gestión realizada por la E.S.P., en cuanto la disposición de una política para gestión integral de los riesgos no encontramos evidencia que nos indique que AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P., no esté identificando y evaluando los riesgos que puedan afectar la prestación del servicio.

OPINIÓN TÓPICOS ABORDADOS
(Servicios de Acueducto y Alcantarillado)

- La entidad cuenta con 11 reportes pendientes al SUI, los cuales corresponden a:

Año	Periodicidad	Periodo	Formato	Gestión realizada por la entidad para el cargue
2021	Anual	1	Información Funcionamiento Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos Alcantarillado	Se han realizado mesas de trabajo para recolectar la información. Oficio radicado de retiro 20241130000365
2021	Anual	1	Información funcionamiento fondo de solidaridad y redistribución de ingresos Acueducto	Oficio radicado de retiro 20241130000365
2023	Semestral	Semestre 2	Ejecución de proyectos - Alcantarillado	Se solicitó la habilitación de un formato eventual para el cargue de la formulación de proyectos dado que la ejecución pertenece a una emergencia
2023	Anual	Anual	Indicadores Nivel de Análisis por Sistema - IUS	Se generó mesa de ayuda
2023	Semestral	Semestre 2	Concurso Económico 1	Se generó mesa de ayuda
2023	Semestral	Semestre 2	Concurso Económico 1	Se generó mesa de ayuda
2023	Anual	Anual	Información funcionamiento fondo de solidaridad y redistribución de ingresos Acueducto	Oficio radicado de retiro 20241130000365
2023	Anual	Anual	7. Registro de Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales	Se han realizado mesas de trabajo para recolectar la información.
2023	Anual	Anual	Medición de Nivel de Satisfacción del Cliente - NSC-P	Se generó mesa de ayuda
2023	Mensual	Noviembre	15. Adquisición de Agua en Bloque	Se solicitó mesa de ayuda porque no estaba habilitado el formulario.
2023	Mensual	Diciembre	15. Adquisición de Agua en Bloque	Se solicitó mesa de ayuda porque no estaba habilitado el formulario.

OPINIÓN TÓPICOS ABORDADOS
(Servicios de Acueducto y Alcantarillado)

- El día 28 de junio de 2024 fueron realizados de forma satisfactoria el cargue de los reportes de información por parte de la Auditoría Externa de Gestión y Resultados en la plataforma SUI de la Superservicios.

Reporte de Información correspondiente a:

EMPRESA: AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.
SERVICIO: Acueducto
TOPICO: Administrativo-Financiero
AÑO: 2023
PERIODO: Anual

Diligenciamiento interactivo	Diligenciamiento al	Plantilla e instructivo	Estado	Radicado
01. Indicadores y Referentes_MALAMBO_433			Radicado	20240627202497633 2
15. Municipios donde presta el servicio			Radicado	20240627202460260 1
17. Concepto General Evaluación y Resultados			Radicado	20240627202460256 3
20. Indicadores de proceso			Radicado	20240627202460256 9

Reporte de Información correspondiente a:

EMPRESA: AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.
SERVICIO: Alcantarillado
TOPICO: Administrativo-Financiero
AÑO: 2023
PERIODO: Anual

Diligenciamiento interactivo	Diligenciamiento al	Plantilla e instructivo	Estado	Radicado
01. Indicadores y Referentes_MALAMBO_433			Radicado	20240627202497634 0
15. Municipios donde presta el servicio			Radicado	20240627202460259 7
17. Concepto General Evaluación y Resultados			Radicado	20240627202460257 5
20. Indicadores de proceso			Radicado	20240627202460258 3

Asuntos generales de Junta

Información relevante

Asuntos generales de Junta

Proposiciones y varios

Seguimiento al Plan de Fortalecimiento Junta Directiva de Aguas de Malambo

Acción	Responsable(s)
Entregar oportunamente las presentaciones y no modificar su contenido antes de la Junta	Administración
Estudiar previamente los temas a tratar en la reunión las sesiones de Junta	Miembros de Junta
Fortalecer la visión estratégica de la empresa y enfocar las decisiones	Cuerpo Colegiado
Fortalecer la relación Matriz – Filial especialmente en las decisiones del núcleo	Matriz - Filial

- Efectuar tres sesiones al año en el Municipio de Malambo con cargo a EPM, teniendo en cuenta la difícil situación económica de Aguas de Malambo.

- Corporativo pueda efectuar reinducción a Miembros de Junta e inducción a miembros de Junta externos, como el caso de la alcaldesa.

Seguimiento al Plan de Fortalecimiento Junta Directiva de Aguas de Malambo

1. Fortalecer las interacciones entre la Filial y EPM, a través de reuniones con la Gerencia de la Filial (Walther Moreno), el enlace de planeación (Andres Villegas) y El presidente de la junta (Jorge William). Objetivo profundizar en aquellos asuntos relevantes, estratégicos o críticos que se consideren para llevar a las sesiones de junta directiva. Reunión mensual. Programa Andrés Villegas.
2. Para facilitar la lectura de las actas de las sesiones de junta, hacer una redacción ejecutiva.
3. Considero importante una sesión aparte de la junta, una especie de comité, para que revisemos entre todos los integrantes de la Junta y la Gerencia de la Filial, el enfoque estratégico de la empresa, y alternativas de gestión que nos permitan mejorar el desempeño financiero.
4. Del punto 3, definir fechas precisas para ir a comité de núcleo a exponer los temas relevantes de la filial.

Asuntos generales de Junta

Lectura de compromisos