

INFORME DE GESTIÓN 2022

#MásInfraestructura

#MásComunidad

#MásTecnología

#MásMedioambiente



INFORME DEL GERENTE Y DE LA JUNTA DIRECTIVA

Señores Accionistas,

Les doy la bienvenida a la Centésimo octava (108) Asamblea Anual Ordinaria de Socios de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca que se desarrolla en cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias, y procedo a continuación a presentarles el informe correspondiente a la gestión empresarial, los estados financieros de propósito general y el proyecto de distribución de utilidades de la vigencia 2022.

Los resultados financieros obtenidos muestran un incremento del activo del 8.8% equivalente a \$46.243 millones de pesos, un incremento del pasivo del 20.8% traducido en \$31.619 millones de pesos y un incremento del patrimonio del 3.9% lo que corresponde a \$14.624 millones de pesos, cifras comparadas respecto al año 2022. El estado de resultados en la vigencia 2022 arrojó una utilidad de \$14.366.5 Millones de pesos, y se obtuvo un EBITDA de \$35.654.7 millones lo que representa un aumento del 21.63% respecto al año anterior. El presupuesto de la vigencia 2022 muestra una ejecución de ingresos del 101.24%, de egresos del 88.04%. En el aspecto financiero es importante resaltar la reafirmación de la calificación financiera A+(col) de largo plazo con perspectiva positiva y F1+(col)', por parte de la firma Fitch Ratings.

La gestión operativa permitió obtener un IRCA del 0.86%, una continuidad del servicio del 99.05%, un IPUF de 8.83 m3, y coberturas del 100% y 98.7% para los servicios de acueducto y alcantarillado respectivamente.

En materia comercial se incorporaron de 11.353 nuevos suscriptores de acueducto y 9.876 de alcantarillado, una facturación de \$108.767 millones y un recaudo de \$108.212 Millones para una eficiencia del 99.49%. Los ingresos presentan un crecimiento de \$10.523 Millones lo que se traduce en una variación del 10.77% respecto a la vigencia 2022. El nivel de cartera se situó en \$25.380 millones presentando un incremento del 3.11%, y los subsidios un recaudo de \$8.484 millones cifra inferior en un 10.49% respecto al año anterior. En este punto hago un llamado a los municipios socios a que nos apoyen en la normalización de la deuda por subsidios y la cartera oficial, toda vez que estos recursos redundan en la ejecución de las inversiones en los municipios socios.

La ejecución del plan de acción cerró en \$85.772 millones traducido en una ejecución del 88.06%, y donde el eje 5 que corresponde al Plan de Obras e Inversiones – POIR, representa el 93.64%

Es de gran relevancia mencionar el nivel de inversiones ejecutado en la vigencia 2022, el cual se situó en \$80.314,3 millones superando el promedio histórico, para una ejecución del 87.4% frente a las programadas, en el Plan de Obras e Inversiones – POIR matriculado ante la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico y la Superintendencia de Servicios Públicos y las cuales están encaminadas al mejoramiento en la prestación de los

servicios de acueducto y alcantarillado a los usuarios beneficiados en nuestra área de operación, y al mejoramiento de los estándares de servicio como son aumento de la cobertura, la continuidad del servicio y la calidad del agua. Igualmente firmamos convenios interadministrativos con el fin de aunar esfuerzos técnicos, económicos y humanos para la realización de reposición de redes de acueducto y alcantarillado con los municipios de Guacarí, Sevilla, Vijes y Yotoco por valor de \$4.358 millones de pesos.

Las inversiones ejecutadas se enfocan principalmente en proyectos de optimización y ampliación de plantas de tratamiento de agua potable y en construcción, renovación y reposición de redes de acueducto y alcantarillado, y en donde se pueden mencionar principalmente la Optimización de la planta de potabilización de agua de los municipios de Roldanillo, Jamundí, Zarzal, Pradera y la Unión, Obras de adecuación e instalación de tubería de aguas residuales en el municipio de El Cairo, Diseño de detalle de la captación, desarenador y aducción sistema de potabilización del municipio de El Cerrito, diseño y construcción del reforzamiento estructural tanque elevado de la PTAP del municipio de Obando, construcción del sistema de tratamiento de lodos de la PTA del municipio de Vijes, actualización de los planes maestros de acueducto para los municipios de Dagua, Ginebra, Guacarí, Riofrio, Roldanillo y Trujillo, la formulación y/o actualización de los planes de saneamiento y manejo de vertimientos en diferentes municipios y reposición de redes de acueducto y alcantarillado en todos los Municipios atendidos por ACUAVALLE S.A.E S.P.

En el tema ambiental se ejecutaron proyectos relacionados con la conservación y restauración ambiental en cuencas hidrográfica contribuyendo a la sostenibilidad y mejoramiento de la oferta ambiental regional. Las inversiones ejecutadas ascendieron a \$1.204 millones.

Dentro del proceso de evaluación de la Dirección de Control Interno para la vigencia 2022, se estableció el Programa Anual de Auditorías aprobado por el Comité Institucional de Control Interno, que comprende el Plan anual de Auditorías, los Informes de Ley y/o seguimientos que se priorizan en el mismo. Lo anterior conforme al procedimiento donde se establecieron las responsabilidades de los auditores y auditados, en la realización de las revisiones internas de Gestión, en la ejecución oportuna de las auditorías, en la realización de las reuniones de apertura, de cierre y de la entrega respectiva del informe final de las mismas, así mismo, como el seguimiento en la elaboración de los planes de mejoramiento correspondientes a cada proceso.

En cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la sociedad, me permito informar que los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual y derechos de autor, se han utilizado en forma legal, específicamente en el caso del software, su utilización se ha efectuado de acuerdo con la licencia de uso requerida según el sistema de información, aplicación o programa informático, ACUAVALLE S.A E.S.P. ha cumplido con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor según el artículo 47 de la Ley 22/95 modificada con la Ley 603 del 27 de Julio de 2000.

Damos constancia que la Administración de la Compañía no ha entorpecido la libre circulación de facturas emitidas por vendedores o proveedores, de acuerdo al parágrafo 2 del artículo 87 de la Ley 1676 de 2013.

Los logros aquí presentados son el resultado del trabajo permanente de un equipo humano comprometido, calificado y con un alto sentido de pertenencia por nuestra empresa orgullo de los vallecaucanos.

En nombre de la Gobernadora del Valle del Cauca, la Junta Directiva y la administración, agradezco la confianza permanente de los Accionistas, para que continuemos trabajando, mejorando, y creciendo en pro de llevar salud, bienestar y calidad de vida a nuestras poblaciones.

Jorge Enrique Sánchez Cerón

Gerente

Clara Luz Roldán González

Presidente Junta Directiva

Contenido

| | |
|--|----|
| ¿QUIÉNES SOMOS? | 1 |
| DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO | 1 |
| MISION | 1 |
| VISION..... | 1 |
| VALORES CODIGO DE INTEGRIDAD | 2 |
| ORGANIGRAMA | 3 |
| ACUAVALLE EN EL VALLE DEL CAUCA..... | 4 |
| ESTRUCTURA DE GOBIERNO CORPORATIVO | 4 |
| GESTIÓN DE PLANEACIÓN | 6 |
| Plan de Acción | 6 |
| FUENTES DE FINANCIACIÓN | 7 |
| CLASIFICACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN | 7 |
| INDICADORES CUANTITATIVOS PERIODO 2016 – 2022..... | 9 |
| GESTIÓN TARIFARIA..... | 10 |
| Gradualidad Aplicada por Municipio | 12 |
| Actualizaciones Tarifarias 2022 | 12 |
| Costos de Referencia Res. CRA 688 Vs Res 821 (\$ abril de 2021) | 13 |
| Comparativo Costos de Referencia 2022 Vs 2021 Acueducto..... | 14 |
| Comparativo Costos de Referencia 2022 Vs 2021 Alcantarillado..... | 15 |
| INDICADOR ÚNICO SECTORIAL (IUS) - PLAN DE GESTIÓN Y RESULTADOS | 16 |
| GENERALIDADES..... | 16 |
| RESULTADOS CALCULOS INDICADOR UNICO SECTORIAL (IUS) | 17 |
| PLAN DE GESTIÓN Y RESULTADOS..... | 17 |
| TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 18 |
| INFORME DE TIC'S | 18 |
| ACTUALIZACIÓN DE PLANTA TELEFÓNICA..... | 18 |
| EL FORTALECIMIENTO EN LA ADMINISTRACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA ENTIDAD | 19 |
| ADOPCIÓN DE LA NORMATIVIDAD TICS..... | 19 |
| ACTIVIDADES DE APOYO..... | 19 |
| MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG) | 20 |
| DESEMPEÑO INSTITUCIONAL POR DIMENSIÓN | 20 |
| RESULTADO DEL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL POR POLITICA..... | 21 |
| EFICIENCIA Y MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | 21 |

| | |
|--|-----------|
| Seguimiento a la Gestión de Riesgos..... | 21 |
| MAPA de riesgos de corrupción y seguimiento..... | 21 |
| Aplicativo DARUMA..... | 22 |
| GESTIÓN DE PROYECTOS..... | 23 |
| PROGRAMA COMPASS..... | 23 |
| GESTIÓN COMERCIAL..... | 26 |
| EVOLUCIÓN DE LOS CLIENTES..... | 26 |
| FACTURACIÓN SERVICIO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO..... | 28 |
| DOTACIÓN DE CONSUMO..... | 30 |
| FACTURADOS..... | 30 |
| RECAUDO..... | 31 |
| CARTERA..... | 33 |
| GESTIÓN PÉRDIDAS DE AGUA..... | 34 |
| INGRESO POR SUBSIDIOS..... | 35 |
| PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMACIONES..... | 36 |
| INDICADORES DE GESTIÓN COMERCIAL..... | 37 |
| GESTIÓN DE COMUNICACIONES..... | 38 |
| WEB CORPORATIVA..... | 38 |
| REDES SOCIALES..... | 38 |
| BOLETINES DIGITALES..... | 39 |
| PROGRAMA INSTITUCIONAL..... | 40 |
| RENDICIÓN DE CUENTAS..... | 41 |
| GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO..... | 42 |
| PLANTA DE PERSONAL..... | 42 |
| GÉNERO:..... | 42 |
| NIVEL EDUCATIVO:..... | 43 |
| RANGO DE EDADES:..... | 43 |
| RANGO DE ANTIGUEDAD:..... | 43 |
| CAPACITACIÓN..... | 43 |
| CLIMA ORGANIZACIONAL Y BIENESTAR SOCIAL..... | 44 |
| INTEGRIDAD..... | 46 |
| SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO..... | 46 |
| MEDICINA PREVENTIVA..... | 47 |
| GESTIÓN DE INVERSIONES..... | 48 |

| | |
|--|----|
| GESTIÓN OPERATIVA..... | 52 |
| CONTROL DE PROCESOS..... | 52 |
| CONTROL DE PROCESOS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE | 52 |
| OPERACIÓN SISTEMA SARA-BRUT..... | 53 |
| Volúmenes Despachados: | 55 |
| ESTADÍSTICAS DE CAUDALES Y VOLUMEN: | 57 |
| Datos históricos de 2004 a 2022 | 58 |
| Porcentaje datos año 2022 por PTAP..... | 59 |
| Porcentaje datos históricos de 2004 a 2022 por PTAP - Volumen | 59 |
| Novedades:..... | 60 |
| GESTIÓN AMBIENTAL | 62 |
| INVERSIÓN EN PROYECTOS DE RESTAURACIÓN, PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE CUENCAS HIDROGRÁFICAS | 63 |
| MEJORAMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL | 68 |
| CONVERSATORIOS ECOLÓGICOS..... | 68 |
| COMITÉS INTERINSTITUCIONALES DE EDUCACIÓN AMBIENTAL – CIDEAS | 70 |
| CLUBES DEFENSORES DEL AGUA | 72 |
| MANEJO INTEGRAL DEL AGUA (MIA) | 73 |
| PROGRAMA DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE | 74 |
| INSTALACION DE MACROMEDICION Y SENSORES DE NIVEL | 74 |
| MONITOREO Y CONTROL EN REDES DE DISTRIBUCIÓN | 75 |
| LAVADO Y DESINFECCIÓN DE LOS TANQUES DE ALMACENAMIENTO | 76 |
| CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD DE CALIDAD DE AGUA EN LAS REDES DE DISTRIBUCIÓN | 77 |
| CONTROL Y REDUCCIÓN DE PÉRDIDAS..... | 78 |
| EMISIÓN DE FACTIBILIDADES Y REVISIONES DE DISEÑOS | 79 |
| CARGUEDE INFORMACIÓN AL SISTEMA ÚNICO DE INFORMACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS – SUI..... | 79 |
| CARACTERIZACIÓN DE VERTIMIENTOS..... | 80 |
| PLANES DE SANEAMIENTO Y MANEJO DE VERTIMIENTOS – PSMV | 80 |
| ELABORACIÓN Y RADICACIÓN DE INFORME ANUAL DE VERTIMIENTOS | 81 |
| INDICADORES DE GESTIÓN OPERATIVA | 81 |
| GESTIÓN JURIDICA..... | 82 |
| PROCESO CONTRACTUAL | 82 |
| RELACION PROCESOS DE CONTRATACIÓN:..... | 82 |
| PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA POR JURISDICCIÓN | 83 |

| | |
|--|-----|
| PROVISIÓN DE PAGO DE SENTENCIAS PARA LA VIGENCIA DEL AÑO FISCAL 2023..... | 84 |
| PROCESOS PROMOVIDOS POR ACUAVALLE S.A. E.S.P. | 85 |
| INFORME DEL ESTADO LAS TUTELAS DESDE EL 1 DE ENERO HASTA DICIEMBRE DE 2022. | 86 |
| RELACIÓN PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS ADELANTADOS POR LA CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA CVC, EN CONTRA DE ACUAVALLE S.A. E.S.P..... | 86 |
| INFORME DE CONTROL INTERNO..... | 89 |
| GESTIÓN CONTROL INTERNO | 89 |
| PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2022 | 89 |
| RESULTADOS DE LA AUDITORÍAS INTERNAS DE GESTIÓN..... | 90 |
| PLANES DE MEJORAMIENTO | 91 |
| INFORMES PRESENTADOS VIGENCIA 2022 | 91 |
| CONCLUSIONES | 92 |
| ANÁLISIS DOFA | 93 |
| INFORME DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO | 96 |
| GENERALIDAD..... | 96 |
| GESTIÓN FINANCIERA..... | 98 |
| TESORERÍA..... | 98 |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 98 |
| RECURSOS DEL CRÉDITO..... | 99 |
| EMPRÉSTITO DE DEUDA PÚBLICA INTERNA | 99 |
| EMBARGOS..... | 100 |
| RECUPERACIÓN DE EMBARGOS | 100 |
| INVERSIONES | 100 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS..... | 101 |
| PATRIMONIO AUTONOMO..... | 101 |
| CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2021..... | 102 |
| CONTRATOS DE RECAUDO | 102 |
| PRESUPUESTO | 103 |
| Estos recursos del crédito fueron aprobados por la Junta Directiva de la entidad, así..... | 104 |
| EJECUCIÓN PRESUPUESTAL | 107 |
| EJECUCIÓN DE INGRESOS | 107 |
| EJECUCIÓN DE EGRESOS..... | 108 |
| LIQUIDACIÓN DEL DISPONIBLE Y CONSTITUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR DE COMPROMISOS Y OBLIGACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2022: | 109 |
| VARIACIÓN PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN VIGENCIAS 2022 Vs. 2021 | 110 |

| | |
|---|-----|
| GESTIÓN CONTABLE | 111 |
| ESTADOS FINANCIEROS | 111 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2022-2021..... | 111 |
| COMPOSICIÓN DEL ACTIVO..... | 112 |
| COMPOSICIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO..... | 113 |
| ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL | 114 |
| INDICADORES DE GESTIÓN FINANCIEROS | 115 |
| NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS..... | 122 |

¿QUIÉNES SOMOS?

La Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. ACUAVALLE S.A. E.S.P., creada a través de la escritura pública N.º.3543 del 16 de julio de 1959 como Sociedad Anónima, con la unión de Insfopal y los municipios de Alcalá, Bolívar, Candelaria, Guacarí y San Pedro. Es una empresa de servicios públicos domiciliarios, oficial, conformada por la asociación del Departamento del Valle del Cauca, la CVC y 35 de sus municipios, con domicilio en la ciudad de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca, República de Colombia.

Dada su naturaleza, el ámbito de su servicio y la intención de sus socios, su régimen es el señalado por la ley 142 de 1994 y, de manera subsidiaria por la ley 489 de 1998 y las normas que la complementen, sustituyan o adicione.

El objeto de ACUAVALLE S.A. E.S.P. es el estudio, diseño, planeación, construcción, prestación y administración de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, aseo y energía, en Colombia y en el exterior, así como la construcción, administración de servicios públicos y asesorías; servicios de análisis físico-químico y microbiológico de agua potable, calibración de medidores de agua potable fría. Se entienden incluidos en ese objeto las actividades complementarias de los citados servicios públicos, la producción y comercialización de agua tratada en bloque y envasada, así como los actos directamente relacionados con él y los hechos que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones que se deriven, legal o convencionalmente de la existencia y funcionamiento de la sociedad.

ACUAVALLE S.A. E.S.P., podrá participar como socia en otras empresas de servicios públicos, o en las que tengan como objeto principal la prestación de un servicio o alianzas estratégicas, en desarrollo de su objeto, con personas nacionales o extranjeras, o formar consorcios con ellas, sin modificar su naturaleza jurídica como empresa pública.

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

MISION

ACUAVALLE S.A. E.S.P., es una empresa pública dedicada al suministro de agua potable, recolección y tratamiento de aguas servidas. Actuamos socialmente como protectores de vida, aportando al mejoramiento de la sociedad.

VISION

En el 2030: Somos una empresa sostenible, desde la gestión ambiental y empresarial.

Somos el ejemplo para Colombia en la prestación regional de servicios de agua potable y tratamiento de agua servida.

Actuamos bajo nuestra gobernanza corporativa.

Protegemos el ciclo del agua, y nuestras acciones se enmarcan en el uso eficiente y sostenible del recurso hídrico.

Contamos con un talento humano de alta calidad, que incluye la diversidad cultural de la sociedad.

Somos una empresa valorada por nuestros clientes, e interesados.

VALORES CODIGO DE INTEGRIDAD

HONESTIDAD: Actúo siempre con fundamento en la verdad, cumpliendo mis deberes con transparencia y rectitud, y siempre favoreciendo el interés general.

RESPECTO: Reconozco, valoro y trato de manera digna a todas las personas, con sus virtudes y defectos, sin importar su labor, su procedencia, títulos o cualquier otra condición.

COMPROMISO: soy consciente de la importancia de mi rol como servidor público y estoy en disposición permanente para comprender y resolver las necesidades de las personas con que me relaciono en mis labores cotidianas, buscando siempre mejorar su bienestar.

DILIGENCIA: Cumplo con los deberes, funciones y responsabilidades asignadas a mi cargo de la mejor manera posible, con atención, prontitud, destreza y eficiencia, para así optimizar el uso de los recursos del Estado.

JUSTICIA: Actúo con imparcialidad garantizando los derechos de las personas, con equidad, igualdad y sin discriminación.

TRABAJO EN EQUIPO: En ACUAVALLE S.A. E.S.P., creemos en el trabajo en equipo y estamos abiertos a oír y discutir visiones diferentes para llegar a la mejor solución. Sabemos que el conocimiento está en todo nuestro personal. Todos somos una voz.

PERTENENCIA: El equipo de funcionarios de ACUAVALLE S.A. E.S.P., sienten que son parte de lo que representa nuestra entidad. Nosotros nos identificamos con la Misión y Visión Corporativa. El futuro éxito de ACUAVALLE S.A. E.S.P. depende de nosotros, y así actuamos.

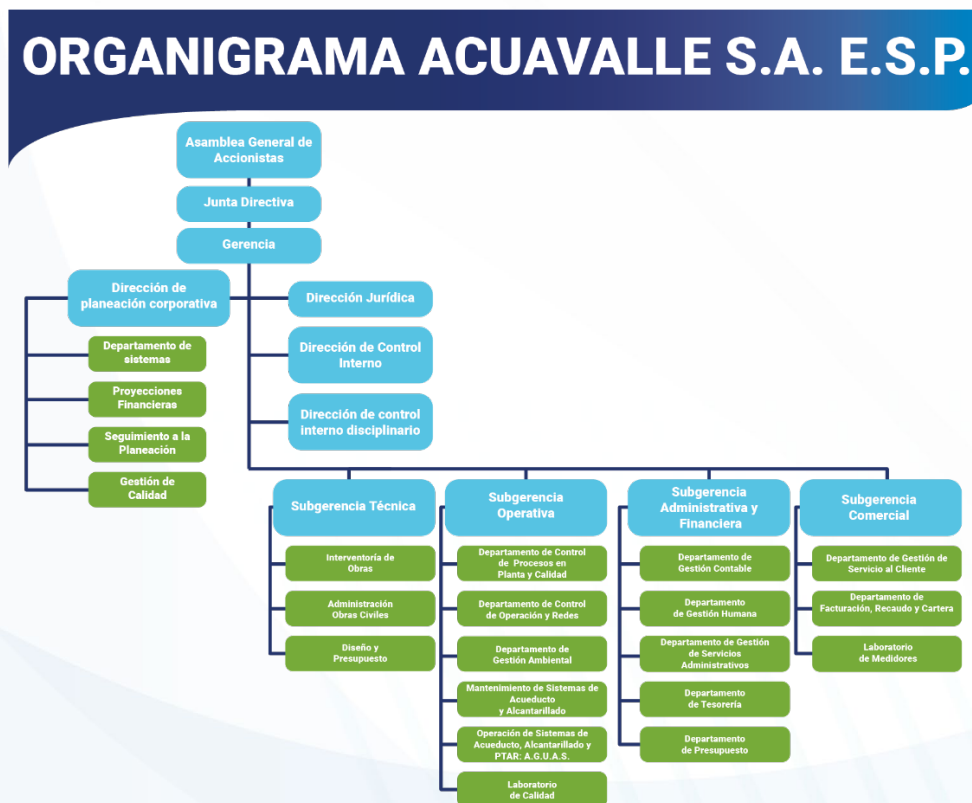
ORGANIGRAMA

ACUAVALLE S.A. E.S.P., cuenta a diciembre 31 de 2022, con 483 funcionarios entre empleados de planta, contratistas y temporales; quienes están encargados de llevar a cabo las actividades operativas, técnicas, comerciales y administrativas de la Entidad.

La distribución de las funciones del personal se encuentra organizado a través de la estructura empresarial, la cual denota las áreas que la integran y sus respectivos niveles jerárquicos, como se presenta en el siguiente organigrama.

El personal se encuentra distribuido en los 33 municipios donde se presta el servicio de acueducto y alcantarillado, el cual corresponde al personal operativo para las plantas de tratamiento y redes de distribución, al igual que el personal administrativo y comercial en la oficina de atención al cliente.

Igualmente, en el nivel central en la ciudad de Cali se cuenta con el personal directivo y administrativo donde se direcciona el quehacer de la Entidad, en pro de cumplir con la misión, objetivos y metas trazadas.



ACUAVALLE EN EL VALLE DEL CAUCA

La Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca, al mes de diciembre de 2022, presta el servicio de acueducto a 229.855 suscriptores en 33 municipios, y de alcantarillado a 177.736 suscriptores en 29 municipios. Atiende también 50 corregimientos y 66 veredas

Cuenta con una oficina principal ubicada en la ciudad de Cali, donde se toman todas las decisiones administrativas y se definen los lineamientos para ejecutar la estrategia operacional y comercial directamente en los municipios, y corregimientos.

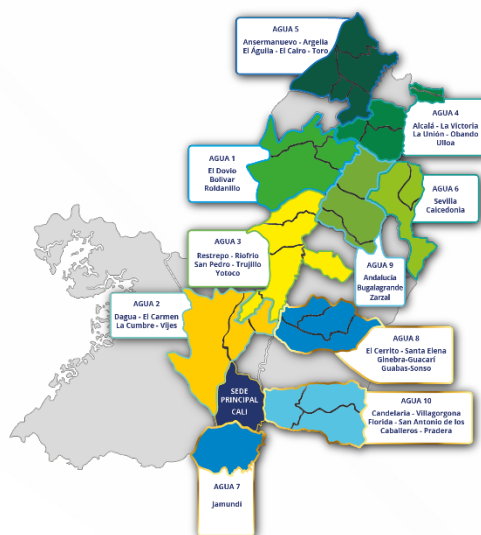


Ilustración 1. Modelo de Gestión por A.G.U.A.S.

ACUAVALLE S.A. E.S.P. cuenta con una oficina central con sede en Cali y en ella un grupo de profesionales, técnicos y auxiliares que realizan las labores correspondientes a las áreas de Producción, Distribución, Construcción de Obras, Sistemas, Comercialización, Finanzas, Tesorería, Planeación, Jurídica, Control Interno, Gestión del Talento Humano, Transporte, Servicios Administrativos etc., con las cuales se apoyan los procesos generados en los municipios, guardando el concepto de unidad de negocio.

A través de la oficina central se efectúan las relaciones de la empresa con los socios, el Gobierno Departamental, los organismos nacionales y los entes de regulación y control para todas las solicitudes, la regulación de las tarifas, la normatividad, control y requerimientos a que haya lugar. Desde la oficina central se adelanta la política de planificación de la empresa.

La operación directa de los servicios en los municipios se realiza a través de cada AGUA (Asociación Geográfica de Usuarios de ACUAVALLE), las cuales realizan las funciones con alcance local como son la operación y mantenimiento de bocatomas, conducciones, plantas de potabilización, tanques de almacenamiento y redes de distribución, reparaciones generales de tuberías matrices e instalaciones domiciliarias, entre otras.

ESTRUCTURA DE GOBIERNO CORPORATIVO

Las entidades públicas socias de ACUAVALLE S.A. E.S.P. son: 35 municipios del Departamento, con una participación del 17,63%, el Departamento del Valle del Cauca, con una participación del 43,14% y la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC, con una participación del 39,23%.

La composición accionaria de la empresa al 31 de diciembre de 2020 se conformaba de la siguiente manera:

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Capital Autorizado: | \$ 55.000'000.000 |
| Capital Suscrito y Pagado: | \$ 43.486'922.650 |
| Capital por Suscribir: | \$ 11.513'077.350 |
| Valor Nominal: | 10 |

| ACCIONISTAS | No. ACCIONES | VALOR | % Part. |
|---|----------------------|-----------------------|----------------|
| Departamento del Valle del Cauca | 1.875.934.881 | 18.759.348.810 | 43,14% |
| Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca | 1.706.071.367 | 17.060.713.670 | 39,23% |
| 35 Municipios | 766.686.017 | 7.666.860.170 | 17,63% |
| TOTALES | 4.348.692.265 | 43.486.922.650 | 100,00% |

Tabla 1. Composición Accionaria

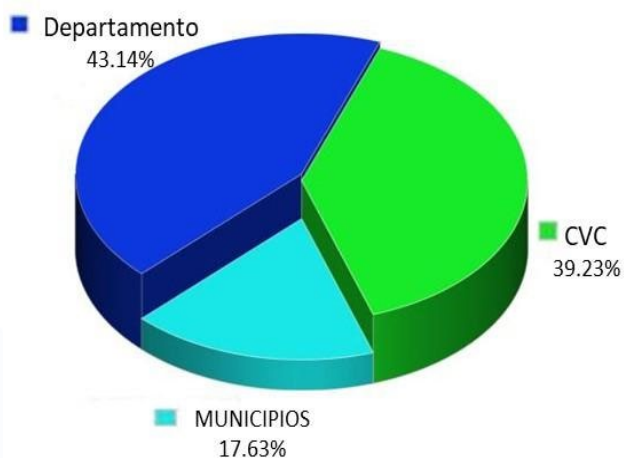


Ilustración 2. Composición Accionaria

GESTIÓN DE PLANEACIÓN

Plan de Acción

La Junta Directiva de la entidad, mediante Acuerdo N°.022 del 29 de diciembre de 2021, aprobó el Plan de Acción de la entidad para la vigencia 2022, quedando aforado en \$35.930.516.902,00.

El valor de los excedentes financieros de la vigencia 2021 se incorpora al Plan de Acción de la vigencia 2022 por la suma de \$10.568.641.050,36 mediante Acuerdo No. 002 del 31 de enero de 2022

Mediante Acuerdo N°.005 del 25 de abril de 2022, se modificó el presupuesto de Ingresos y de Egresos de la entidad para incorporar Recursos del Crédito por valor total de \$31.621'127.890.00, con destino a la financiación del proyecto "Mejoramiento del Servicio de Agua Potable y Saneamiento Básico en los municipios de Jamundí, Roldanillo, Pradera, Zarzal y La Unión Valle del Cauca, y los intereses proyectados para la vigencia 2022 del citado crédito.

Mediante Acuerdo No. 007 del 25 de mayo de 2022, se acredita el Plan de Acción de la vigencia 2022 en la suma de \$19.200.000.000,00 con el fin de avanzar en la ejecución de Plan de Obras e Inversiones Regulado (POIR).

Con el fin de atender actividades relacionadas con la Atención al Cliente se adiciona con recursos propios la suma de \$80.000.000,00 al Plan de Acción mediante Acuerdo No. 011 del 26 de Julio de 2022 quedando aforado en la suma de \$97.400.285.842,36

| DESCRIPCION | VALOR |
|------------------------|----------------------|
| PLAN DE ACCION INICIAL | \$ 35.930.516.902,00 |
| PLAN DE ACCION FINAL | \$ 97.400.285.842,00 |
| VARIACION | \$ 61.469.768.939,00 |

FUENTES DE FINANCIACIÓN

Las fuentes de financiación del plan de acción de la vigencia 2022 son recursos propios, recursos de subsidios y recursos del crédito los cuales se encuentran distribuidos en los montos y porcentajes descritos a continuación:

| FUENTE DE FINANCIACION | TOTAL | PART |
|------------------------|-----------------------|----------------|
| RECURSO PROPIO | 16.294.244.855 | 16,73% |
| RECURSO SUBSIDIO | 13.136.225.926 | 13,49% |
| RECURSO CREDITO | 67.969.815.060 | 69,78% |
| TOTAL | 97.400.285.842 | 100,00% |

CLASIFICACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN

La clasificación del Plan de Acción se agrupa en seis (6) ejes estratégicos, donde el eje 5 corresponde a los proyectos del POIR en cumplimiento de la metodología tarifaria establecida por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico CRA. La composición del mismo por cada uno de los ejes es la siguiente:

| EJE | NOMBRE EJE | PROGRAMA | PROYECTO | VALOR APROBADO |
|----------|---|---|--|-----------------------|
| 1 | GESTION FINANCIERA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE | Mejoramiento de ingresos | Identificación y eliminación de fraudes y conexiones clandestinas. | 150.000.000 |
| | | | Micromedición | 14.000.000 |
| | | | Recuperación de Cartera | 393.160.000 |
| 2 | DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO | Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo | Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo | 167.660.000 |
| | | Desarrollo de Personal | Mejoramiento de las Competencias del Personal | 222.000.000 |
| | | Bienestar Social | Ejecución del Proyecto Plan de Vida. | 20.000.000 |
| | | | Mejoramiento del Clima Laboral. | 10.000.000 |
| 3 | CONFIANZA CIUDADANA | Imagen Corporativa | Ejecución del plan de comunicaciones | 543.676.000 |
| | | Atención a Clientes y partes interesadas | Mantenimiento Sedes Administrativas | 2.302.220.453 |
| | | | Atención Al Cliente | 26.600.000 |
| 4 | TRANSFORMACION Y MODERNIZACION | Sistemas de información corporativo. | Mejoramiento de los Sistemas de Información Corporativo. | 350.424.028 |
| | | Mejoramiento del proceso comercial. | Optimización del proceso comercial en Acuavalle SA ESP. | 100.000.000 |
| 5 | PLAN DE OBRAS E INVERSIONES REGULADO POIR | Producción de Agua Potable. | Control Operacional. | 231.877.995 |
| | | | Control de Procesos de Tratamiento | 659.926.732 |
| | | | Optimización Proceso de Producción. | 34.354.137.827 |
| | | Distribución de Agua Potable | Control Operacional. | 3.737.994.919 |
| | | | Control Calidad agua potable. | 837.981.246 |
| | | | Optimización Sistema de Distribución de Agua Potable | 19.736.479.742 |
| | | | Recolección y Transporte de Aguas Residuales | Control Operacional. |
| | Optimización sistema de Recolección y Transporte de Aguas Residuales. | 31.444.146.899 | | |
| 6 | DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL | Conservación y Recuperación del recurso hídrico | Manejo Ambiental de Cuencas Hidrográficas abastecedoras de los acueductos | 1.204.000.000 |
| | | | TOTAL | 97.400.285.842 |

EJECUCIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2022, la ejecución financiera asciende a \$85.771.957.692 equivalente al 88.06 %.

| EJE | NOMBRE EJE | PROGRAMA | PROYECTO | VALOR APROBADO | VALOR EJECUTADO | EJECUCION | PART |
|--|---|---|--|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| 1 | GESTION FINANCIERA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE | Mejoramiento de ingresos | Identificación y eliminación de fraudes y conexiones clandestinas. | 150.000.000 | 149.237.900 | 99,49% | 0,17% |
| | | | Micromedición | 14.000.000 | 13.826.260 | 98,76% | 0,02% |
| | | | Recuperación de Cartera | 393.160.000 | 393.156.960 | 100,00% | 0,46% |
| 2 | DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO | Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo | Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo | 167.660.000 | 167.656.497 | 100,00% | 0,20% |
| | | | Mejoramiento de las Competencias del Personal | 222.000.000 | 221.990.000 | 100,00% | 0,26% |
| | | Bienestar Social | Ejecución del Proyecto Plan de Vida. | 20.000.000 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| | | | Mejoramiento del Clima Laboral. | 10.000.000 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| 3 | CONFIANZA CIUDADANA | Imagen Corporativa | Ejecución del plan de comunicaciones | 543.676.000 | 543.572.000 | 99,98% | 0,63% |
| | | | Mantenimiento Sedes Administrativas | 2.302.220.453 | 2.288.725.443 | 99,41% | 2,67% |
| | | Atención a Clientes y partes interesadas | Atención Al Cliente | 26.600.000 | 25.108.565 | 94,39% | 0,03% |
| 4 | TRANSFORMACION Y MODERNIZACION | Sistemas de información corporativo. Mejoramiento del proceso comercial. | Mejoramiento de los Sistemas de Información Corporativo. | 350.424.028 | 350.377.650 | 99,99% | 0,41% |
| | | | Optimización del proceso comercial en Acuavalle SA ESP. | 100.000.000 | 100.000.000 | 100,00% | 0,12% |
| 5 | PLAN DE OBRAS E INVERSIONES REGULADO POIR | Producción de Agua Potable. | Control Operacional. | 231.877.995 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| | | | Control de Procesos de Tratamiento | 659.926.732 | 649.509.826 | 98,42% | 0,76% |
| | | | Optimización Proceso de Producción. | 34.354.137.827 | 33.473.929.721 | 97,44% | 39,03% |
| | | Distribución de Agua Potable | Control Operacional. | 3.737.994.919 | 3.727.308.092 | 99,71% | 4,35% |
| | | | Control Calidad agua potable. | 837.981.246 | 837.205.138 | 99,91% | 0,98% |
| | | | Optimización Sistema de Distribución de Agua Potable | 19.736.479.742 | 16.173.492.443 | 81,95% | 18,86% |
| Recolección y Transporte de Aguas Residuales | Control Operacional. | 894.000.000 | 814.600.852 | 91,12% | 0,95% | | |
| | Optimización sistema de Recolección y Transporte de Aguas Residuales. | 31.444.146.899 | 24.638.260.345 | 78,36% | 28,73% | | |
| 6 | DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL | Conservación y Recuperación del recurso hídrico | Manejo Ambiental de Cuenas Hidrográficas abastecedoras de los acueductos | 1.204.000.000 | 1.204.000.000 | 100,00% | 1,40% |
| TOTAL | | | | 97.400.285.842 | 85.771.957.692 | 88,06% | 100,00% |

Por ejes la mayor ejecución corresponde al Eje 5 con una participación del 93.65, y el cual incorporan los proyectos relacionados con la infraestructura física de los sistemas de acueducto y alcantarillado.

| EJE | NOMBRE EJE | VALOR APROBADO | PARTIC. | EJECUCION | | PART |
|--------------|---|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|
| | | | | \$ | Ejec. | |
| 1 | GESTION FINANCIERA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE | 557.160.000 | 0,57% | 556.221.120 | 99,83% | 0,65% |
| 2 | DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO | 419.660.000 | 0,43% | 389.646.497 | 92,85% | 0,45% |
| 3 | CONFIANZA CIUDADANA | 2.872.496.453 | 2,95% | 2.857.406.008 | 99,47% | 3,33% |
| 4 | TRANSFORMACION Y MODERNIZACION | 450.424.028 | 0,46% | 450.377.650 | 99,99% | 0,53% |
| 5 | PLAN DE OBRAS E INVERSIONES REGULADO POIR | 91.896.545.361 | 94,35% | 80.314.306.417 | 87,40% | 93,64% |
| 6 | DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL | 1.204.000.000 | 1,24% | 1.204.000.000 | 100,00% | 1,40% |
| TOTAL | | 97.400.285.842 | 100,00% | 85.771.957.692 | 88,06% | 100,00% |

De los recursos ejecutados el 75.21% fueron con recursos del crédito, el 18.68% recursos de subsidios y el 6.11% recursos propios.



INDICADORES CUANTITATIVOS PERIODO 2016 – 2022

| CONCEPTO | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Facturado | 70.803.314.888 | 78.275.278.493 | 86.304.056.519 | 89.675.544.626 | 95.253.646.584 | 97.531.259.980 | 108.766.938.312 |
| Recaudado | 69.769.727.821 | 75.604.525.329 | 85.750.178.608 | 88.175.469.170 | 89.179.042.699 | 97.683.218.804 | 108.212.042.961 |
| Eficiencia de recaudo | 98,54% | 96,59% | 99,36% | 98,33% | 93,70% | 100,16% | 99,49% |
| Rotación de Cartera | 66,51 | 72,61 | 65,00 | 72,16 | 93,98 | 91,69 | 85,17 |
| Ejecución de Inversiones | 85,86% | 87,48% | 92,69% | 94,59% | 92,11% | 82,18% | 87,40% |
| Eficiencia Laboral | 344,21 | 369,60 | 447,80 | 403,53 | 395,36 | 405,86 | 412,30 |
| Número de Empleados x Cada 1000 Usuarios | 2,54 | 2,39 | 1,84 | 2,49 | 2,26 | 2,09 | 1,98 |
| Cobertura Acueducto | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Cobertura Alcantarillado | 98% | 98% | 98% | 98% | 98% | 98% | 98% |
| Cobertura de Medición | 98,45% | 99,38% | 99,77% | 99,85% | 99,44% | 99,53% | 99,61% |
| Continuidad del Servicio | 94,75% | 98,99% | 99,20% | 99,21% | 99,11% | 99,37% | 99,05% |
| Calidad del Agua | 3,03 | 1,8 | 1,1 | 0,6 | 0,8 | 0,6 | 0,9 |
| Indice de Agua No Contabilizada | 33,95% | 34,35% | 34,10% | 35,75% | 39,59% | 38,33% | 39,14% |
| IPUF (m3/usuario/mes) | 8,29 | 8,31 | 7,96 | 8,48 | 9,79 | 9,06 | 8,83 |

GESTIÓN TARIFARIA

ACUAVALLE S.A. E.S.P. desde el año 2019 empezó con el proceso de cálculo y organización de documentos requeridos para la solicitud de declaratoria de mercado regional, proceso que culminó de manera satisfactoria en 2020, con la expedición por parte de la CRA de las Resoluciones CRA 935 y CRA 937 del 20 y 30 de noviembre de 2020 respectivamente, con las cuales declaró el mercado regional para las 33 APS atendidas por ACUAVALLE.

A partir de la expedición de la Resolución CRA 935, la Empresa tenía un plazo de aplicación de la tarifa regional que finalizaba el 30 de julio de 2021 de conformidad con el parágrafo 2 del artículo primero de esta misma resolución, sin embargo, por solicitud de la Empresa dados los diferentes problemas sociales que pasaba el país finalizando el primer semestre de 2021 (y arraigados fuertemente en el Departamento del Valle) a causa del COVID-19 y el Paro Nacional, la Comisión autorizó una ampliación del plazo de aplicación de la tarifa regional con fecha máxima al 01 de enero de 2022. Los costos de referencia regionales y su gradualidad fueron aprobados en reunión de Junta Directiva del 27 de septiembre de 2021.

El 1 de diciembre de 2021 se inició la aplicación de la tarifa regional en los 33 municipios atendidos por ACUAVALLE S.A. E.S.P. la cual se extendió hasta septiembre de 2022.

La aplicación de la tarifa regional está regulada en la metodología definida en las Resoluciones CRA 821 de 2017 y CRA 908 de 2019, a los cuales se aplicó los costos de referencia de la Resolución CRA 688 de 2014 (con algunas consideraciones especiales de la Res. 908).

Con la aplicación de esta metodología se calculó un único costo de referencia en sus componentes CMA (costo medio de administración), CMO (costo medio de operación), CMI (costo medio de inversión) y CMT (costo medio de tasas ambientales) aplicable a las 33 APS por acueducto y alcantarillado.

Resultados

| Tarifa regional (\$ abril de 2021) | | | | CONCEPTO | AUMENTAN | DISMINUYEN |
|------------------------------------|------------|----------|----------|-------------------|----------|------------|
| Concepto | Unidad | Acu | Alc | CF Acueducto | 6 | 27 |
| Cargo Fijo | \$/sus/mes | 6.042,92 | 3.571,07 | Consumo | 10 | 23 |
| Consumo | \$/m3 | 1.645,43 | 1.027,86 | CF Alcantarillado | 24 | 5 |
| | | | | Vertimiento | 13 | 16 |

Los resultados muestran una disminución en el cargo fijo de acueducto en veintisiete (27) municipios y de alcantarillado en cinco (5), y un aumento en seis (6) y (24) para los servicios de acueducto y alcantarillado respectivamente. La aplicación de estas disminuciones se hizo de manera inmediata en diciembre de 2021.

Con la aplicación de la tarifa regional en el mes de diciembre de 2021 se presentaron aumentos y disminuciones en los costos de referencia de los municipios, que en términos generales benefició principalmente en los municipios más pequeños donde las condiciones socioeconómicas del municipio y la capacidad de pago de los suscriptores no son las mejores. Como estrategia, y para no generar grandes impactos en los municipios que presentaron aumentos importantes, se definió aplicar un plan de gradualidad para llegar a la tarifa meta, el cual oscilo entre 4 y 10 meses. En los municipios donde se presentó reducción del costo de referencia la disminución se aplicó de manera inmediata en diciembre de 2021.

Se presentaron crecimientos importantes en el cargo por consumo del servicio de acueducto en municipios como El Cerrito, Florida, Guacari, Jamundí y Pradera. Pero igualmente se presentó disminución en la mayoría de los cargos fijos y cargos por consumo en ambos servicios.

Gradualidad Aplicada por Municipio

| MUNICIPIO | MESES GRADUALIDAD | | FINALIZACION | | |
|------------|-------------------|----------------|--------------|--------|--------|
| | ACUEDUCTO | ALCANTARILLADO | mar-22 | may-22 | sep-22 |
| CAICEDONIA | 4 | | X | | |
| CANDELARIA | 4 | 4 | X | | |
| DAGUA | 4 | | X | | |
| EL CERRITO | 6 | | X | X | |
| FLORIDA | 10 | 10 | | | X |
| GUACARI | 10 | | | | X |
| JAMUNDI | 10 | | | | X |
| PRADERA | 10 | | | | X |

Adicional al impacto causado por la aplicación de la tarifa regional, se suma el comportamiento de la inflación, donde el IPC a diciembre de 2022 cerro el 13.12% y sus efectos en la actualización de las tarifas se presentó y aplico acorde con lo definido en el Artículo 125 de la Ley 142 de 1994.

Actualizaciones Tarifarias 2022

| % INCREMENTO | ALCANZADO | APLICADO |
|--------------|-----------|----------|
| 3,39% | dic-21 | mar-22 |
| 3,32% | feb-22 | may-22 |
| 3,12% | may-22 | ago-22 |
| 3,31% | sep-22 | dic-22 |

Se presentan las variaciones presentan los cuadros comparativos de la tarifa regional frente a las tarifas de la Resolución CRA 688, y el comparativo de las variaciones a diciembre de 2022 frente a la vigencia 2021.

Costos de Referencia Res. CRA 688 Vs Res 821 (\$ abril de 2021)

| MUNICIPIO | ACUEDUCTO | | | | | | ALCANTARILLADO | | | | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|---------|------------------|-----------------|---------|-------------------|-----------------|---------|------------------|-----------------|---------|
| | CMA \$/sus/mes | VARIACION \$ | % | CONSUMO \$/m3 | VARIACION \$ | % | CMA \$/sus/mes | VARIACION \$ | % | CONSUMO \$/m3 | VARIACION \$ | % |
| REGIONAL | 6.042,92 | | | 1.645,43 | | | 3.571,07 | | | 1.027,86 | | |
| Alcala | 6.059,41 | -16,49 | -0,27% | 1.713,07 | -67,64 | -3,95% | 3.189,45 | 381,62 | 11,97% | 974,83 | 53,03 | 5,44% |
| Andalucia | 6.176,17 | -133,25 | -2,16% | 1.591,51 | 53,92 | 3,39% | 3.532,58 | 38,49 | 1,09% | 1.490,52 | -462,66 | -31,04% |
| Ansermanuevo | 7.315,04 | -1.272,12 | -17,39% | 1.859,77 | -214,34 | -11,53% | | | | | | |
| Argelia | 6.025,88 | 17,04 | 0,28% | 2.159,68 | -514,25 | -23,81% | 3.283,56 | 287,51 | 8,76% | 1.023,07 | 4,79 | 0,47% |
| Bolivar | 6.176,93 | -134,01 | -2,17% | 2.066,62 | -421,19 | -20,38% | 3.531,25 | 39,82 | 1,13% | 1.178,52 | -150,66 | -12,78% |
| Bugalagrande | 6.176,17 | -133,25 | -2,16% | 1.591,51 | 53,92 | 3,39% | 3.533,33 | 37,74 | 1,07% | 1.245,33 | -217,47 | -17,46% |
| Caicedonia | 6.050,97 | -8,05 | -0,13% | 1.392,84 | 252,59 | 18,13% | | | | | | |
| Candelaria | 7.054,26 | -1.011,34 | -14,34% | 1.464,15 | 181,28 | 12,38% | 3.573,14 | -2,07 | -0,06% | 851,11 | 176,75 | 20,77% |
| Dagua | 6.332,29 | -289,37 | -4,57% | 1.549,62 | 95,81 | 6,18% | 3.555,83 | 15,24 | 0,43% | 1.021,12 | 6,74 | 0,66% |
| El Aguila | 6.022,06 | 20,86 | 0,35% | 2.203,73 | -558,30 | -25,33% | 3.172,41 | 398,66 | 12,57% | 1.214,28 | -186,42 | -15,35% |
| El Cairo | 6.256,88 | -213,96 | -3,42% | 2.159,99 | -514,56 | -23,82% | 3.249,74 | 321,33 | 9,89% | 1.177,97 | -150,11 | -12,74% |
| El Cerrito | 6.175,76 | -132,84 | -2,15% | 1.323,21 | 322,22 | 24,35% | 3.532,32 | 38,75 | 1,10% | 996,53 | 31,33 | 3,14% |
| El Dovio | 6.269,71 | -226,79 | -3,62% | 1.756,83 | -111,40 | -6,34% | 3.329,91 | 241,16 | 7,24% | 1.022,64 | 5,22 | 0,51% |
| Florida | 5.982,41 | 60,51 | 1,01% | 1.175,33 | 470,10 | 40,00% | 3.415,99 | 155,08 | 4,54% | 861,86 | 166,00 | 19,26% |
| Ginebra | 6.475,69 | -432,77 | -6,68% | 2.053,34 | -407,91 | -19,87% | 3.524,06 | 47,01 | 1,33% | 1.320,27 | -292,41 | -22,15% |
| Guacari | 5.775,92 | 267,00 | 4,62% | 1.064,16 | 581,27 | 54,62% | 3.250,84 | 320,23 | 9,85% | 1.227,83 | -199,97 | -16,29% |
| Jamundi | 6.176,93 | -134,01 | -2,17% | 1.152,37 | 493,06 | 42,79% | 3.533,38 | 37,69 | 1,07% | 1.099,79 | -71,93 | -6,54% |
| La Cumbre | 6.006,82 | 36,10 | 0,60% | 1.890,30 | -244,87 | -12,95% | 4.545,80 | -974,73 | -21,44% | 1.725,05 | -697,19 | -40,42% |
| La Union | 6.124,38 | -81,46 | -1,33% | 2.063,14 | -417,71 | -20,25% | 3.440,75 | 130,32 | 3,79% | 984,11 | 43,75 | 4,45% |
| La Victoria | 6.176,93 | -134,01 | -2,17% | 2.066,62 | -421,19 | -20,38% | 3.535,80 | 35,27 | 1,00% | 1.410,95 | -383,09 | -27,15% |
| Obando | 6.176,93 | -134,01 | -2,17% | 2.066,62 | -421,19 | -20,38% | 3.536,42 | 34,65 | 0,98% | 831,44 | 196,42 | 23,62% |
| Pradera | 6.178,15 | -135,23 | -2,19% | 966,59 | 678,84 | 70,23% | 3.532,35 | 38,72 | 1,10% | 1.064,85 | -36,99 | -3,47% |
| Restrepo | 8.832,89 | -2.789,97 | -31,59% | 1.993,98 | -348,55 | -17,48% | | | | | | |
| Riofrio | 7.128,40 | -1.085,48 | -15,23% | 1.968,01 | -322,58 | -16,39% | 3.637,09 | -66,02 | -1,82% | 1.240,49 | -212,63 | -17,14% |
| Roldanillo | 6.176,93 | -134,01 | -2,17% | 2.066,62 | -421,19 | -20,38% | 3.533,33 | 37,74 | 1,07% | 804,54 | 223,32 | 27,76% |
| San Pedro | 7.203,73 | -1.160,81 | -16,11% | 1.970,71 | -325,28 | -16,51% | 4.552,23 | -981,16 | -21,55% | 989,16 | 38,70 | 3,91% |
| Sevilla | 6.176,11 | -133,19 | -2,16% | 2.061,91 | -416,48 | -20,20% | 3.533,15 | 37,92 | 1,07% | 1.597,81 | -569,95 | -35,67% |
| Toro | 5.972,54 | 70,38 | 1,18% | 2.063,14 | -417,71 | -20,25% | 3.291,84 | 279,23 | 8,48% | 1.543,08 | -515,22 | -33,39% |
| Trujillo | 6.376,92 | -334,00 | -5,24% | 1.812,50 | -167,07 | -9,22% | 3.358,91 | 212,16 | 6,32% | 1.253,78 | -225,92 | -18,02% |
| Ulloa | 6.758,54 | -715,62 | -10,59% | 2.271,20 | -625,77 | -27,55% | | | | | | |
| Vijes | 6.913,37 | -870,45 | -12,59% | 2.114,22 | -468,79 | -22,17% | 3.544,96 | 26,11 | 0,74% | 1.146,74 | -118,88 | -10,37% |
| Yotoco | 7.103,80 | -1.060,88 | -14,93% | 1.739,27 | -93,84 | -5,40% | 3.669,28 | -98,21 | -2,68% | 993,77 | 34,09 | 3,43% |
| Zarzal | 6.176,93 | -134,01 | -2,17% | 2.066,62 | -421,19 | -20,38% | 3.532,80 | 38,27 | 1,08% | 721,36 | 306,50 | 42,49% |

Comparativo Costos de Referencia 2022 Vs 2021 Acueducto

| MUNICIPIO | SERVICIO DE ACUEDUCTO | | | | | | | |
|--------------|-----------------------|----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|--------|
| | CMA | | VARIACION | | CMLP | | VARIACION | |
| | dic-21 | dic-22 | \$ | % | dic-21 | dic-22 | \$ | % |
| Alcala | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Andalucia | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Ansermanuevo | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Argelia | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Bolivar | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Bugalagrande | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Caicedonia | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.451,98 | 1.871,37 | 419,39 | 28,88% |
| Candelaria | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.514,03 | 1.871,37 | 357,34 | 23,60% |
| Dagua | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.575,47 | 1.871,37 | 295,90 | 18,78% |
| El Aguila | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| El Cairo | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| El Cerrito | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.370,93 | 1.871,37 | 500,44 | 36,50% |
| El Dovio | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Florida | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.207,62 | 1.871,37 | 663,75 | 54,96% |
| Ginebra | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Guacari | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.113,48 | 1.871,37 | 757,89 | 68,06% |
| Jamundi | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.195,26 | 1.871,37 | 676,11 | 56,57% |
| La Cumbre | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| La Unión | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| La Victoria | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Obando | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Pradera | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.013,10 | 1.871,37 | 858,27 | 84,72% |
| Restrepo | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Riofrio | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Roldanillo | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| San Pedro | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Sevilla | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Toro | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Trujillo | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Ulloa | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Vijes | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Yotoco | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |
| Zarzal | 6.042,92 | 6.876,93 | 834,01 | 13,80% | 1.645,43 | 1.871,37 | 225,94 | 13,73% |

Comparativo Costos de Referencia 2022 Vs 2021 Alcantarillado

| MUNICIPIO | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | | | | | | | |
|--------------|----------------------------|----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|--------|
| | CMA | | VARIACION | | CMLP | | VARIACION | |
| | dic-21 | dic-22 | \$ | % | dic-21 | dic-22 | \$ | % |
| Alcala | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Andalucia | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Ansermanuevo | | | | | | | | |
| Argelia | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Bolivar | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Bugalagrande | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Caicedonia | | | | | | | | |
| Candelaria | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 917,78 | 1.160,13 | 242,35 | 26,41% |
| Dagua | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| El Aguila | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| El Cairo | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| El Cerrito | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| El Dovio | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Florida | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 832,87 | 1.160,13 | 327,26 | 39,29% |
| Ginebra | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Guacari | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Jamundi | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| La Cumbre | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| La Unión | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| La Victoria | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Obando | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Pradera | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Restrepo | | | | | | | | |
| Riofrio | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Roldanillo | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| San Pedro | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Sevilla | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Toro | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Trujillo | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Ulloa | | | | | | | | |
| Vijes | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Yotoco | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |
| Zarzal | 3.571,07 | 4.063,94 | 492,87 | 13,80% | 1.027,86 | 1.160,13 | 132,27 | 12,87% |

INDICADOR ÚNICO SECTORIAL (IUS) - PLAN DE GESTIÓN Y RESULTADOS

GENERALIDADES

A partir de la Resolución CRA 906 de 2019, se definieron los criterios, metodologías, indicadores, parámetros y modelos de carácter obligatorio para evaluar la gestión y resultados de las personas prestadoras de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y/o alcantarillado, y a su vez, se estableció en ella la metodología para clasificarlas de acuerdo con el nivel de riesgo de conformidad con los resultados obtenidos del Indicador Único Sectorial – IUS, cuya metodología de cálculo se presenta en esta misma resolución.

Conforme a lo planeado en la mencionada resolución, la SSPD debe evaluar todos los prestadores (grandes, pequeños y rurales) de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado del país bajo el cálculo del IUS para cada una de las APS en que ellos presten los servicios. El resultado de este IUS por APS resulta de la evaluación y resultados de 8 dimensiones, divididas en 23 subdimensiones y estas a su vez en hasta 55 indicadores.

En el 2020, y para lo que se conoce como el periodo de evaluación base (2019 y año tarifario 3) fueron los prestadores los encargados de calcular cada uno de los indicadores que conformaban el IUS utilizando información del SUI e información interna (para las variables cuya información no hacía parte de formatos o formularios de reporte SUI) y elaboraron el correspondiente Plan de Gestión y Resultados de corto (1 año), mediano (5 años) y largo plazo (15 años).

ACUAVALLE S.A E.S.P. cumpliendo con los plazos establecidos en su momento por la CRA y SSPD, realizó los cálculos respectivos y reportó su PGR para sus 33 APS antes del 31 de octubre de 2020.

A partir del año 2021, de conformidad al artículo 13 de la Resolución CRA 946 de 2021, el Indicador Único Sectorial – IUS deberá ser calculado anualmente (y publicado antes del 30 de junio de cada año) por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios – SSPD para cada uno de los prestadores (grandes, pequeños y rurales) de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en aplicación de la metodología presentada en la Resolución CRA 906 de 2019 y sus modificatorias, la Resolución CRA 926 de 2020 y Resolución CRA 946 de 2021. Para esto, la SSPD tomará la información que se encuentre cargada en el SUI y publicará los resultados del IUS para cada APS de los prestadores en los plazos determinados por la CRA.

Aunque la SSPD sea la encargada de realizar los cálculos oficiales del IUS, las empresas deben con anterioridad, realizar el reporte de los formatos establecidos para información IUS, así como realizar su proceso de autoevaluación para así comparar sus resultados con los de la entidad, ya que de existir diferencias deberían ser discutidas con la Superintendencia.

RESULTADOS CALCULOS INDICADOR UNICO SECTORIAL (IUS)

El 31 de agosto de 2022 se publicó por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos los resultados del Indicador Único Sectorial (IUS) vigencia 2021 (en su versión ajustada a la publicación de 29 de junio de 2022) en los cuales la Empresa tiene 7 APS en riesgo Medio-Bajo ($80 < IUS \leq 90$) y 26 APS en riesgo Medio ($60 < IUS \leq 80$), lo que en términos generales daría un IUS promedio de la Empresa de 77 puntos.

Este resultado se considera positivo teniendo en cuenta que es la segunda revisión oficial del IUS, adicional a ellos, que ninguna de las APS de Acuavalle se ubicó en riesgo Medio-Alto o Alto evitando de esta forma quedar con compromisos de vigilancia y control por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos a través de los tableros de acciones de mejora.

PLAN DE GESTIÓN Y RESULTADOS

En cuanto al Plan de Gestión y Resultados, la Empresa bajo Acuerdo de Junta Directiva 010 del 26 de julio de 2022 acordó en su artículo primero *“Aprobar la certificación al SUI del mismo Plan de Gestión y Resultados (PGR) de la Sociedad de Acueducto y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P., que fue previamente aprobado por Junta Directiva bajo el Acuerdo 18 del 30 de noviembre de 2021 y certificado el SUI en la misma fecha, ya que se considera que las metas allí trazadas aun no requieren modificación.”*.

ACUAVALLE S.A E.S.P., certificó su Plan de Gestión y Resultados actualizado el 29 de julio de 2022, cumpliendo con los plazos de la Resolución CRA 946 de 2021.

TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

INFORME DE TIC'S

La gestión de tecnologías de la información y la comunicación TIC's que adelanto la Entidad; se orientaron a velar por la conservación de la información de la Entidad, así como a lograr una óptima administración de los recursos tecnológicos y contribuir al plan de acción supliendo las necesidades de nuevos proyectos tecnológicos, garantizando de esta manera la continuidad de los servicios tecnológicos a nuestros usuarios, que incluyeron los siguientes frentes de trabajo:

a. Derecho de propiedad intelectual y derechos de autor: Se debe indicar que de acuerdo al artículo 1 numeral 4 de la Ley 603 de 2000, los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual y derechos de autor se han utilizado en forma legal, específicamente en el caso del software, su utilización se ha efectuado de acuerdo con la licencia de uso requerida según el sistema de información, aplicación o programa informático.

ACUAVALLE S.A. - E.S.P. ha cumplido con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor según el artículo 47 de la Ley 22/95 modificada con la Ley 603 del 27 de Julio de 2000.

Durante las vigencias 2022 tuvimos una auditoría por parte de la revisoría fiscal de la Entidad y una auditoria especial de TICS por parte la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

De otra parte, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, como resultado de la auditoría adelantada a la ACUAVALLE S.A. – E.S.P., conceptúo que la gestión de la Política de Gobierno Digital auditada, es FAVORABLE, toda vez que cumple con los principios evaluados (economía, eficiencia y eficacia).

b. Renovación Tecnológica: Durante la vigencia 2022 se asignaron recursos orientados a renovar la plataforma tecnológica de la Entidad que permitieron la adquisición de equipos de cómputo como impresoras, escáner, estaciones de trabajo, equipos portátiles y la actualización de algunas herramientas de software.

ACTUALIZACIÓN DE PLANTA TELEFÓNICA

Dentro del Plan para la operación, mantenimiento y control de los sistemas de información y comunicaciones para la vigencia 2022 se contrató la actualización de la planta telefónica AVAYA utilizada por ACUAVALLE S.A. – E.S.P., incluyendo los siguientes componentes:

- Activación de licenciamiento y software de la plataforma AVAYA IP OFFICE
- Suscripción, válido por el tiempo de servicio, con contrato mínimo a 1 año.
- Plataforma a ser implementada sobre la infraestructura determinada por ACUAVALLE. 105 licencias de Usuario en Suscripción por un período inicial de 1 año.
- Reutilización de los 48 terminales telefónicos teléfonos IP 1608 actuales de la Entidad.

- 38 terminales telefónicos Avaya J139 como DaaS (El Device as a Service, o en español "Dispositivo como Servicio", es una propuesta de uso de recursos de TI por medio de la Nube. Con el DaaS, para reemplazo de los actuales terminales telefónicos análogos.
- 1 Terminal Telefónico Avaya J159 como DaaS por el período de 1 año, para funciones de operadora.

Solución Softphone para los 105 usuarios de extensiones, lo que les permitirá trabajar en el esquema de alternancia actual.

EL FORTALECIMIENTO EN LA ADMINISTRACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA ENTIDAD

Durante la vigencia 2022 se lleva a cabo la implementación del Sistema de Gestión Documental denominado ARQ, que tiene como fin de lograr una eficiencia administrativa y archivística en Entidad: actualizar y aplicar las políticas, planes, programas, procesos, procedimientos e instrumentos archivísticos, estrategias de articulación del Sistema de Gestión Documental con los otros subsistemas del Sistema Integrado de Gestión, para continuar con la implementación de las estrategias definidas por el Gobierno Nacional, realizar acciones encaminadas al uso y apropiación de las políticas, instrumentos, aplicación e interpretación de la teoría conceptual archivística; fortalecer la implementación de soluciones tecnológicas en el ciclo vital del documento, automatización de los procedimientos y flujos documentales, y la permanente actualización, mejoramiento y realización de las adaptaciones a las herramientas tecnológicas; optimizar el control frente a la producción, organización, digitalización, preservación y conservación documental.

ADOPCIÓN DE LA NORMATIVIDAD TICS.

Se logró la adopción de los lineamientos del MINTIC ajustados a las necesidades de la Entidad en temas como: IPV6, Inventario activos de información actualización procesos y procedimientos, Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad.

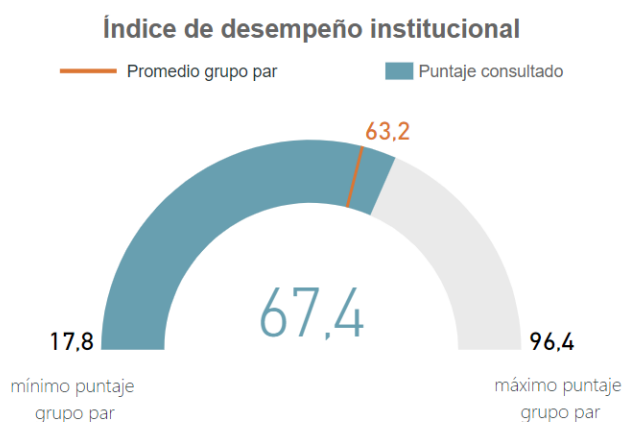
ACTIVIDADES DE APOYO.

- El Departamento de Sistemas contribuyó al desarrollo de capacidades de aprendizaje y adaptabilidad a los usuarios y los grupos de interés de la Entidad a través del diseño y despliegue de la estrategia de uso y apropiación Google WorkSpace a partir de una orientación a la sensibilización, comunicación y movilización, fortaleciendo institucionalmente a la administración en el uso y apropiación de las TIC.
- El Departamento de Sistemas, ha dado cumplimiento en la gestión de subir los documentos en los formatos establecidos por el DARUMA, correspondiente a su modelación y gestión de los documentos. A la fecha se puede decir que los documentos se encuentran en el 85% de gestión. La Entidad está comprometida en implementar, mantener y asegurar la disponibilidad de la red y acceso a la información a través de la implementación del mecanismo de transición doble pila entre IPv4 e IPv6, además de asegurar la implementación de controles de seguridad en IPv6, la gestión de riesgos y vulnerabilidades técnicas asociadas a la infraestructura en doble pila (IPv4 e IPv6), la adquisición de recursos de TI compatibles con IPv6 y las consideraciones de seguridad para el proceso de coexistencia y transición a IPv6 proporcionadas por el MinTIC en su Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSPI).

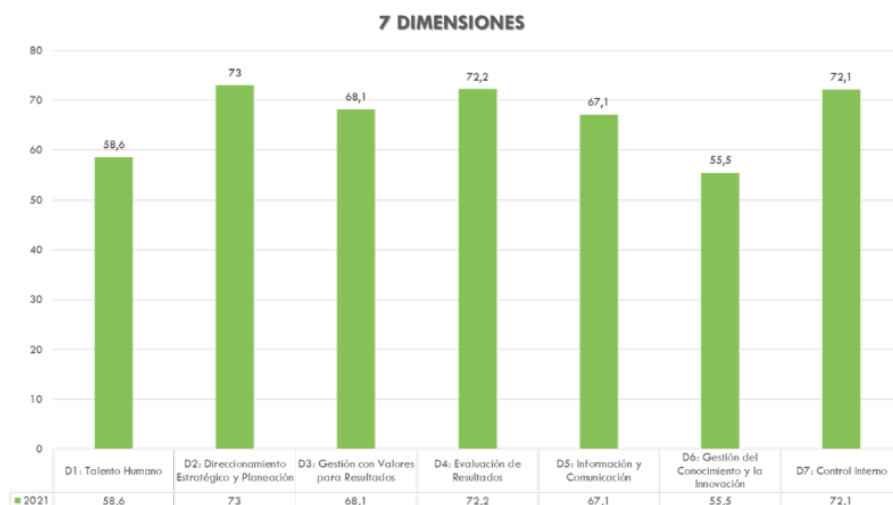
MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG)

ACUAVALLE S.A. E.S.P., evaluó el Índice de Desempeño Institucional a través del Formulario Único de Reporte y Avance de Gestión – FURAG, determinado por el Departamento de la Función Pública, dicho índice mide la capacidad de las Entidades y organismos públicos, para orientar sus procesos de gestión institucional, hacia una mejor producción de bienes y prestación de servicios, con criterios de calidad, atendiendo las necesidades de la ciudadanía, en el marco de la legalidad, la eficiencia y la transparencia.

Teniendo en cuenta lo anterior, ACUAVALLE S.A. E.S.P., obtuvo un resultado de 67,4 superando en 4.2 puntos el promedio del índice de desempeño institucional de su grupo par que fue de 63.2 puntos.



DESEMPEÑO INSTITUCIONAL POR DIMENSIÓN



RESULTADO DEL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL POR POLITICA



ACUAVALLE S.A. E S.P., superó en 6,6 puntos el promedio del índice de desempeño institucional del total de las Entidades Territoriales en Colombia.

Continuamente se realizan actividades con el fin de avanzar en el proceso de cerrar las brechas identificadas en los autodiagnósticos y de esta forma mejorar su desempeño institucional.

En los avances de la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG en ACUAVALLE S.A. E.S.P., se deben fortalecer acciones orientadas a la capacitación, revisión de los planes de mejora, autodiagnósticos, entre otros, para lograr un mayor impacto y aumento de la calificación en el Índice de Desempeño Institucional.

EFICIENCIA Y MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

Actividades realizadas para el mantenimiento del Sistema de Gestión de Calidad.

Seguimiento a la Gestión de Riesgos.

ACUAVALLE S.A. E.S.P., teniendo como referencia el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión — MIPG y la Guía para la Administración del Riesgo elaborada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, realizó el seguimiento del Mapa de Riesgos de la Entidad, con el fin de evaluar la efectividad de los controles para evitar la materialización de los riesgos reportados.

Así mismo, teniendo en cuenta la actualización de la metodología sugerida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 5, diciembre 2020, se realiza la actualización de la matriz de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información.

MAPA de riesgos de corrupción y seguimiento.

El Mapa de Riesgos de Corrupción es publicado en la página web de la Entidad y hace parte del primer componente del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano que es publicado anualmente

hasta el 30 de enero de cada vigencia; dicho mapa es construido con la participación de los líderes de los procesos y acorde con el cambio de metodología emitida por el DAFP, se realizó el ajuste de la metodología y se mejoró la identificación de los riesgos de corrupción así como su tratamiento y seguimiento; tanto el Mapa como los seguimientos están publicados en la página web de la Entidad. www.acuavalle.gov.co, en el link de transparencia y acceso a la información.

Aplicativo DARUMA.

En el Calidad se mantiene actualizada toda la documentación correspondiente a cada uno de los procesos identificados en el Mapa de Procesos de la Entidad.

GESTIÓN DE PROYECTOS

Se evaluaron de los proyectos de ampliación de las plantas de tratamiento para los municipios de Jamundí, Zarzal, La Unión, Pradera y Roldanillo para profundizar en sus objetivos, metas e indicadores financieros que se esperan cumplir, y tener una viabilidad sobre los proyectos.

Se gestión ante la Gobernación del Valle del Cauca la autorización para el préstamo ante las entidades bancarias por valor aproximado de \$ 61.000.000.000, en proyectos de mejoramiento de las redes de acueducto y alcantarillado, la optimización y/o ampliación de las PTAP, suministro de equipos y obras complementarias; a continuación, el detalle:

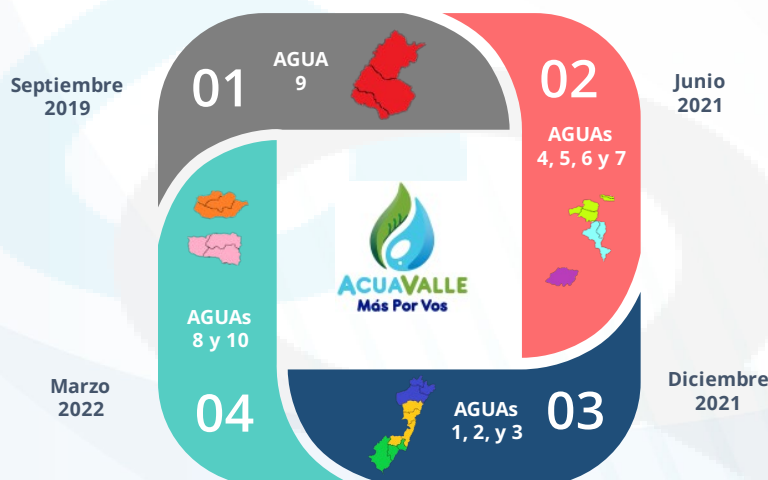
- Mejoramiento de Servicios De Agua Potable y saneamiento básico en los municipios Zarzal, Jamundí, Roldanillo, La Unión, Pradera por valor de \$33.616.882.427.
- Reposición de redes de acueducto y alcantarillado en municipios priorizados del Valle del Cauca por valor de \$11.292.511.879

Reposición de redes de acueducto y alcantarillado fase II en municipios priorizados del Valle del Cauca por valor de \$19.200.000.000.

PROGRAMA COMPASS

Durante el año 2022, ACUAVALLE S.A E.S.P. culminó el proceso de autoevaluación mediante la implementación del sistema AquaRating en la totalidad del ámbito de operación de la Empresa. El proceso se inició en septiembre de 2019 con la aplicación de AquaRating en el Agua 9, posteriormente se aplicó en junio de 2021 para las Aguas 4, 5, 6 y 7; en diciembre de 2021 se implementó en las Aguas 1, 2 y 3 y finalmente en marzo de 2022 se aplicó la autoevaluación en las Aguas 8 y 10.

Implementación de AquaRating



En la siguiente tabla se pueden ver los resultados obtenidos con la autoevaluación en cada etapa del proceso:

| ACUAVALLE | AGUA 9* | AGUAS 4, 5, 6 y 7 | AGUAS 1, 2 y 3 | AGUAS 8 y 10 | PROMEDIO |
|--|--------------|-------------------|----------------|--------------|--------------|
| Global | 33,61 | 28,46 | 32,90 | 34,45 | 32,36 |
| Calidad de Servicio | 35,99 | 24,38 | 34,00 | 38,89 | 32,32 |
| Eficiencia en la Planificación Empresarial | 24,90 | 21,55 | 23,59 | 18,72 | 21,19 |
| Eficiencia en la Operación | 10,03 | 8,69 | 6,99 | 4,55 | 7,57 |
| Eficiencia en la Gestión empresarial | 41,38 | 26,99 | 35,80 | 35,84 | 35,00 |
| Sostenibilidad Financiera | 52,00 | 60,19 | 63,88 | 59,34 | 58,85 |
| Acceso al Servicio | 49,41 | 21,08 | 34,32 | 52,29 | 39,28 |
| Gobierno Corporativo | 67,33 | 73,92 | 73,97 | 73,97 | 72,30 |
| Sostenibilidad Ambiental | 5,58 | 4,74 | 4,72 | 3,99 | 4,76 |

* Calificación estimada después de implementar el plan de mejora de Agua 9

El proceso de autoevaluación dejó en evidencia la necesidad de abordar un trabajo de fortalecimiento de la empresa en todas las áreas que fueron evaluadas de tal manera que se obtengan mejoras sustanciales en las prácticas e indicadores que presentan bajas calificaciones, toda vez que los resultados obtenidos con AquaRating ubican a la empresa muy por debajo de los resultados del promedio de empresas similares en el resto del País, tanto en la calificación global, como en todas las áreas de evaluación de AquaRating. Así mismo, se obtuvieron tres grandes conclusiones del proceso de auto-evaluación:

1. Estandarización: El análisis ejecutado permite evidenciar que existen diferencias entre la ejecución y documentación de procesos, reportes, funciones y actividades a lo largo de todas las aguas.
2. Plan Estratégico: La empresa no cuenta con un plan estratégico a largo plazo (>10 o 15 años) que determine claramente cuál es el rumbo de la empresa y que esto no se vea afectado por los cambios de Junta Directiva o Gerencia.

Control de pérdidas: La empresa cuenta con un seguimiento de pérdidas operativo y comercial.

3. Sin embargo, no es robusto y no se cuenta con una sola dependencia que realice un control integral en toda la empresa

Una vez se concluyó el proceso de auto-evaluación con AquaRating, el Programa COMPASS brindó apoyo, asesoría y asistencia técnica a ACUAVALLE S.A. E.S.P para que se formulara un plan de mejora de corto plazo (PACP) integral para toda la empresa.

En este sentido, es importante resaltar que, entre marzo de 2021 y febrero de 2022, la empresa llevó a cabo la ejecución de un PACP para el AGUA 9, el cual incluyó un total de 18 acciones de mejora, de las cuales se logró el cumplimiento de 17.

Posteriormente, el nuevo PACP integral para todo ACUAVALLE se suscribió con el Programa COMPASS el 25 de marzo de 2022, incorporando un total de 34 acciones específicas de mejora. COMPASS brindó asesoría, asistencia técnica y acompañamiento en la implementación del PACP integral, hasta el 24 de julio de 2022. A partir de ese momento el seguimiento a las acciones concertadas quedó a cargo de la Dirección de Planeamiento de la Empresa. A diciembre de 2022, el cumplimiento del PACP es de un 17,6% que corresponde a seis (6) acciones específicas ejecutadas de las 34 concertadas con COMPASS.

Para el logro de los objetivos propuestos en el PACP integral de la empresa, es necesario que la empresa tenga en cuenta las siguientes recomendaciones:

Para el sistema de costos ABC y sistema de control de gestión se requiere realizar compra del software que estaba incluida dentro del presupuesto de la vigencia de 2022.

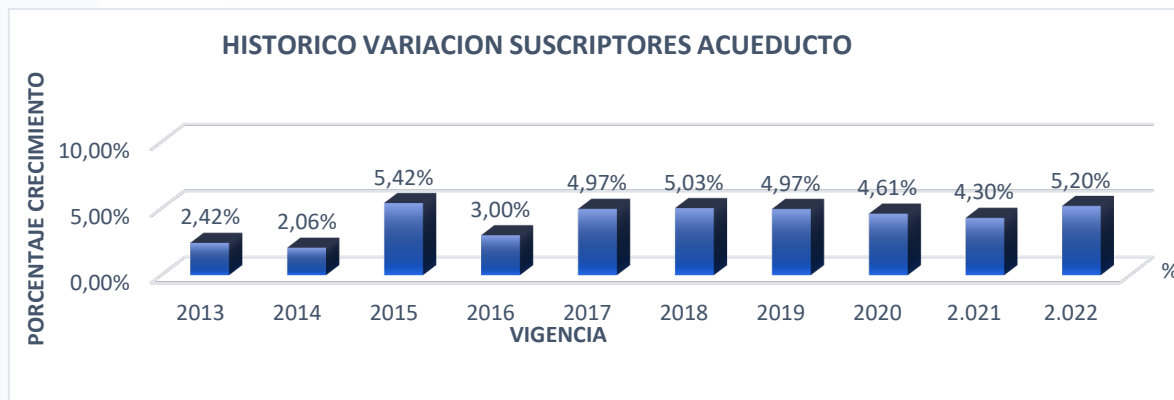
- Para el éxito de las acciones de la subgerencia operativa se requiere una planeación muy organizada y detallada.

El Gobierno Corporativo es fundamental para el correcto desarrollo de la empresa a largo plazo. Por eso es fundamental que el equipo conformado dé cumplimiento a las acciones de mejora establecidas y se lleven a aprobación por parte de la Junta Directiva.

GESTIÓN COMERCIAL

EVOLUCIÓN DE LOS CLIENTES

El segundo semestre del año 2022, finaliza con un total de 229.855 suscriptores del servicio de acueducto representando una variación de 5.2% y 177.736 suscriptores del servicio de alcantarillado correspondiente al 5.8%, frente a la vigencia 2021, de los cuales el 96.2% son viviendas residenciales y de estas el 90.6% están ubicadas en los estratos subsidiables 1, 2 y 3.

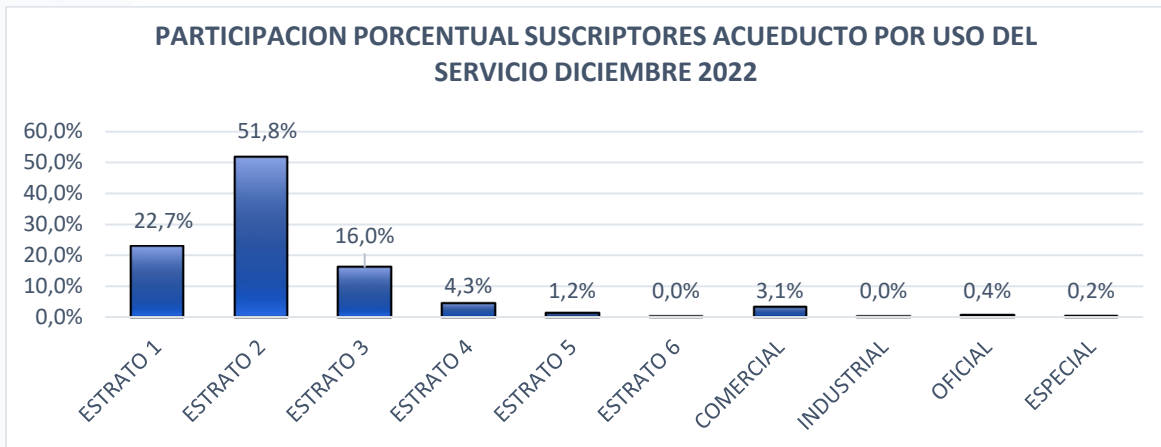


Fuente sistema comercial ARQ



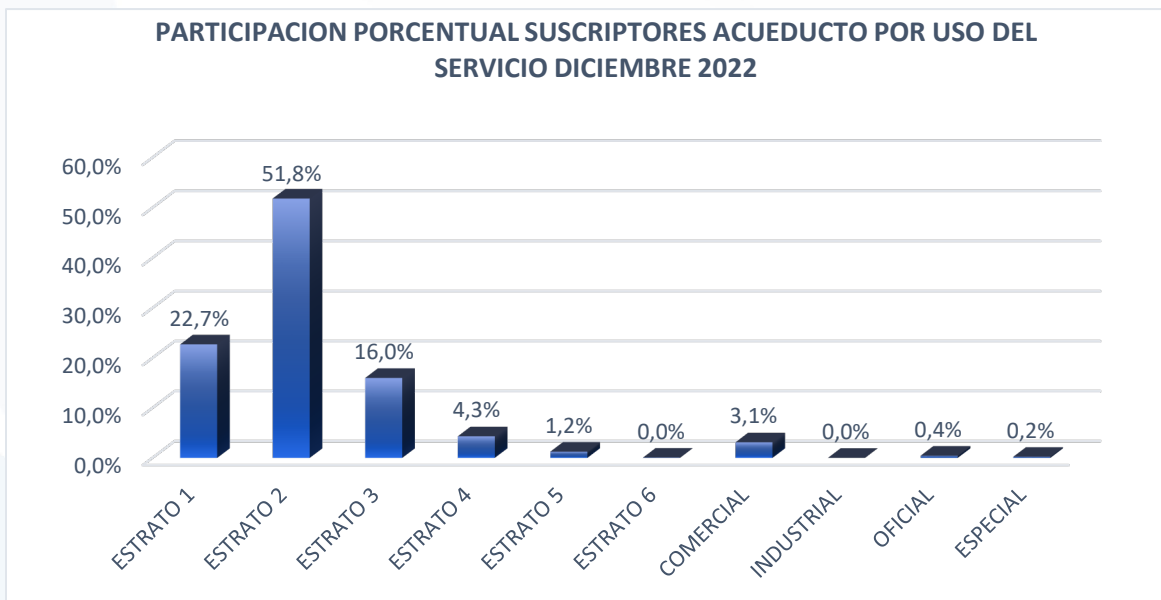
Fuente sistema comercial ARQ

Grafica No. 1 Clasificación Suscriptores Acueducto al 31 de diciembre de 2022



Fuente sistema comercial ARQ

Grafica No. 2 Clasificación Suscriptores Alcantarillado al 31 de diciembre de 2022

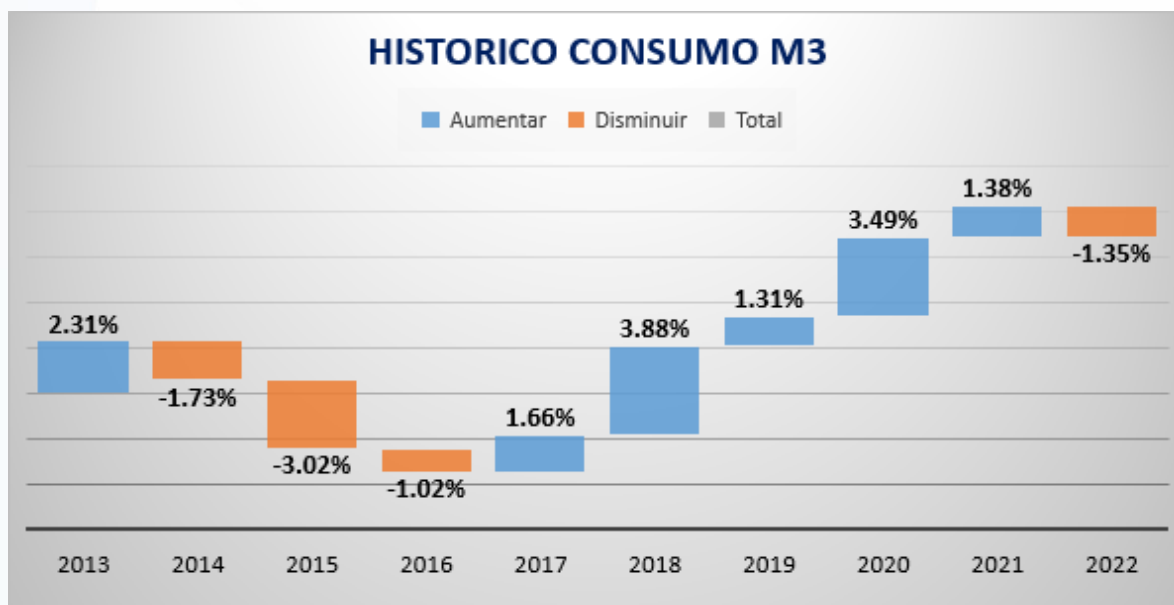


Fuente sistema comercial ARQ

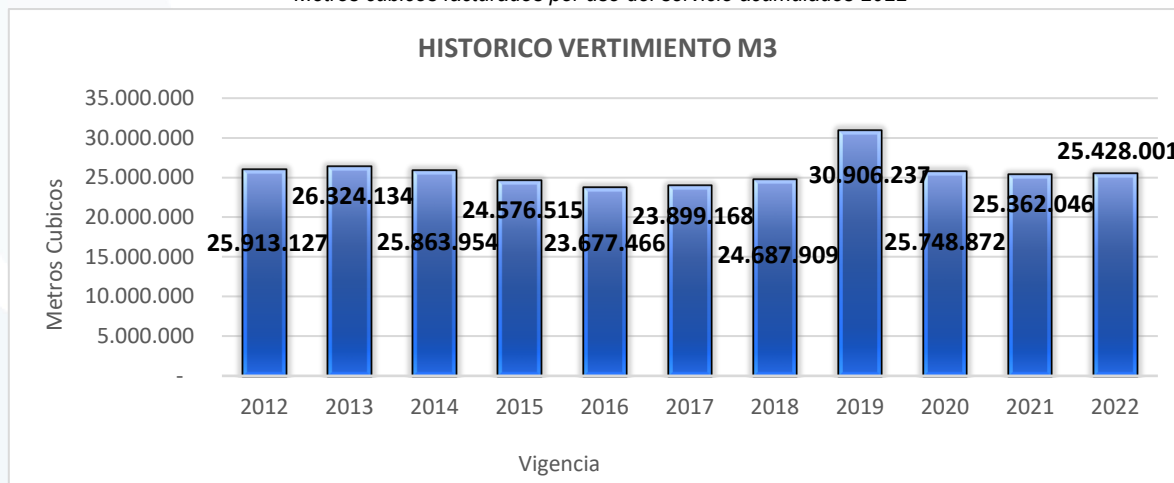
FACTURACIÓN SERVICIO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

En cuanto a los metros cúbicos facturados, corresponde a un acumulado de 37.182.922 m³ de acueducto y 25.428.001 m³ de vertimiento alcantarillado.

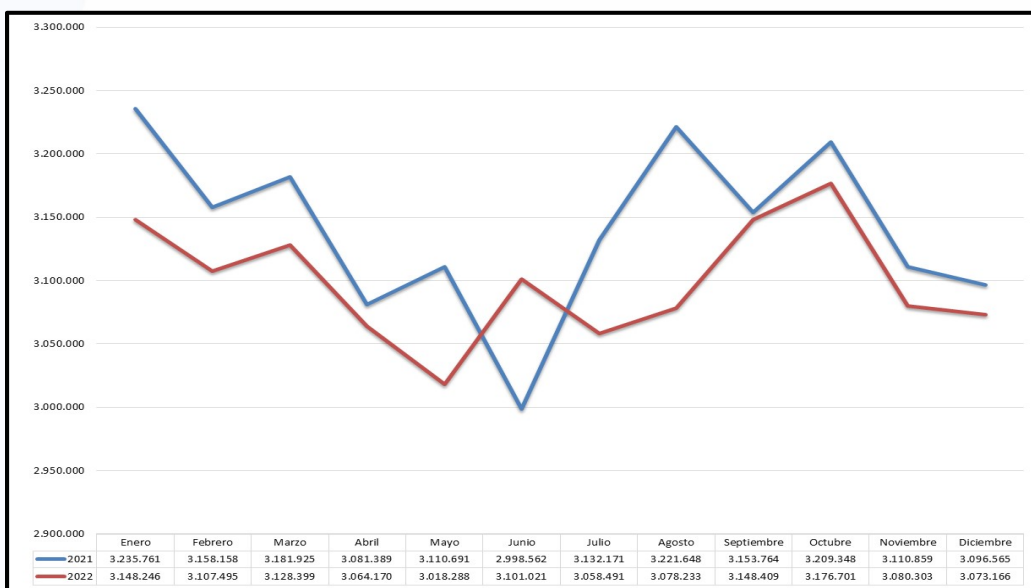
Respecto a la vigencia 2021, se presenta una disminución en el consumo facturado de -507.919 m³ y un aumento en el vertimiento de 65.699 m³, lo que se traduce en una reducción del -1,3% y un aumento del 0,26% respectivamente, encontrándose en mayor escala con un 82.8% en los estratos 1,2 y 3.



Metros cúbicos facturados por uso del servicio acumulados 2022

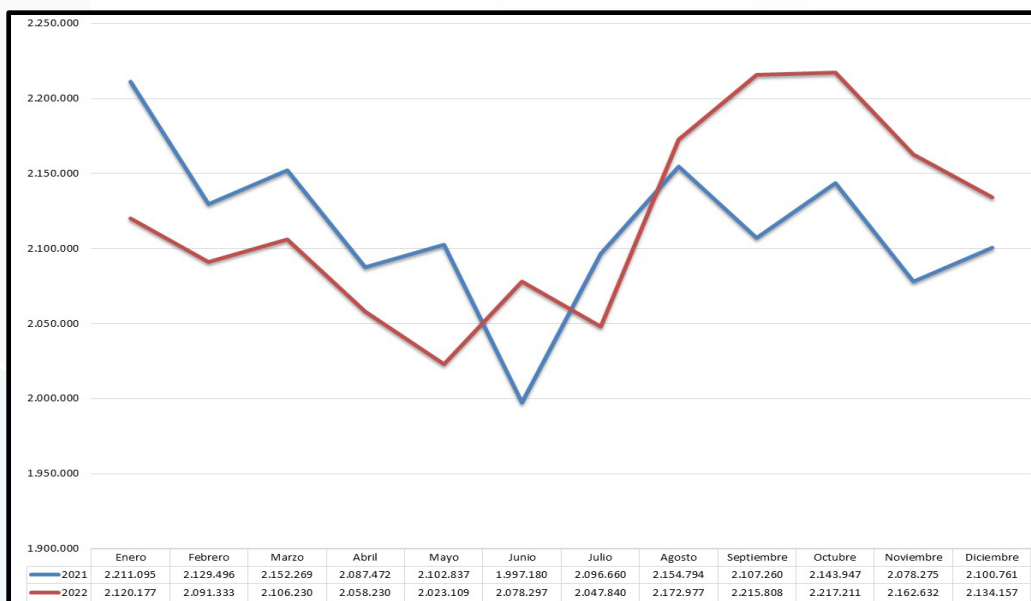


Grafica No. 4 Facturado consumo M3 acueducto mensual 2021-2022



Durante la vigencia 2022 el único mes que facturó un número mayor de m3 respecto a la vigencia 2021 fue junio, en los demás meses se facturó menos y por ende el resultado de -507.919 m3 menos que la vigencia anterior.

Grafica No. 5 Facturado consumo M3 vertimiento mensual 2021-2022

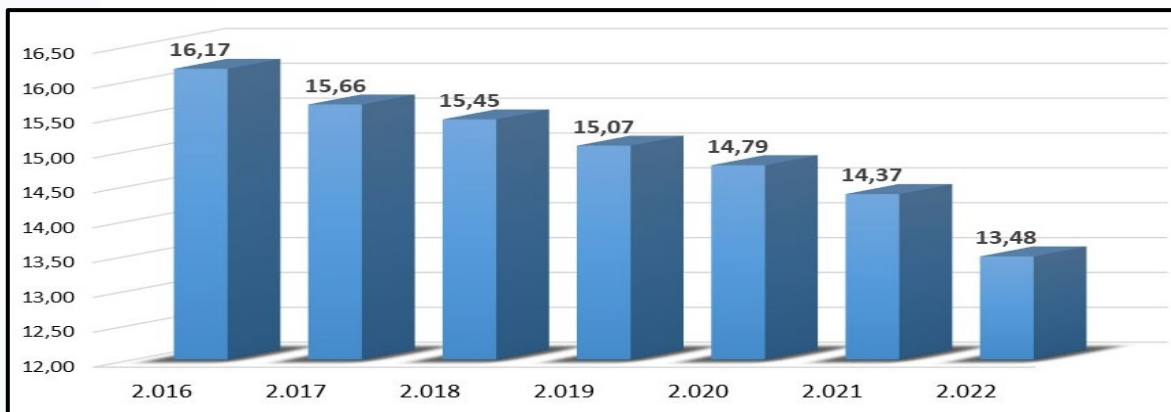


Durante la vigencia 2022 el vertimiento estuvo por encima en los m3 vertidos en seis meses y los otros seis por debajo. El efecto fue de 65.955 m3 superior a la vigencia 2021.

DOTACIÓN DE CONSUMO

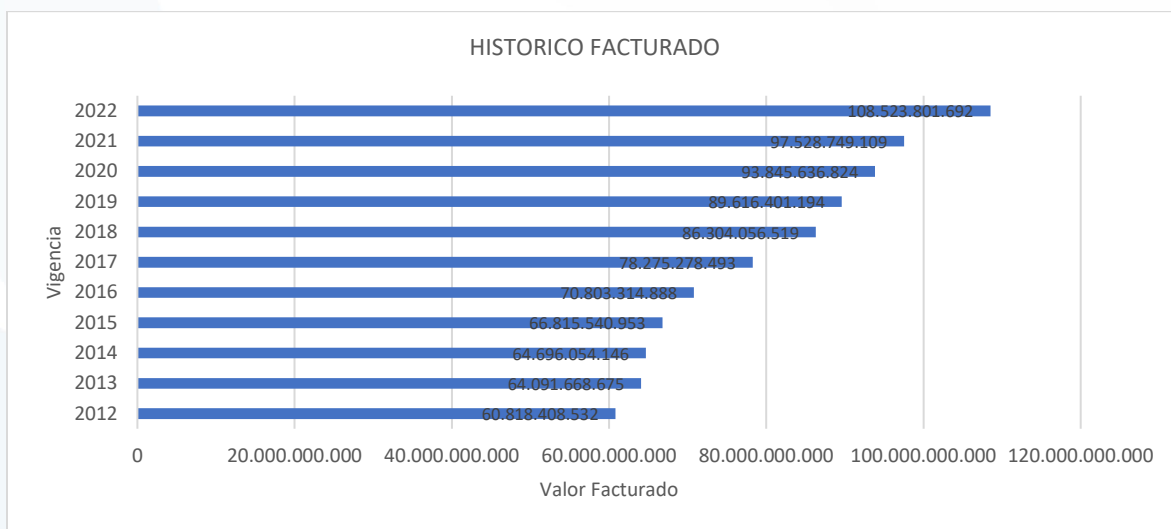
Se evidencia una disminución del consumo promedio el cual presenta esta tendencia histórica que es a nivel nacional por diferentes factores, pero la caída en la vigencia 2022 fue la mayor en los últimos siete años, situándose en -0,89 m3.

Comportamiento Histórico de Dotación Promedio por vigencia



FACTURADOS

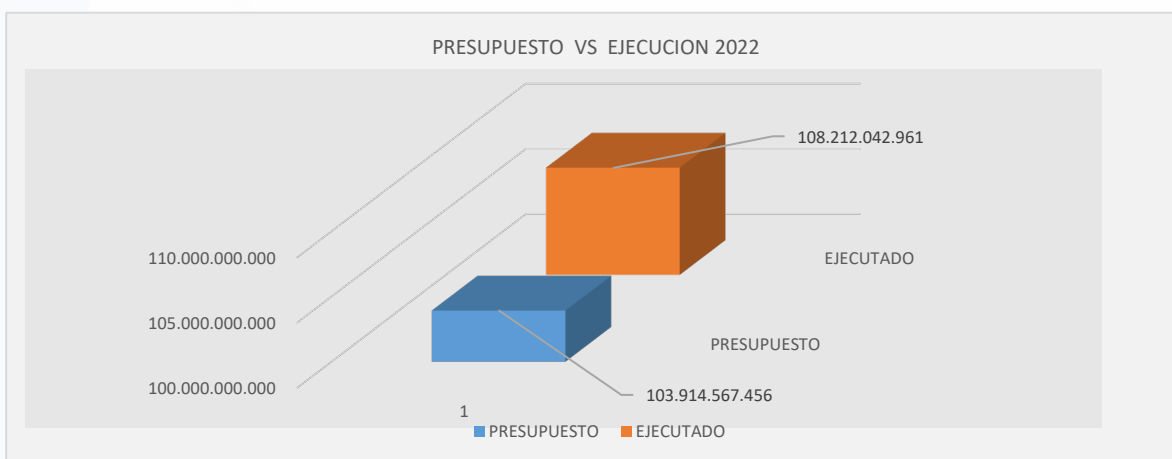
El total de la facturación de los servicios de acueducto y alcantarillado para la vigencia 2022 correspondió a la suma de \$108.523.801.692 que representa una variación respecto del año anterior del 11.3%, más un facturado por valor de \$1.707.423.230, representando así una variación final del 11.2% respecto a la vigencia 2021.



RECAUDO

La ejecución de los ingresos operativos cerró en \$108.212'042.961, para una ejecución del 104.14%, de los cuales el 69.29% corresponden al servicio de acueducto y el 30.71% al servicio de alcantarillado. El 97.95% son ingresos directos y el 2.05% ingresos indirectos.

Se presentó una mayor ejecución de \$ 4.297'475.505 respecto al presupuesto proyectado, con una ejecución positiva en todos los conceptos (directos e indirectos), a excepción de financiación acueducto con un déficit de \$1'681.308 respecto a la proyección.



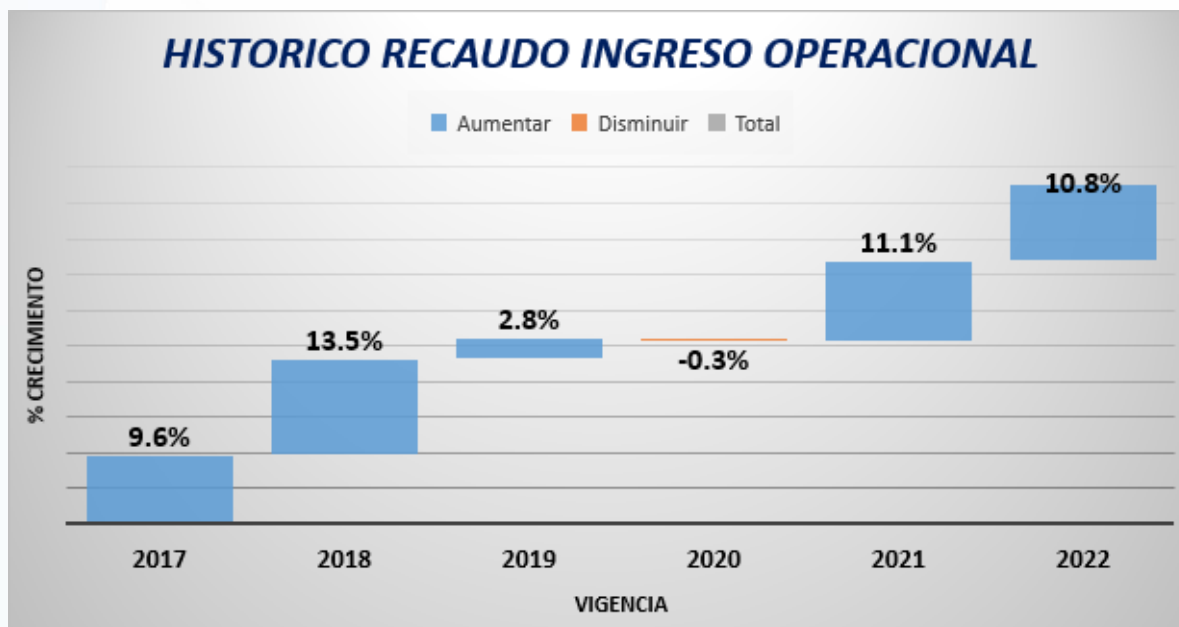
Presupuesto Proyectado 2022

| CONCEPTO | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUTADO | EJECUCION \$ | EJECUCION % | PART |
|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| ACUEDUCTO | 71.448.607.037 | 74.985.494.977 | 3.536.887.940 | 108,27% | 69,29% |
| Cargo Fijo | 16.148.566.980 | 17.076.456.155 | 927.889.175 | 105,75% | 15,78% |
| Consumo | 53.148.453.219 | 55.700.513.207 | 2.552.059.988 | 104,80% | 51,47% |
| Conexiones | 436.410.300 | 476.644.704 | 40.234.404 | 109,22% | 0,44% |
| Financiaciones | 236.035.326 | 234.354.018 | -1.681.308 | 99,29% | 0,22% |
| Recargos | 1.256.296.162 | 1.270.169.291 | 13.873.129 | 101,10% | 1,17% |
| Reposición Medidores | 222.845.050 | 227.357.603 | 4.512.553 | 102,02% | 0,21% |
| ALCANTARILLADO | 32.465.960.419 | 33.226.547.983 | 760.587.564 | 102,35% | 30,71% |
| Cargo Fijo | 7.281.142.320 | 7.753.463.158 | 472.320.838 | 106,49% | 7,17% |
| Vertimiento | 25.173.929.630 | 25.458.789.840 | 284.860.210 | 101,13% | 23,53% |
| Financiaciones | 10.888.469 | 14.294.985 | 3.406.516 | 131,29% | 0,01% |
| TOTAL | 103.914.567.456 | 108.212.042.961 | 4.297.475.505 | 104,14% | 100,00% |

Importante resaltar que la aplicación de la tarifa regional impacto de manera directa estos resultados. El resultado de la aplicación de las tarifas generó un crecimiento de las mismas del 13.8% ocasionado por la actualización del IPC a diciembre de 2022 respecto al mismo período de 2021. En los municipios donde se aplicó gradualidad se presentaron incrementos que oscilan entre el 18.78% y el 84.72%.

La variación del 2022 Vs 2021 muestra un incremento de \$10.522.509.161 lo que representa un 10.77%, cifra por debajo de los incrementos tarifarios por cuanto estos se aplican de manera parcial y en diferentes meses lo cual no arrastra el incremento total.

Adicionalmente el gran impacto del aumento de las tarifas no se ve claramente de manera agregada por cuanto se presentaron disminuciones de las mismas en la mayoría de los municipios.

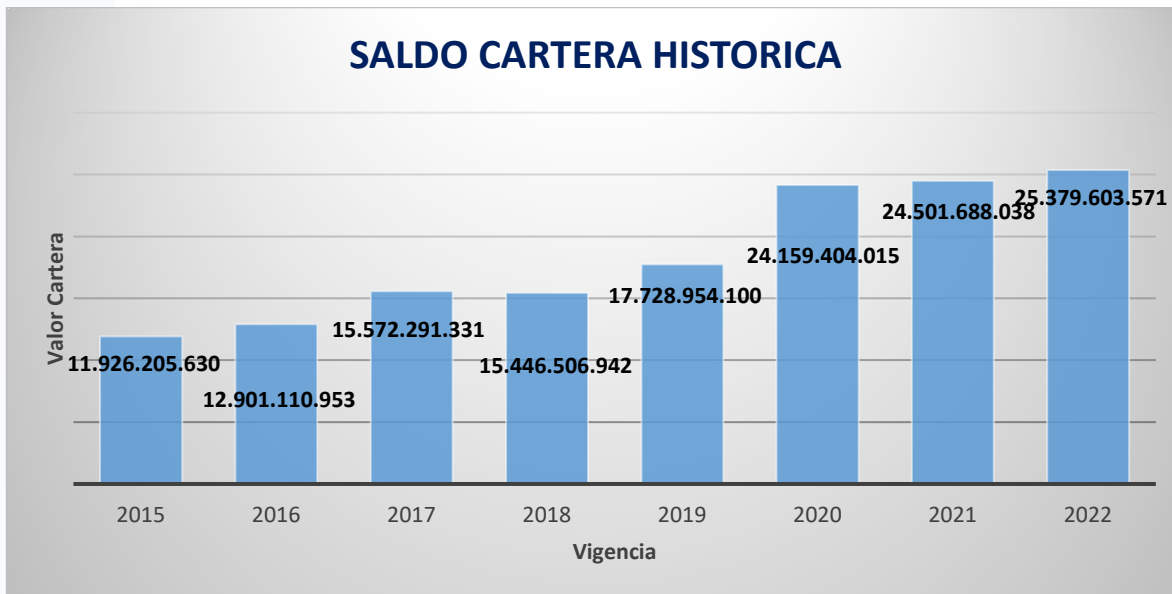


Comparativo Ingresos 2022 Vs 2021

| CONCEPTO | EJECUCION | EJECUCION | VARIACION | |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 | \$ | % |
| ACUEDUCTO | 74.985.494.977 | 66.754.984.386 | 8.230.510.592 | 12,33% |
| Cargo Fijo | 17.076.456.155 | 15.760.362.193 | 1.316.093.963 | 8,35% |
| Consumo | 55.700.513.207 | 49.802.095.043 | 5.898.418.164 | 11,84% |
| Conexiones | 476.644.704 | 450.561.022 | 26.083.682 | 5,79% |
| Financiaciones | 234.354.018 | 132.712.395 | 101.641.623 | 76,59% |
| Recargos | 1.270.169.291 | 389.040.348 | 881.128.943 | 226,49% |
| Reposición Medidores | 227.357.603 | 220.213.386 | 7.144.216 | 3,24% |
| ALCANTARILLADO | 33.226.547.983 | 30.934.549.414 | 2.291.998.570 | 7,41% |
| Cargo Fijo | 7.753.463.158 | 6.712.548.584 | 1.040.914.574 | 15,51% |
| Vertimiento | 25.458.789.840 | 24.213.647.245 | 1.245.142.595 | 5,14% |
| Financiaciones | 14.294.985 | 8.353.584 | 5.941.401 | 71,12% |
| TOTAL | 108.212.042.961 | 97.689.533.799 | 10.522.509.161 | 10,77% |

CARTERA

Al cierre de la vigencia 2022 la cartera se situó en \$25.379'603.571, presentando un incremento del 3,1% respecto a la vigencia 2021 lo que se traduce en \$764'760.127 millones adicionales respecto a la vigencia 2021.



La distribución por uso y estrato muestra que el uso residencial representa el 47,81%, el uso oficial y especial el 47,35%, éstos corresponden a la cartera oficial y de las instituciones educativas. El uso comercial e industrial representan el 4,84%.

Cartera por uso del servicio

| USO - ESTRATO | VALOR | % |
|---------------|-----------------------|----------------|
| ESTRATO 1 | 3.631.116.337 | 14,31% |
| ESTRATO 2 | 5.787.313.818 | 22,80% |
| ESTRATO 3 | 1.532.031.664 | 6,04% |
| ESTRATO 4 | 902.389.895 | 3,56% |
| ESTRATO 5 | 237.266.606 | 0,93% |
| ESTRATO 6 | 42.909.057 | 0,17% |
| COMERCIAL | 1.222.633.271 | 4,82% |
| OFICIAL | 5.925.063.132 | 23,35% |
| ESPECIAL | 6.092.774.724 | 24,01% |
| INDUSTRIAL | 6.105.068 | 0,02% |
| TOTAL | 25.379.603.571 | 100,00% |

| AÑO | VALOR | % |
|------------------------|-----------------------|----------------|
| Residencial | 12.133.027.376 | 47,81% |
| Comercial - Industrial | 1.228.738.339 | 4,84% |
| Oficial - Especial | 12.017.837.856 | 47,35% |
| TOTAL | 25.379.603.571 | 100,00% |

La cartera por antigüedad muestra que el 42.14% supera los 1081 días, es decir tres años. El 16.16% tiene una antigüedad entre uno y dos años, y el 41.7% es cartera menor a 360 días.

Cartera por Antigüedad 2022

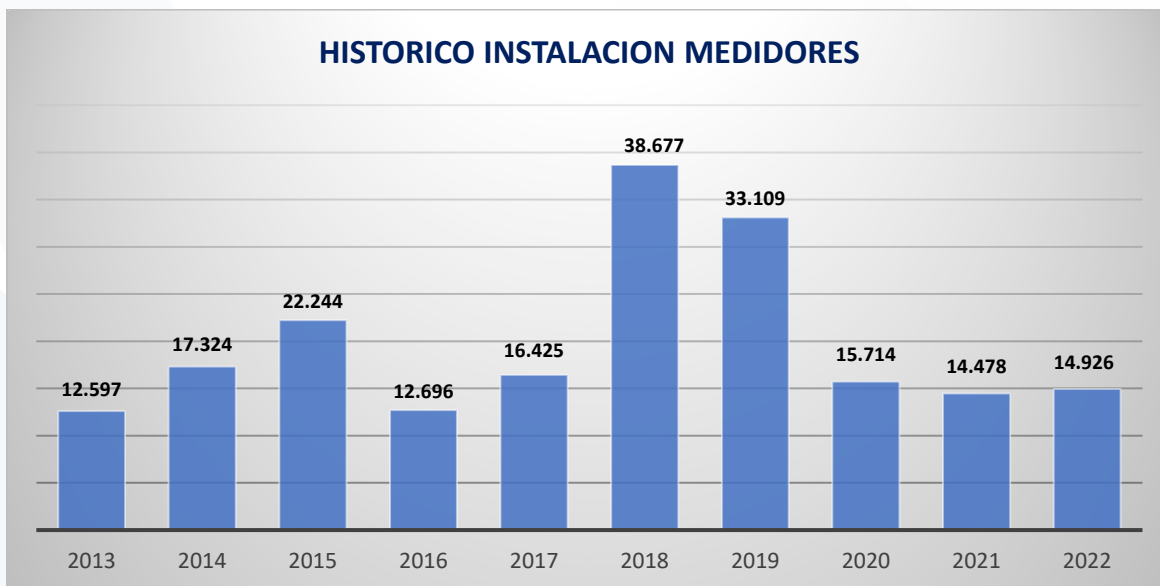
| ANTIGÜEDAD (Días) | VALOR | % |
|-------------------|-----------------------|----------------|
| FINANCIADA | 2.015.791.610 | 7,94% |
| 1 - 30 | 4.279.240.488 | 16,86% |
| 31 - 60 | 901.026.743 | 3,55% |
| 61 - 90 | 710.434.663 | 2,80% |
| 91 - 120 | 502.588.681 | 1,98% |
| 121 - 150 | 383.669.562 | 1,51% |
| 151 - 180 | 325.999.089 | 1,28% |
| 181 - 360 | 1.463.721.184 | 5,77% |
| 361 - 720 | 2.154.282.410 | 8,49% |
| 721 - 1080 | 1.947.975.017 | 7,68% |
| > 1081 | 10.694.874.123 | 42,14% |
| TOTAL | 25.379.603.571 | 100,00% |

GESTIÓN PÉRDIDAS DE AGUA

Para la vigencia 2022 se continua con el proyecto de reposición de medidores, logrando instalar un total de 14.926 medidores, con una variación de 3.1% respecto al 2021.

El programa se enfocó a novedades de lectura y reposición por cambios en la tecnología existente.

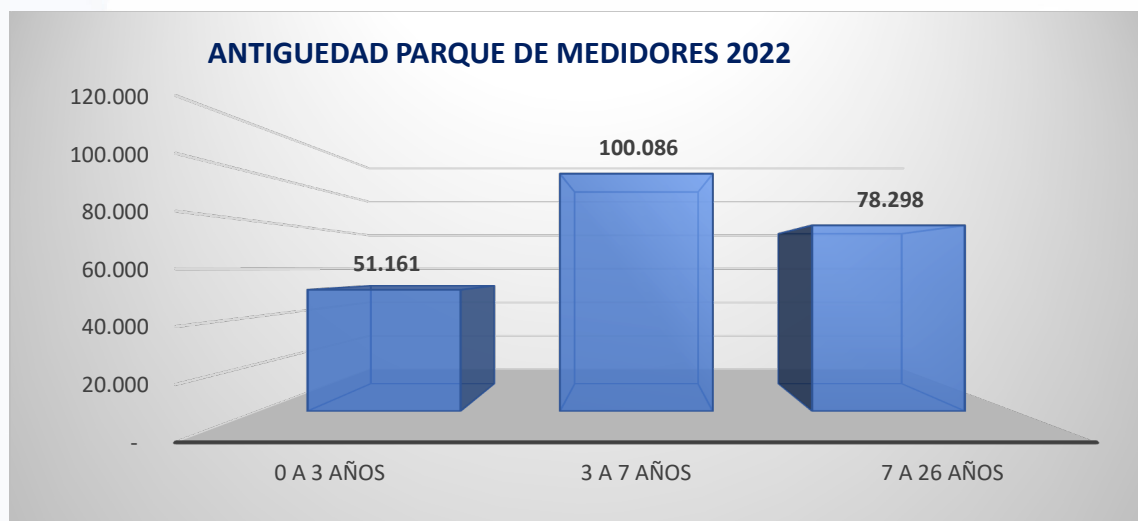
Ejecución Histórica Proyecto Reposición Equipos de Medida



Fuente sistema comercial ARQ

Las gestiones realizadas de reposición en la micro medición han logrado que el parque de medidores presente a esta vigencia un 66.3% de sus equipos en antigüedad no superior a 7 años.

Antigüedad Parque de Medidores vigencia 2022



Fuente sistema comercial ARQ

INGRESO POR SUBSIDIOS

El Presupuesto de subsidios incluyendo recuperación de cartera se proyectó en \$11.138'492.500, de los cuales el recaudo se situó en \$8.484'473.441 para una ejecución del 76.17% y un déficit de \$-2.654'019.059.

| CONCEPTO SUBSIDIOS | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUTADO | EJECUCION | |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | \$ | % |
| Subsidio Acueducto | 6.812.393.950 | 6.812.393.950 | 5.128.767.721 | -1.683.626.229 | 75,29% |
| Subsidio Alcantarillado | 3.526.098.550 | 3.526.098.550 | 1.940.152.911 | -1.585.945.639 | 55,02% |
| Cartera Subsidios | 800.000.000 | 800.000.000 | 1.415.552.809 | 615.552.809 | 176,94% |
| TOTAL | 11.138.492.500 | 11.138.492.500 | 8.484.473.441 | -2.654.019.059 | 76,17% |

Subsidio Totales 2022

El recaudo de la presente vigencia se proyectó en \$10.338'492.500, de los cuales se facturó \$9.163'886.445 y se recaudó \$7.068'920.632. La facturación respecto a la proyección presentó una ejecución del 88.64% y un déficit de \$1.174'606.055 y el recaudo presentó una ejecución del 77.14% y un déficit de \$2.094'965.813.

Se refleja el impacto que de manera inversa ocasionó la aplicación de la tarifa regional en los subsidios facturados, las modificaciones que hicieron algunas Administraciones Municipales por esta misma causa, y la falta de gestión en el cobro de los mismos.

Subsidio Vigencia 2022 Mensuales

| MES | PROYECTADO | FACTURADO | EJECUCION | | RECAUDADO | EJECUCION | |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | \$ | % | | \$ | % |
| ene-22 | 814.837.010 | 820.451.420 | 5.614.410 | 100,69% | 0 | -820.451.420 | 0,00% |
| feb-22 | 764.589.810 | 681.085.717 | -83.504.093 | 89,08% | 0 | -681.085.717 | 0,00% |
| mar-22 | 832.436.700 | 709.038.971 | -123.397.729 | 85,18% | 0 | -709.038.971 | 0,00% |
| abr-22 | 847.913.000 | 716.571.301 | -131.341.699 | 84,51% | 160.254.291 | -556.317.010 | 22,36% |
| may-22 | 864.323.390 | 729.375.260 | -134.948.130 | 84,39% | 0 | -729.375.260 | 0,00% |
| jun-22 | 856.767.100 | 729.383.553 | -127.383.547 | 85,13% | 0 | -729.383.553 | 0,00% |
| jul-22 | 892.095.710 | 724.501.213 | -167.594.497 | 81,21% | 1.158.471.355 | 433.970.142 | 159,90% |
| ago-22 | 905.984.360 | 765.796.022 | -140.188.338 | 84,53% | 939.877.979 | 174.081.957 | 122,73% |
| sep-22 | 856.386.060 | 820.345.556 | -36.040.504 | 95,79% | 1.144.430.310 | 324.084.754 | 139,51% |
| oct-22 | 901.042.640 | 814.303.413 | -86.739.227 | 90,37% | 863.003.911 | 48.700.498 | 105,98% |
| nov-22 | 891.571.480 | 810.979.019 | -80.592.461 | 90,96% | 471.535.370 | -339.443.649 | 58,14% |
| dic-22 | 910.545.240 | 842.055.000 | -68.490.240 | 92,48% | 2.331.347.416 | 1.489.292.416 | 276,86% |
| TOTAL | 10.338.492.500 | 9.163.886.445 | -1.174.606.055 | 88,64% | 7.068.920.632 | -2.094.965.813 | 77,14% |

PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMACIONES

Durante la vigencia 2022 se decepcionaron 11.935 reclamaciones con una variación respecto a la vigencia anterior de -4.5%, y donde el 51.5% de estas PQR, accedieron a favor del usuario.

Datos estadísticos PQR

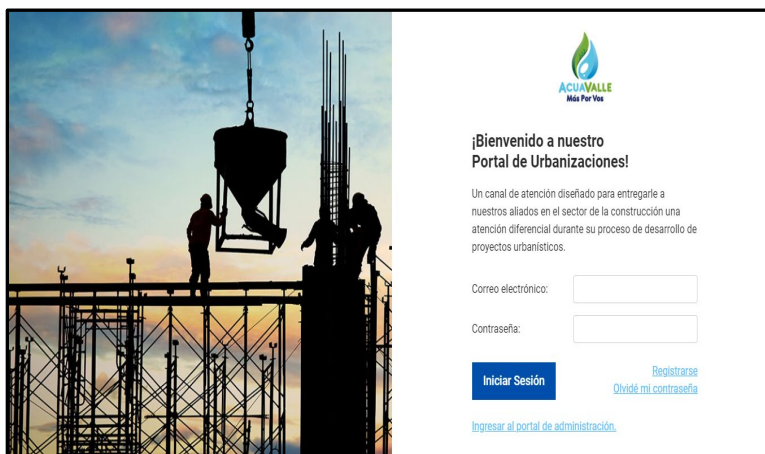
| DESCRIPCION PROCESO | EJECUCION A DICIEMBRE 2021 | EJECUCION A DICIEMBRE 2022 | % VARIACION 2022/2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| SUSCRIPTORES ACUEDUCTO | 218.502 | 229.855 | 5.2% |
| PETICIONES, QUEJAS ,RECLAMACIONES | 12.498 | 11.935 | -4.5% |
| % PARTICIPACION PQR SOBRE EL TOTAL DE SUSCRIPTORES | 5,72% | 5.2% | -0.1% |
| RESPUESTA PQR QUE ACCEDEN | 6.525 | 6.151 | -5.7% |
| % PARTICIPACION PQR QUE ACCEDEN SOBRE EL TOTAL DE PQR | 52,2% | 51.5% | -0.7% |
| INDICADOR RECLAMACION = $\frac{\text{Total de reclamaciones}}{\text{Número total de suscriptores activos}} * 100$ | 0,28% | 0.4% | 0.12 |

Fuente sistema comercial ARQ

El indicador de reclamación que evalúa la cantidad de reclamaciones presentadas con respecto al número de suscriptores activos, a diciembre de 2022 cierra en 0.4%

NUEVA ALTERNATIVA: PORTAL URBANIZACIONES

Portal urbanizaciones ACUAVALLE S.A E.S.P.



Nace como una alternativa para la atención diferencial de nuestros clientes corporativos del sector de la construcción y desarrollos urbanísticos; lo anterior, en función de optimizar los tiempos para la implementación de la prestación de nuestros servicios de acueducto y alcantarillado, en los 33 municipios del Valle del Cauca donde operamos. Actualmente, contamos con 177 usuarios inscritos en la plataforma y 117 constructoras registradas.

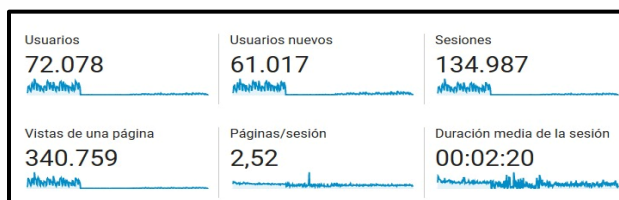
INDICADORES DE GESTIÓN COMERCIAL

| INDICADOR | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Usuarios Acueducto (#) | 173.028 | 181.636 | 190.776 | 200.257 | 209.498 | 218.502 | 229.855 |
| Usuarios Alcantarillado (#) | 133.458 | 138.998 | 145.456 | 152.130 | 159.739 | 167.860 | 177.736 |
| Consumo Facturado (Comer) | 33.575.683 | 34.131.780 | 35.358.884 | 36.210.910 | 37.176.966 | 37.690.841 | 37.182.922 |
| Consumo Promedio (m3) | 16,46 | 15,66 | 15,45 | 15,07 | 14,79 | 14,37 | 13,48 |
| Vertimiento facturado (m3) | 23.677.466 | 23.899.168 | 24.677.621 | 25.046.400 | 25.748.872 | 25.362.046 | 25.428.001 |
| Facturado (\$) | 70.803.314.888 | 78.275.278.493 | 86.304.056.519 | 89.675.544.626 | 93.845.636.824 | 97.531.259.980 | 108.766.938.312 |
| Recaudado (\$) | 69.769.727.821 | 75.604.525.329 | 85.750.178.608 | 88.175.469.170 | 87.935.812.952 | 97.683.218.804 | 108.212.042.961 |
| Eficiencia de Recaudo (%) | 98,54% | 96,59% | 99,36% | 98,33% | 93,70% | 100,16% | 99,49% |
| Cartera (\$) | 12.906.866.630 | 15.572.291.233 | 15.446.506.942 | 17.728.949.520 | 24.159.404.015 | 24.501.688.038 | 25.379.603.571 |
| Rotación de Cartera (días) | 66,51 | 72,61 | 65,00 | 72,16 | 93,98 | 91,69 | 85,17 |
| Número de Reclamos Recibidos | 36.208 | 22.884 | 27.324 | 16.885 | 11.862 | 0 | 11.935 |
| Índice de Reclamos | 1,34% | 1,07% | 1,22% | 0,72% | 0,48% | 0,43% | 5,19% |
| Cobertura de Medición | 98,45% | 99,38% | 99,77% | 99,85% | 99,44% | 99,53% | 99,61% |
| Eficiencia de Medición | 97,708% | 97,054% | 97,71% | 95,93% | 97,24% | 96,94% | 96,26% |
| % Conexiones Directas | 1,552% | 0,617% | 0,211% | 0,125% | 0,565% | 0,470% | 0,388% |
| % Medidores Parados | 2,26% | 2,94% | 2,29% | 2,81% | 2,74% | 3,04% | 3,73% |

GESTIÓN DE COMUNICACIONES

WEB CORPORATIVA.

A través de esta plataforma, la empresa puede informar al usuario sobre sus productos y servicios, propósito empresarial, política y valores, agenda de actividades, organigrama, etc. Se realizó la reestructuración de la web www.acuavalle.gov.co.



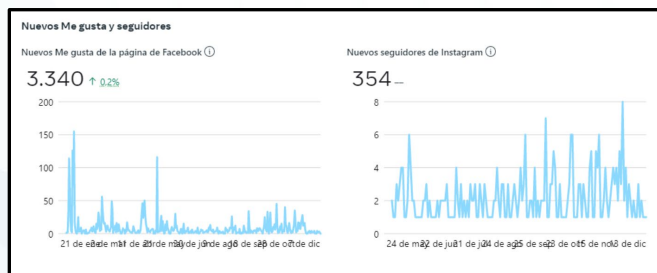
Crecimiento de los nuevos usuarios de la página web en el 2022 de 61.017 nuevos usuarios en la página web de la entidad.

REDES SOCIALES.

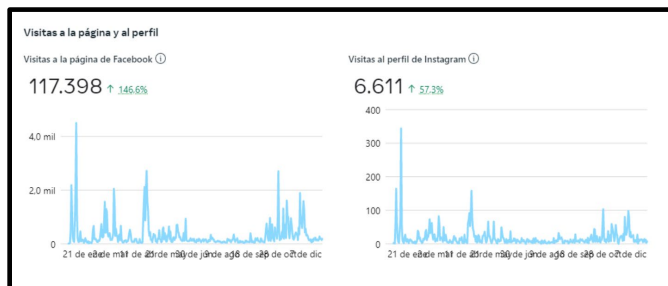
Contar con perfiles en las redes sociales permite a la firma llegar a un público muy amplio, tanto general como especializado.



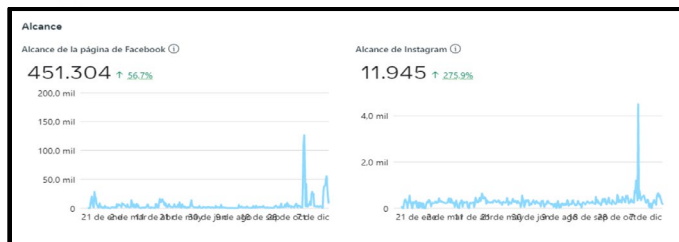
Facebook: Hemos contado con un crecimiento con nuevos seguidores de la red social Facebook con un total de 3.340 interacciones nuevas y 354 nuevos seguidores en Instagram.



Estadísticas sobre visitas a la página y el perfil de facebook e instagram.



Estadísticas sobre el alcance de las redes sociales corporativas.



Twitter: Mejoramiento de las impresiones de Twitter en un total promedio de 245 impresiones al día de las publicaciones hechas en el 2022.

BOLETINES DIGITALES.

Una manera de mantener informadas a las personas interesadas en la empresa son los boletines digitales. En el año 2022 se realizaron 1206 comunicados escritos de la entidad sobre suspensiones y cortes del servicio en el area de prestación del servicio.

COMUNICADO Nro. 1764

>>> ¡Trabajamos Por Vos!

ZARZAL

Para optimizar la calidad de nuestros servicios

Martes, 07 de febrero de 2023

REPARACIÓN DAÑO RED MATRIZ

SUSPENSIÓN DEL SERVICIO

BARRIO LIBRAIDA, PALLANOS 1 Y 2, VILLA ISABELA III, CENTENARIO Y CIUDAD JARDIN.

ACUAVALLE S.A E.S.P les ofrece excusas a nuestros usuarios por esta suspensión y las incomodidades generadas.

DÍA DE SUSPENSIÓN: MARTES 07 DE FEBRERO DE 2023

Equipo de comunicaciones
Dirección: Av. 9 Norte # 2348A-41, Cali, Valle
www.acuavalle.gov.co
Vigilado por la superintendencia de servicios públicos domiciliarios

PROGRAMA INSTITUCIONAL

La Sociedad de Acueductos y Alcantarillados, ACUAVALLE S.A. E.S.P., cuenta con un espacio en televisión para la emisión del programa, el cual surgió con la intención de mostrar la administración de la empresa, sin embargo, el programa con el tiempo se mostró como un programa cultural, educativo, ecológico, mostrando interés hacia el suscriptor y/o usuario y la protección de los recursos naturales.



Este programa ha recorrido cada uno de los 33 municipios donde ACUAVALLE S.A E.S. P presta sus servicios.

- Mostrar los diferentes procesos de potabilización del agua.
- La importancia de cuidar el recurso hídrico.
- El mantenimiento con equipos de última tecnología.
- Informando a los usuarios a través de talleres pedagógicos denominados “Plan Social” que consiste en capacitar al suscriptor o usuario explicándoles cómo debe interpretar la factura en cuanto a consumos y costos, la importancia de que empresas públicas como ACUAVALLE S.A. E.S.P., sea el operario en la prestación de servicios públicos en sus comunidades.
- Los trabajos ambientales que la empresa adelanta en cada municipio, con el fin de preservar el recurso hídrico.

Los talleres ecológicos dirigidos a los líderes y multiplicadores comunitarios de experiencias positivas con la empresa.

- Los Conéctate donde se les brinda capacitación a los suscriptores y/o usuarios.
- Desarrollo de noticias y temas de interés general para nuestros suscriptores.

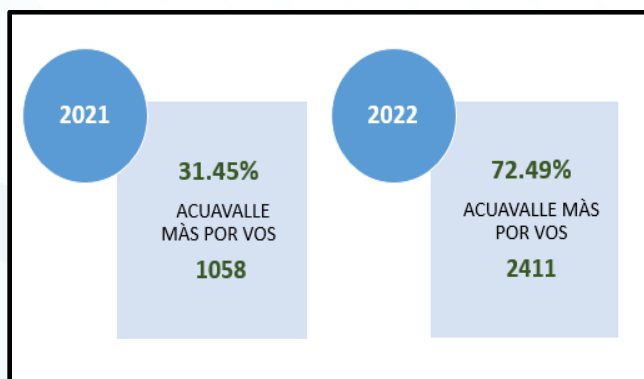
RENDICIÓN DE CUENTAS

La rendición de Cuentas de ACUAVALLE S.A. E.S.P., se realizó de forma virtual, dando cumplimiento a la ley 1712 de 2012, constituyendo al logro de los principios constitucionales de transparencia y derecho de acceso a la información pública nacional, se realizó una rendición de cuentas por Facebook Live de la entidad; en dicha rendición se escuchó a las comunidades de los municipios de Roldanillo y Vijes, donde se establecieron compromisos respecto de los diálogos entablados con los habitantes de estos municipios.

Transmisión en Directo de la audiencia pública de rendición de cuentas de ACUAVALLE S.A E.S.P.



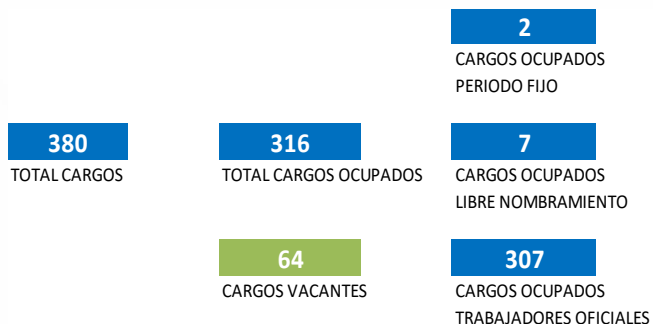
Incremento en el posicionamiento de marca y slogan de la entidad en el 2022 ACUAVALLE, Más Por Vos, con un crecimiento del 31.45%, frente al 72.49%.



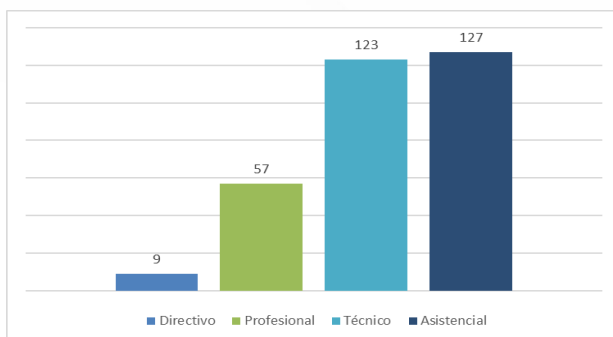
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

PLANTA DE PERSONAL

A diciembre 31 de 2022 la planta de cargos de ACUAVALLE S.A. E.S.P., estaba conformada por un total de 380 cargos, distribuidos de la siguiente forma por tipo de vinculación:

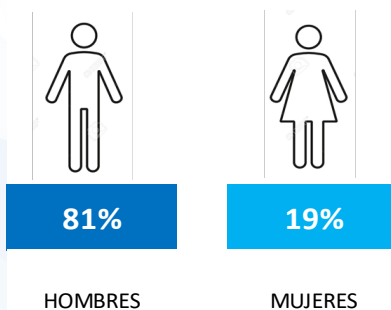


Del total de cargos ocupados en planta de personal tenemos la siguiente distribución de cargos por categorías:

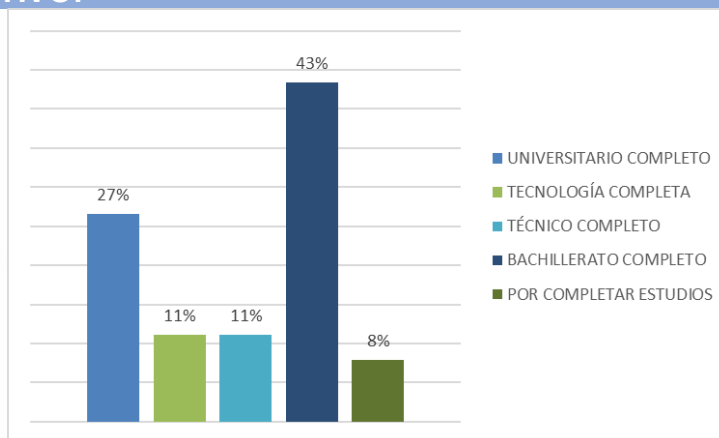


De los 316 servidores públicos activos, se tiene la siguiente información porcentual sobre la caracterización de servidores públicos vinculados en nómina:

GÉNERO:



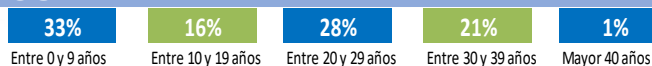
NIVEL EDUCATIVO:



ANGO DE EDADES:



RANGO DE ANTIGÜEDAD:



CAPACITACIÓN

Durante la vigencia 2022 se realizaron acciones de capacitación para fortalecer los conocimientos del personal en diferentes ejes temáticos, a través de la realización de seminarios, diplomados, cursos y talleres, generando un impacto positivo en el 81% de los servidores públicos de la entidad, beneficiados con 429 horas de capacitación.

| EJE TEMÁTICO | OBJETIVO | CANTIDAD CAPACITACIONES | HORAS DE CAPACITACION | CANTIDAD PARTICIPANTES |
|---|--|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| CONOCIMIENTOS TECNICOS PROCESO DISTRIBUCION | Actualizar conocimientos de la norma de competencia laboral establecida por la Mesa Sectorial como preparación para proceso de certificación de competencia laboral en la norma instalar, operar y mantener redes de acueducto. | 3 | 60 | 60 |
| CONOCIMIENTOS TECNICOS PROCESO PRODUCCION | Actualizar conocimientos de la norma de competencia laboral establecida por la Mesa Sectorial como preparación para proceso de certificación de competencia laboral en la norma potabilizar agua de acuerdo con las normas técnicas. | 2 | 160 | 49 |
| ACTUALIZACION NORMATIVA Y PROCEDIMENTAL | Actualizar conocimientos por cambios normativos y para el mejoramiento de procedimientos de los diferentes procesos de la empresa. | 7 | 188 | 41 |
| HERRAMIENTAS INFORMATICAS | Fortalecer habilidades en el manejo de herramientas de Google Workspace, de Secop II y de Gestión Documental. | 3 | 17 | 92 |
| MIPG | Actualizar conocimientos relacionados con la importancia de la organización de los archivos de gestión y su aplicabilidad en la empresa. | 1 | 4 | 14 |
| TOTALES | | 16 | 429 | 256 |

Asimismo, se realizaron acciones de capacitación en el Sistema de Gestión de la Seguridad y salud en el trabajo:

| EJE TEMÁTICO | OBJETIVO | CANTIDAD CAPACITACIONES | HORAS DE CAPACITACION | CANTIDAD PARTICIPANTES |
|--------------|--|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| SG-SST | Fortalecer conocimientos básicos necesarios del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, según el cargo que ocupa el funcionario en la empresa. | 18 | 51 | 339 |

CLIMA ORGANIZACIONAL Y BIENESTAR SOCIAL

Durante el período comprendido del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, se efectuaron las siguientes acciones que permiten el cuidado y preservación del Bienestar del Servidor Público y de su familia, contratistas y agremiados para atenuar el impacto individual, social y laboral en que conviven.

| ACTIVIDAD | OBJETIVO | CANTIDAD PARTICIPANTES |
|--|--|------------------------|
| El 26; 27 y 28 de enero de 2022, se realizó la capacitación virtual con enfoque de Salud y Bienestar "Buenos Hábitos Alimenticios". | Sensibilizar a los participantes respecto a la importancia de desarrollar hábitos saludables de vida que contribuyan al mejoramiento de su calidad de vida, salud y bienestar. | 337 |
| El 25 de febrero de 2022, se realizó actividad lúdica y capacitación presencial denominada "Reconociendo el Conflicto" | Generar una sana convivencia pacífica y laboral, así mismo el de reconocer la gestión y labor realizada por parte de los funcionarios de planta y personal temporal para el cierre fiscal del año 2021. | 50 |
| El 23; 24 y 28 de febrero de 2022, se realizó la capacitación "Reconociendo el Conflicto". | Identificar claves para desarrollar una cultura organizacional efectiva, así como el de reconocer las diferencias y prevenir el conflicto en los colaboradores de la entidad. | 341 |
| El 16; 17 y 18 de marzo de 2022, se desarrolló la capacitación "Habilidades Comunicativas de Equipos de Trabajo" | Identificar las áreas de fortaleza y de dificultad en el manejo de la Comunicación y propiciar una conducta asertiva. | 343 |
| El 6, 21 y 22 de septiembre de 2022, se efectuó el taller virtual denominado "Lentes de Género". | Contribuir con los objetivos de desarrollo sostenible en el punto de la igualdad entre mujeres y hombres, permitiendo equilibrio sobre el rol que ocupa una persona en la sociedad independiente de su género. | 310 |
| El 1 de septiembre de 2022, con alianza del Fondo de Pensiones Colpensiones, se dictó el taller virtual "Asesorándome sobre mi Pensión", para la población pre pensionada de la entidad. | Brindar las generalidades sobre el sistema de pensión, conocimiento de los canales de servicio, características del mismo entre otras, con funcionarios derechos a pensión vejez y próximo a obtener. | 37 |
| Durante los días 1, 2 y 3 de noviembre de 2022, se efectuó el taller virtual "Bienestar Emocional" | Identificar buenas practicas, hábitos del autocuidado y prevención de la salud mental. | 310 |

Así mismo a mediados del año se efectuaron acciones de reconocimiento por la Conmemoración del Día del Servidor Público, con mensajes del señor Gerente exaltando la labor y servicio prestado por nuestros colaboradores a la comunidad del Valle del Cauca.

En el segundo semestre de 2022 se efectuó con COMFANDI la re-caracterización de encuesta sociodemográfica en desarrollo del Programa Social Plan de Vida, en la cual se contó con la participación de 262 funcionarios.

INCENTIVOS

Dada la importancia que representa el capital humano para la entidad y la contribución de cada servidor público para el logro de los objetivos y metas institucionales, es necesario incentivar a los mismos en aras de propender por un sano ambiente laboral y una mejor calidad de vida tanto personal como familiar. En la Convención Colectiva de Trabajo vigente, en los Capítulos III y IV (Artículos 14, 15 y 26), se tienen incorporados un grupo de beneficios tanto para el servidor público como para su grupo familiar, consistentes en el otorgamiento de beneficios económicos (auxilios) y/o préstamos que ayudan a solventar y atender sus necesidades en materia de salud, vivienda y estudio:

**AUXILIOS OTORGADOS A SERVIDORES PÚBLICOS
ENERO - DICIEMBRE 2022**

| AUXILIO | CANTIDAD | MONTO |
|--------------------------------------|------------|-----------------------|
| Maternidad | 1 | \$666.667 |
| Defunción | 12 | \$12.800.004 |
| Calamidad | 82 | \$89.512.626 |
| Anteojos | 265 | \$132.179.841 |
| Primaria (Hijos) | 55 | \$27.500.000 |
| Secundaria (Hijos) | 86 | \$54.466.638 |
| Técnico (Hijos y trabajadores) | 29 | \$19.516.666 |
| Universitario (Hijos y trabajadores) | 161 | \$158.226.668 |
| Becas | 172 | \$99.643.229 |
| TOTAL | 863 | \$ 594.512.339 |

Fuente: Información de nómina - Nómina general por concepto

**PRESTAMOS OTORGADOS A SERVIDORES PÚBLICOS
ENERO - DICIEMBRE 2022**

| TIPO DE PRESTAMO | NUMERO DE TRABAJADORES BENEFICIADOS | VALOR |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Préstamos de Calamidad | 1 | \$ 10.000.000 |
| Préstamos de Vivienda | 10 | \$ 557.557.800 |
| Préstamos de Estudio | 2 | \$ 7.621.739 |
| TOTAL | 13 | \$ 575.179.539 |

Fuente: Información de Préstamos desembolsados (Bienestar y Desarrollo)

INTEGRIDAD

En el mes de julio de 2022, se efectuó el levantamiento de encuesta de percepción de los Valores de Integridad y elección de 2 valores de integridad para ser incorporados dentro de los 5 valores existentes (Justicia, Respeto, Diligencia, Honestidad y Compromiso), la encuesta fue realizada para todo el personal de la planta de cargos, personal temporal en misión y personal contratista en prestación de servicios, con una participación de 301 encuestas diligenciadas.

SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

ACUAVALLE S.A. E.S.P., de acuerdo con lo establecido en la Resolución N°.0312 del 13 de febrero de 2019, tiene implementado el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST), que permite el desarrollo de un proceso lógico y por etapas, basado en la mejora continua y que incluye la política, la organización, la planificación, la aplicación, la evaluación, la auditoría y las acciones de mejora con el objetivo de anticipar, reconocer, evaluar y controlar los riesgos que puedan afectar la seguridad y la salud en el trabajo.

Teniendo en cuenta que la Seguridad y Salud en el Trabajo, busca la prevención de las lesiones y enfermedades causadas por las condiciones de trabajo, y a su vez, busca la participación de varias profesiones (profesional en seguridad y salud en el trabajo, fisioterapeuta ocupacional, psicólogo especialista en seguridad y salud en el trabajo, médico laboral), con el compromiso activo de todos los niveles de la empresa, para optimizar las condiciones de seguridad y salud en el trabajo de los servidores públicos de la entidad, mediante acciones coordinadas de promoción y prevención de la salud, como la prevención y el control de los riesgos ocupacionales, de manera que faciliten el bienestar de los trabajadores, ACUAVALLE S.A. E.S.P., para el cumplimiento de los estándares mínimos realizó la siguiente inversión durante la vigencia 2022, manteniendo el 95.5% de cumplimiento de los estándares del SG-SST:

| DESCRIPCION | VALOR |
|---|-----------------------|
| ASESORIA PARA LA IMPLEMENTACION Y DESARROLLO DEL SG-SST | \$ 167.656.500 |
| RECARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTORES OFICINA PRINCIPAL Y BUGA | \$ 1.497.020 |
| REALIZACION DE EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES DE INGRESO, EGRESO Y PERIODICOS, POS INCAPACIDAD Y ESTUDIO DE CASOS | \$ 66.345.954 |
| SERVICIO PRE-HOSPITALARIOS DE EMERGENCIA O URGENCIA - ZONA PROTEGIDA, POR EVENTOS QUE SE PRESENTEN CON LAS PERSONAS QUE SE ENCUENTREN EN LAS INSTALACIONES DE ACUAVALLE S.A. E.S.P. OFICINA PRINCIPAL SEDE CALI | \$ 2.900.000 |
| TOTAL | \$ 238.399.474 |

MEDICINA PREVENTIVA

Se realizaron las siguientes actividades de medicina preventiva para los servidores públicos de la entidad, personal contratista y agremiados:

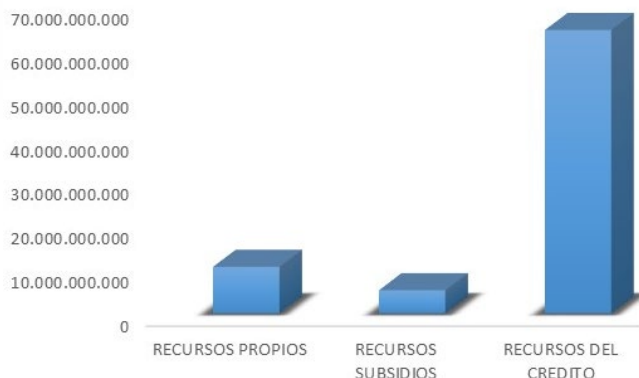
| ACTIVIDAD | OBJETIVO | CANTIDAD PARTICIPANTES |
|--|--|------------------------|
| El 12 de julio y 3 de agosto de 2022, se realizó la capacitación virtual denominada "Estilos de Vida Saludable para Preparación de Etapa de Júbilo". | Optimizar las oportunidades de bienestar físico, social, mental, ampliar la productividad y la calidad de vida en la etapa pensional de jubilado (con derecho de pensión y a 3 años de obtener la pensión de vejez). | 130 |
| El 1 y 11 de julio de 2022, la EPS SOS realizó capacitación de manejo de la página web de la EPS SOS y cobertura de servicios del plan familiar básico y plan bienestar para los colaboradores de la entidad. | Orientar en el manejo de la página web de la ESP SOS para facilitar los procesos de los afiliados. | 135 |
| Los días 19 y 29 de julio de 2022, se desarrolló la capacitación "Prevención de Cáncer de Próstata, mama y cérvix", en desarrollo de acciones de medicina preventiva con nuestros colaboradores. | Concientizar en el autocuidado y la importancia en la prevención de la enfermedad del c.a. (cáncer). | 205 |
| En los meses de mayo, junio, julio, agosto, septiembre y noviembre, se desarrollaron actividades de prevención en riesgo psicosocial para los funcionarios de la oficina administrativa de ACUAVALLE S.A. E.S.P. en la ciudad de Cali (V). | Intervenir los factores de stress intra y extra oral resultado de la batería de riesgo psicosocial y la encuesta de clima laboral con el apoyo de la ARL Positiva, Seguridad y Salud en el Trabajo y el área de Bienestar Social de la entidad, con acciones de esparcimiento para nuestros colaboradores. | 120 |

GESTIÓN DE INVERSIONES

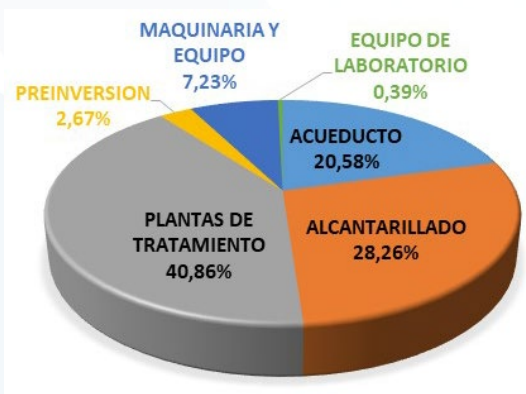
Las inversiones ejecutadas en la vigencia 2023 asciende \$80.314'306.417, las cuales están orientadas al mejoramiento de la infraestructura para la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado, la optimización de las plantas de tratamiento, la reposición de las redes de ambos servicios y la actualización de equipos. Lo anterior con el fin de aportar y cumplir con los estándares del servicio definidos en la Resolución CRA 688 de 2014 a saber: cobertura, continuidad y calidad en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado.

La desagregación de las mismas por fuente es la siguiente:

| FUENTE | VALOR | % |
|----------------------|-----------------------|----------------|
| RECURSOS PROPIOS | 10.567.934.588 | 13,16% |
| RECURSOS SUBSIDIOS | 5.241.023.261 | 6,53% |
| RECURSOS DEL CREDITO | 64.505.348.568 | 80,32% |
| TOTAL | 80.314.306.417 | 100,00% |



La clasificación por componente muestra la mayor participación en plantas de tratamiento de agua potable con un 40.86%, seguida por alcantarillado 28.26% y acueducto con un 20.58%. Los rubros maquinaria y equipo, pre-inversión y equipo de laboratorio suman el 10.29%.



| EJE | VALOR DEFINITIVO | PARTICIPACION |
|------------------------|-----------------------|----------------|
| ACUEDUCTO | 16.532.257.337 | 20,58% |
| ALCANTARILLADO | 22.696.446.948 | 28,26% |
| PLANTAS DE TRATAMIENTO | 32.819.675.971 | 40,86% |
| PREINVERSION | 2.142.743.504 | 2,67% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 5.808.576.407 | 7,23% |
| EQUIPO DE LABORATORIO | 314.606.250 | 0,39% |
| TOTAL | 80.314.306.417 | 100,00% |

La inversión realizada en cada uno de los municipios se detalla en el cuadro siguiente.

| MUNICIPIO | ACUEDUCTO | ALCANTARILLADO | PLANTAS DE TRATAMIENTO | PREINVERSION | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPO DE LABORATORIO | TOTAL | % PART |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Alcala | 364.665.809 | 413.093.292 | | 20.827.253 | 211.669.868 | | 1.010.256.222 | 1,26% |
| Andalucía | 196.282.070 | 764.799.837 | | 50.847.067 | | 26.947.550 | 1.038.876.524 | 1,29% |
| Ansermanuevo | 344.588.825 | | | | 14.210.668 | | 358.799.493 | 0,45% |
| Argelia | 336.966.475 | 141.063.801 | | 20.827.252 | | | 498.857.528 | 0,62% |
| Bolívar | 204.938.764 | 267.272.718 | | 20.827.253 | 127.077.005 | | 620.115.740 | 0,77% |
| Bugalagrande | 256.034.503 | 646.485.630 | | 50.847.067 | | | 953.367.200 | 1,19% |
| Caicedonia | 373.584.440 | | | | 14.210.668 | | 387.795.108 | 0,48% |
| Candelaria | 828.264.978 | 834.824.129 | | 20.827.253 | 352.491.158 | | 2.036.407.518 | 2,54% |
| Dagua | 965.157.528 | 694.262.319 | | 35.827.253 | 105.928.457 | 8.449.000 | 1.809.624.557 | 2,25% |
| El Aguila | 196.129.022 | 160.755.332 | | 50.847.066 | 170.971.263 | | 578.702.683 | 0,72% |
| El Cairo | | 674.633.453 | | 20.827.253 | | | 695.460.706 | 0,87% |
| El Cerrito | 861.478.860 | 1.015.737.714 | | 149.624.240 | | 18.498.550 | 2.045.339.364 | 2,55% |
| El Dovio | 177.599.028 | 639.257.125 | | 20.827.253 | | | 837.683.406 | 1,04% |
| Florida | 808.517.857 | 837.415.259 | | 50.847.067 | | 26.947.550 | 1.723.727.733 | 2,15% |
| Ginebra | 465.134.656 | 583.581.175 | | 162.680.848 | 135.687.247 | | 1.347.083.926 | 1,68% |
| Guacari | 454.202.491 | 1.429.529.687 | | 228.527.916 | 77.644.809 | | 2.189.904.903 | 2,73% |
| Jamundi | 2.855.239.040 | 4.458.269.578 | 15.582.151.431 | 269.989.832 | 875.506.856 | 18.498.550 | 24.059.655.287 | 29,96% |
| La Cumbre | 412.790.262 | 706.457.973 | | 20.827.253 | 379.114.782 | | 1.519.190.270 | 1,89% |
| La Unión | 1.100.317.328 | 1.063.175.275 | 1.917.551.103 | 170.200.662 | 264.232.952 | 27.596.100 | 4.543.073.420 | 5,66% |
| La Victoria | 193.076.706 | 466.382.139 | | 50.847.067 | | 27.596.100 | 737.902.012 | 0,92% |
| Obando | 443.805.718 | 991.758.557 | 120.726.816 | 50.847.066 | 229.334.126 | 9.097.550 | 1.845.569.833 | 2,30% |
| Pradera | 752.871.624 | 1.248.456.866 | 7.318.522.005 | 20.827.253 | 357.823.697 | 18.498.550 | 9.716.999.995 | 12,10% |
| Restrepo | 690.458.369 | | | | 137.085.442 | 18.498.550 | 846.042.361 | 1,05% |
| Riofrio | 312.767.046 | 560.027.735 | | 65.847.066 | 286.191.575 | | 1.224.833.422 | 1,53% |
| Roldanillo | 382.230.069 | 273.053.835 | 4.386.388.655 | 218.200.662 | 331.649.612 | 18.498.550 | 5.610.021.383 | 6,99% |
| San Pedro | 600.942.648 | 236.635.694 | 300.000.000 | 20.827.253 | 396.203.347 | 8.449.000 | 1.563.057.942 | 1,95% |
| Sevilla | 209.592.556 | 991.828.363 | | 50.847.067 | | 18.498.550 | 1.270.766.536 | 1,58% |
| Toro | 382.241.374 | 442.579.257 | 99.277.719 | 170.141.458 | 108.544.536 | | 1.202.784.344 | 1,50% |
| Trujillo | 359.223.253 | 691.085.836 | | 65.847.066 | 228.338.817 | 31.535.000 | 1.376.029.972 | 1,71% |
| Ulloa | 257.516.951 | | | | | | 257.516.951 | 0,32% |
| Vijes | 132.814.721 | 579.815.658 | 628.114.622 | 20.827.252 | 211.989.212 | 18.498.550 | 1.592.060.015 | 1,98% |
| Yotoco | 138.078.057 | 299.035.722 | 67.913.881 | 20.827.253 | | | 525.854.913 | 0,65% |
| Zarzal | 474.746.309 | 585.172.989 | 2.399.029.739 | 20.827.253 | 285.585.160 | 18.498.550 | 3.783.860.000 | 4,71% |
| BRUT | | | | | 507.085.150 | | 507.085.150 | 0,63% |
| TOTAL | 16.532.257.337 | 22.696.446.948 | 32.819.675.971 | 2.142.743.504 | 5.808.576.407 | 314.606.250 | 80.314.306.417 | 100,00% |

De las obras contratadas las distribuciones de las redes intervenidas equivalen a 42.458 metros lineales, de las cuales el 52% corresponden a acueducto y el 48% a alcantarillado distribuidas en todos los municipios atendidos.

En las Plantas de tratamiento de agua potable de los municipios de Jamundí, Roldanillo, Pradera, la Unión y Zarzal, se realizaron inversiones orientadas a la Optimización de las plantas de potabilización de agua por valor de \$31.603'642.933.

La ejecución física de las obras contratadas tiene un avance promedio del 36.7%, situación ocasionada principalmente por los efectos de las temporadas de intensas lluvias que afectaron todo el territorio del Valle del Cauca.

Adicionalmente se realizaron convenios con algunos municipios con el fin de aunar esfuerzos para la reposición de redes de acueducto, alcantarillado y obras complementarias en pro del mejoramiento de la infraestructura para la prestación de los servicios por valor de \$4.358'102.430, con aporte de los municipios de \$1.928'687.425.

| CONVENIO N°. | MUNICIPIO | OBJETO DEL CONVENIO | VALOR TOTAL CONVENIO | APORTE DE ACUAVALLE | | APORTE DEL MUNICIPIO |
|--------------|---------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | | EN DINERO | EN BIENES Y SERVICIOS | |
| 002-2022 | VIJES VALLE | AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | \$387.614.465,00 | \$217.614.465,00 | \$20.000.000,00 | \$150.000.000,00 |
| 003-2022 | GUACARÍ VALLE | AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS | \$862.084.361 | \$662.084.361 | \$50.000.000 | \$150.000.000 |
| 004-2022 | SEVILLA VALLE | AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS | \$1.139.330.545 | \$589.330.545 | \$50.000.000 | \$500.000.000 |
| 005-2022 | YOTOCO VALLE | AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS | \$1.969.073.059 | \$790.385.634 | \$50.000.000 | \$1.128.687.425 |
| TOTAL | | | \$4.358.102.430 | \$2.259.415.005 | \$170.000.000 | \$1.928.687.425 |

A continuación, se muestra un registro fotográfico de algunas de las obras y de sus procesos constructivos de la vigencia 2022.



Construcción obras de mitigación por daño tubería Aguas Residuales Municipio de El Cairo



Reposición Redes de Alcantarillado y Pavimento Municipio de Zarzal



Construcción Sistema Tratamiento de Lodos y Optimización PTAP Municipio de San Pedro

GESTIÓN OPERATIVA

CONTROL DE PROCESOS

ACUAVALLE S.A. E.S.P. suministra a sus clientes agua potable apta para consumo humano de acuerdo con lo establecido en:

- El Decreto 1575 del 9 de mayo de 2007, por el cual se establece el Sistema para la Protección y Control de la Calidad del Agua para Consumo Humano, expedido por el Ministerio de la Protección Social.
- La Resolución 2115 del 22 de junio de 2007, por el por medio de la cual se señalan características, instrumentos básicos y frecuencias del sistema de control y vigilancia para la calidad del agua para consumo humano, expedida por el Ministerio de la Protección Social y por el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.

Los proyectos ejecutados y sus resultados en el período 2022, son los siguientes:

CONTROL DE PROCESOS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE

- Optimización operativa y ajustes hidráulicos en los sistemas de potabilización que han presentado dificultad y afectación tanto en la calidad del agua cruda como en su cantidad de agua a tratar.
- Evaluación en los procesos de contratación de las diferentes sustancias químicas utilizadas en las plantas de tratamiento.

Atención de las diferentes situaciones que se presentaron en los sistemas de acueducto, para el suministro de agua apta para consumo humano.

- Elaboración de los manuales de operación y mantenimiento de las plantas de potabilización de los municipios de Andalucía, Bolívar, La Unión, La Victoria, Obando, Roldanillo y Zarzal, Valle.
- Puesta en funcionamiento y operación de la optimización de la línea No. 3 de la Floculación y Sedimentador en la planta de tratamiento del municipio de Jamundí, Valle.
- Iniciación y puesta en funcionamiento y operación de la Etapa I de la optimización de las líneas del proceso de sedimentación de la planta de potabilización del municipio de La Unión, Valle.
- Continuación de las obras de optimización del proceso de floculación y sedimentación de la línea No 2 y 3 de la planta de potabilización del municipio de Guacarí, Valle.
- Terminación de las obras de optimización de las líneas del proceso de floculación No 2 y 3 de la planta de potabilización del municipio de Toro, Valle.
- Terminación y puesta en marcha de la optimización de las dos líneas de flujo de floculación y sedimentación en la planta de potabilización del municipio de Andalucía, Valle.
- Continuación de las obras de optimización de los filtros 6, 7 y 8 de la planta de potabilización del municipio de Jamundí, Valle.

Continuación de las obras de ampliación del sistema de transporte de agua cruda hacia la planta de potabilización del municipio de Ginebra, Valle.

- Terminación de los estudios de localización del pozo profundo para el sistema de acueducto del municipio de Zarzal, Valle.

OPERACIÓN SISTEMA SARA-BRUT

- Comportamiento del embalse:
- El llenado del embalse se inicia en Junio de 2002, y alcanza su primer rebose en diciembre del año 2003, el sistema BRUT entra en operación de manera extraordinaria el 20 de enero del año 2004, suministrando un caudal de 70 lps a la planta del municipio de Zarzal, por fallas en el sistema de bombeo, que en ese entonces se hacía desde el río La Paila; oficialmente se inicia la operación del sistema el 20 de febrero del mismo año, suministrando caudal a las plantas de Zarzal, La Victoria, La Unión y Obando, posteriormente se abasteció las plantas de Roldanillo y Toro siendo complementario a las fuentes superficiales de estos municipios.

Tal como se aprecia en la gráfica No. 1 el embalse dejó de rebosar el 06 de mayo de 2014 y nuevamente alcanzó la cota de rebose el 06 de mayo de 2017, con un nivel de 1408,25 msnm, de igual manera que en el año 2021, en el año 2022 se ha logrado una muy buena regulación del nivel del embalse manteniendo el nivel en temporada invernal entre la cota 1406,00 y 1408.00 msnm teniendo en cuenta la temporada invernal, la cual estuvo presente durante todo el año. A través de la regulación del nivel del embalse, abriendo la Válvula Howell Bunger, se logró mitigar las inundaciones en la zona plana del municipio de Bolívar. Vale la pena mencionar que en el mes de noviembre se presentaron inundaciones en la zona urbana (Cabecera) y rural (plana) del municipio de Bolívar debido a las fuertes lluvias, pero el haber regulado el nivel del embalse, se evitó que la inundación fuera mayor, al momento de presentarse estas, el embalse, no estaba rebosando.

Durante los años 2019, 2020 y 2021 se logró realizar una regulación acertada del nivel del embalse hasta el punto que las inundaciones en la parte plana del municipio fueron mínimas, producto de intensas lluvias caídas aguas abajo de la presa; durante el año 2022 la válvula Howeel Bunger permaneció abierta el 96% del tiempo.

Con el fin de mantener la continuidad del servicio de entrega de agua a las diferentes plantas, se establecieron caudales promedio, con el fin de tener la disponibilidad de caudales en el momento de requerirse en cada una de las PTAP, que se abastecen desde el BRUT, al tiempo el mantener de manera permanente estos caudales, ayudo a regular el nivel del embalse.

En el embalse se han mitigado las riadas de los ríos Calamar y Platanares, ya que al entrar al embalse se laminan esto permite una retención de los altos volúmenes y de manera regulada se entrega este caudal a través del rebosadero principal, de acuerdo a los datos registrados en nuestro sistema, se puede decir que el máximo nivel en el año 2022 fue de 1408.67 msnm dado el 29 de junio y el nivel mínimo 1406,65 el día 24 de marzo, siendo la cota 1408.00 el nivel de rebose.

La regulación del nivel del embalse se realiza mediante maniobras técnicas, a través de la apertura de la válvula Howell Bunger, la cual se opera de acuerdo al nivel que se tenga en el embalse y a las condiciones meteorológicas de la zona e hidrológicas de los ríos Calamar y Platanares; para la

maniobra de apertura o cierre de esta válvula siempre se cuenta con la autorización de la Gerencia, Subgerencia operativa y/o Jefe de Control de Procesos en Planta y Calidad de Acuavalle S.A. E.S.P.

De manera permanente se realiza revisión de los ramales principal y a las diferentes PTAP, con el fin de establecer vigilancia ante alguna intervención de entidad, personal de la vía o propietario de predio que pueda ocasionar daño a la aducción por desconocimiento, o vandalismo. De igual forma se revisa la estructura de la Tanquilla en el ramal a Ricaurte, Túnel de Desviación, túnel Alto Trapiche, y silletas en el primer tramo de la aducción, donde la tubería está expuesta, es decir está a la vista.

Grafico 1. Comportamiento Nivel Embalse 2004 - 2022

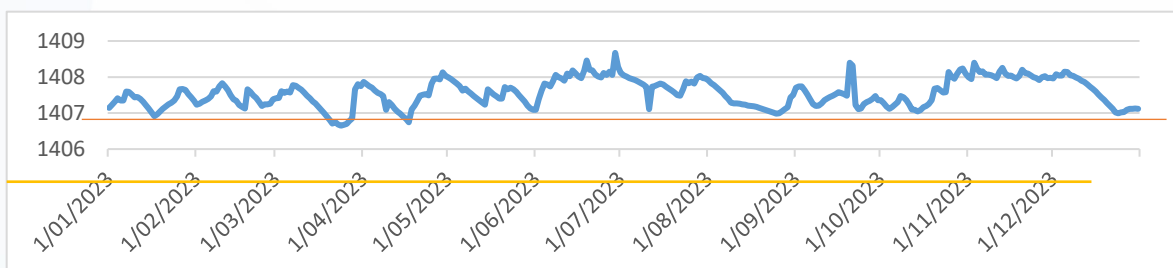


El nivel mínimo alcanzado en el embalse fue de 1394,64 m.s.n.m., el 3 de noviembre de 2015, el cual correspondió a un porcentaje del 18% de su volumen total. El aporte de los ríos durante un leve incremento de los caudales se da en el mes de octubre del 2016, caudales aportados por los ríos Calamar y Platanares, más sin embargo estos caudales están por debajo de los promedios históricos, razón por la cual se deben de adoptar y tomar las medidas adecuadas en cuanto a recuperación de las cuencas de los ríos Calamar y Platanares. Es de anotar que para el abastecimiento de caudales a las plantas a futuro se planea complementar con fuentes alternas, como es el caso de las plantas de, La Victoria y Toro, donde ya están habilitados los pozos profundos, en el municipio de La Unión está en fase de pruebas y pre-operación; el pozo ubicado en el corregimiento de Izugu, municipio de Roldanillo, finalmente y después de modelar la hidráulica de la impulsión debe de operar como complemento o emergencia para la PTAP Roldanillo, antes se había pensado para la PTAP Zarzal.

Además es fundamental realizar trabajos de reforestación, y aislamiento en las cuencas de las fuentes superficiales en cada uno de los municipios, y desde luego en las cuencas de Calamar y Platanares, para no tener el riesgo que ante un verano prolongado como el sufrido en los años 2014, 2015 y 2016, el embalse se quede corto para suplir la demanda de los municipios que abastece, debido a la gran cantidad de viviendas nuevas que se están construyendo en todos los municipios que hacen parte del sistema BRUT.

En el año 2020 el incremento de cultivos de Aguacate Hans en la zona de las cuencas de los ríos Calamar y Platanares ha sido muy alto, incluyendo en estos sembrados la intervención de la tierra con innumerables vías; producto de los cortes de terreno la turbiedad del agua que llega al embalse en temporadas de lluvias es considerablemente alta, por el arrastre que la escorrentía produce, en

el año 2022, el río Pescador y el agua transportada a las diferentes plantas que abastece el BRUT, permaneció con altas turbiedades, en varias ocasiones alcanzó turbiedades de más de 1000 NTU, fenómeno esta que anteriormente a los nuevos cultivos, no ocurría: En la gráfica No. 2 podemos observar el comportamiento histórico del nivel del embalse desde el 01 de Enero al 31 de diciembre de 2022, como se puede observar se logró mantener una excelente regulación y nivel; contar con el volumen cercano al 100% de la capacidad de almacenamiento que da tranquilidad de abastecimiento a las diferentes plantas que desde el SARA BRUT se benefician, algunas como única fuente, otras como fuente complementaria y otras como fuente alterna.



Volúmenes Despachados:

Desde la entrada en operación el sistema BRUT, el 20 de enero de 2004 hasta el 31 de diciembre de 2022 se han registrado en el Caudalímetro a la salida del embalse Guacas, un volumen acumulado de aproximadamente **306.647.044** m³ en decir el volumen histórico.

Durante el año 2022 se registró un volumen de **57.659.056** m³ en el caudalímetro de salida del embalse, y en el caudalímetro del Centro de Control de registra un volumen de **11.002.804** m³, la diferencia entre estos dos registros obedece al volumen liberado a través de la válvula Howell Bunger cuando se abre para regular el nivel del embalse, es decir **46.656.252** M³.

La sumatoria de caudales enviados a las plantas de Bolívar, Roldanillo, La Unión, Toro, Zarzal, La Victoria y Obando, da un volumen total de 10.801.752 m³; la diferencia entre el volumen del centro de control y la sumatoria de plantas da una diferencia de **201.029** m³, que en porcentaje equivale al **1,8%** de pérdida, el cual puede obedecer a fallas momentáneas de energía o error permisible del equipo.

La diferencia entre los registros de volumen de Embalse y Centro de control da un valor de **46.656.252** m³, los cuales han sido entregados al cauce del río Pescador a través de la válvula Howell Bunger, dentro del Manejo y regulación del embalse, además el caudal que se le suministra a la Planta del corregimiento de Ricaurte – municipio de Bolívar, el cual no se contabiliza en la medición del centro de control. Ver Tabla No. 1.

Vale la pena mencionar que se suministra todo el tiempo, al río Pescador un caudal aproximado de 330 lps, y la licencia ambiental expresa que se debe de mantener 200 lps, a la salida del embalse, es decir que se entrega un mayor caudal al reglamentado.

| AÑO | EMBALSE | C.CONTROL | PLANTAS | % PERDIDA |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 2004 | 5.891.588 | 5.940.617 | 5.902.786 | 0,64 |
| 2005 | 7.592.408 | 7.683.111 | 7.547.186 | 1,77 |
| 2006 | 7.960.784 | 7.948.333 | 7.619.212 | 4,14 |
| 2007 | 8.033.480 | 7.348.812 | 7.231.117 | 1,60 |
| 2008 | 17.253.133 | 7.929.185 | 7.671.338 | 3,25 |
| 2009 | 20.335.778 | 7.747.748 | 7.411.561 | 4,34 |
| 2010 | 12.318.716 | 8.098.606 | 7.651.375 | 5,52 |
| 2011 | 13.753.911 | 8.268.763 | 7.856.070 | 4,99 |
| 2012 | 20.319.814 | 8.412.974 | 7.904.629 | 6,04 |
| 2013 | 11.483.255 | 9.786.902 | 9.337.098 | 4,60 |
| 2014 | 12.286.926 | 9.404.415 | 8.989.514 | 4,41 |
| 2015 | 10.009.626 | 8.373.226 | 8.091.339 | 3,37 |
| 2016 | 9.146.079 | 6.188.844 | 6.037.091 | 2,45 |
| 2017 | 10.892.125 | 7.784.108 | 7.581.422 | 2,60 |
| 2018 | 10.803.819 | 8.355.384 | 7.939.396 | 4,98 |
| 2019 | 19.372.332 | 9.162.086 | 8.978.237 | 2,01 |
| 2020 | 12.334.262 | 10.065.967 | 10.012.216 | 0,53 |
| 2021 | 39.202.952 | 9.379.960 | 9.333.584 | 0,49 |
| 2022 | 57.659.056 | 11.002.804 | 10.801.752 | 1,8 |
| TOTAL | 306.647.044 | 158.881.845 | 155.965.923 | 3,23 |

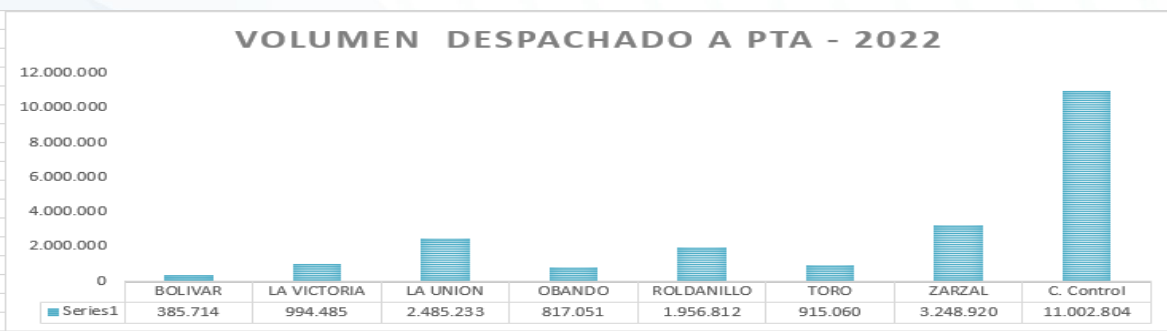
ESTADÍSTICAS DE CAUDALES Y VOLUMEN:

A continuación, mostramos varias graficas en las cuales se puede apreciar los valores históricos de los diferentes volúmenes despachos a cada una de las plantas desde el año 2004 hasta el 31 de diciembre de 2022, además se puede observar la contribución a cada planta desde el BRUT, y el aporte de las fuentes superficiales donde existen.

Hay que tener en cuenta que, debido a la fuerte temporada de lluvias, las bocatomas de la PTAP que abastece el SARA BRUT se tapan, y las turbiedades se aumentan haciendo que los caudales de llegada a dichas plantas, no se pueda procesar, por este motivo las entregas desde el BRUT son superiores a los promedios históricos.

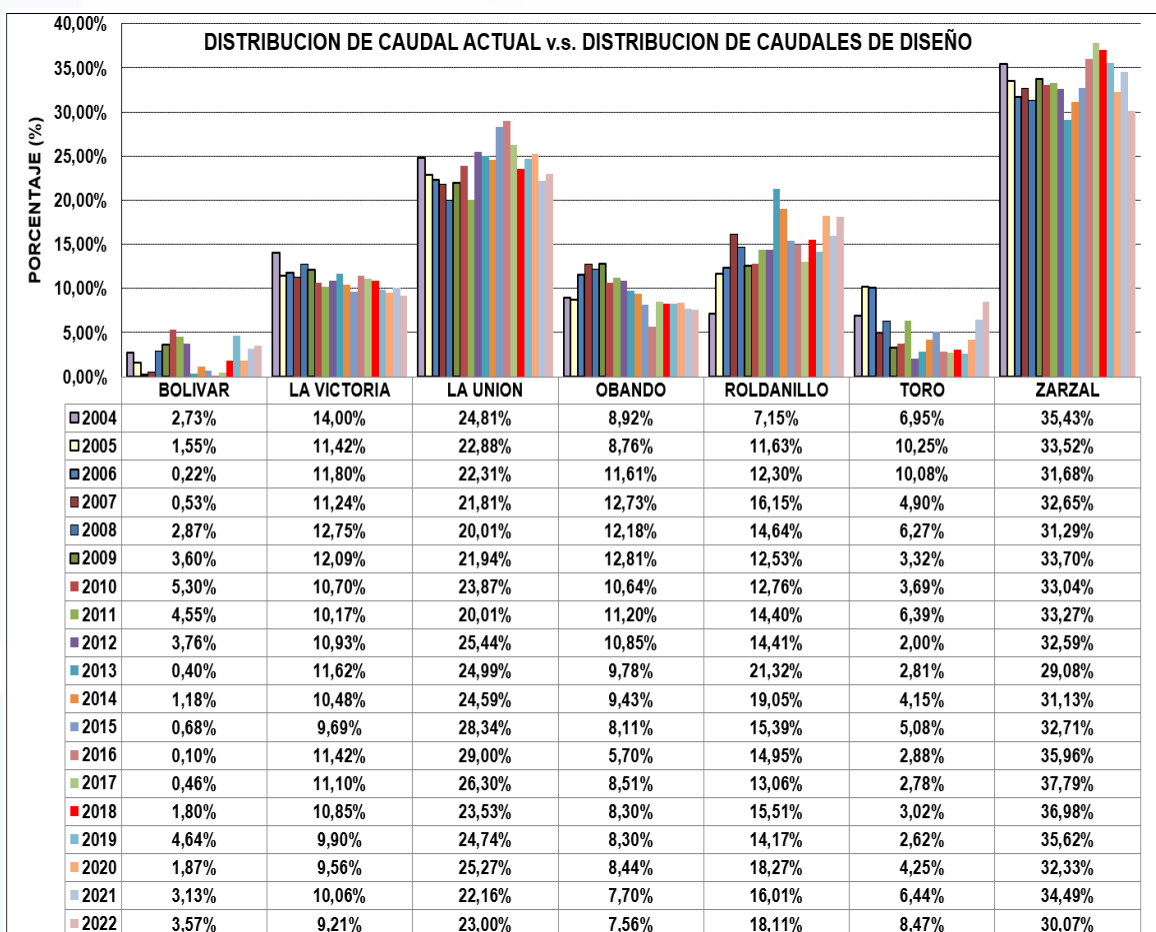
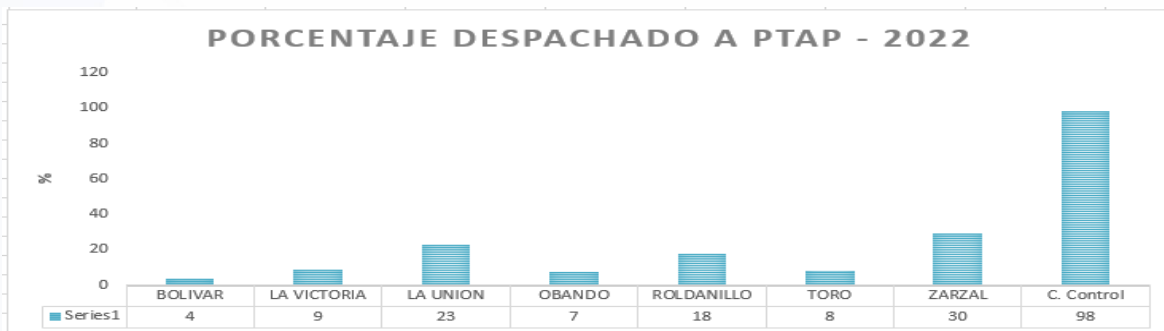


VOLUMEN Y PORCENTAJE DESPACHADO A PLANTAS EN EL AÑO 2022

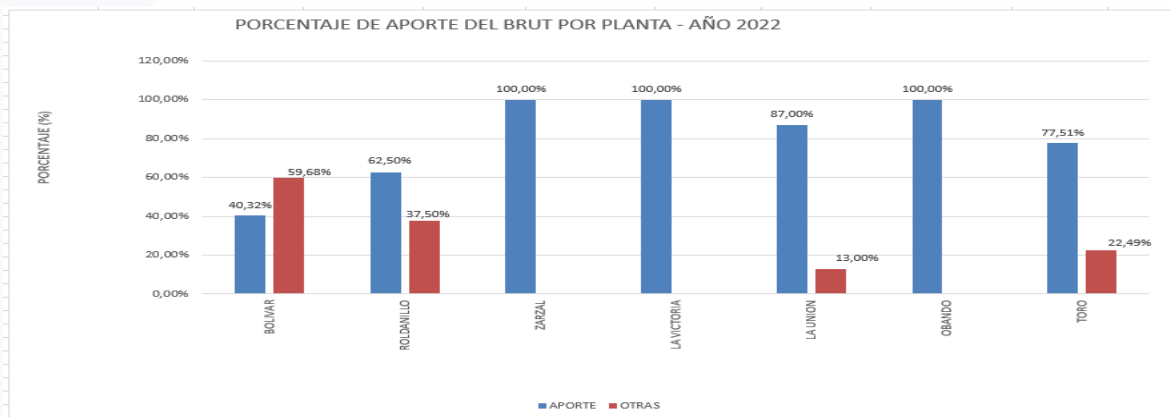


Datos históricos de 2004 a 2022

El color de la barra de Diseño es el rojo, se puede observar que para las poblaciones de mayor número de usuarios el porcentaje de diseño está por debajo de los caudales reales. Fue necesario promediar algunos días por falla de comunicación con el Centro de Control, el despacho de caudales a las diferentes plantas se realizó de manera normal, es decir que los caudales solicitados para cubrir la demanda de las poblaciones fueron enviados a cada una de ellas en el momento que se requirió.



Porcentaje datos año 2022 por PTAP



Porcentaje datos históricos de 2004 a 2022 por PTAP - Volumen

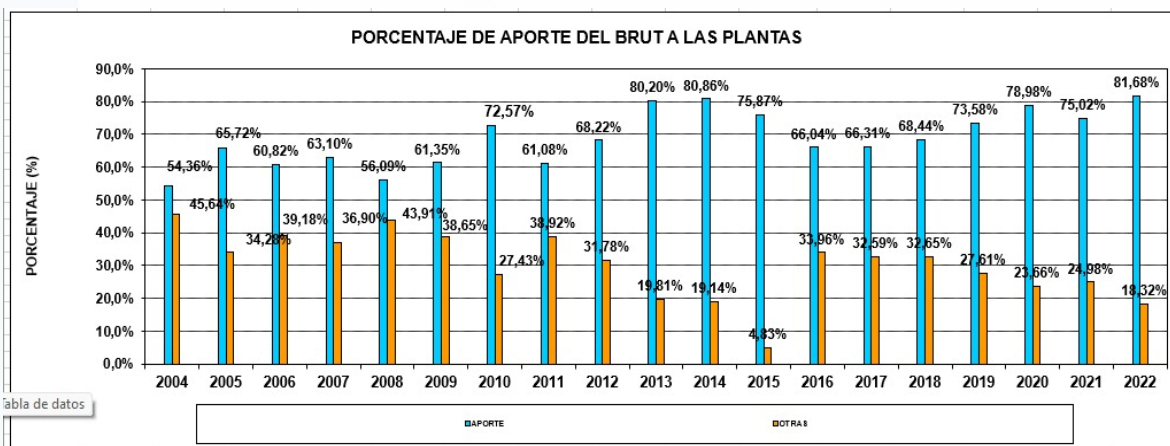
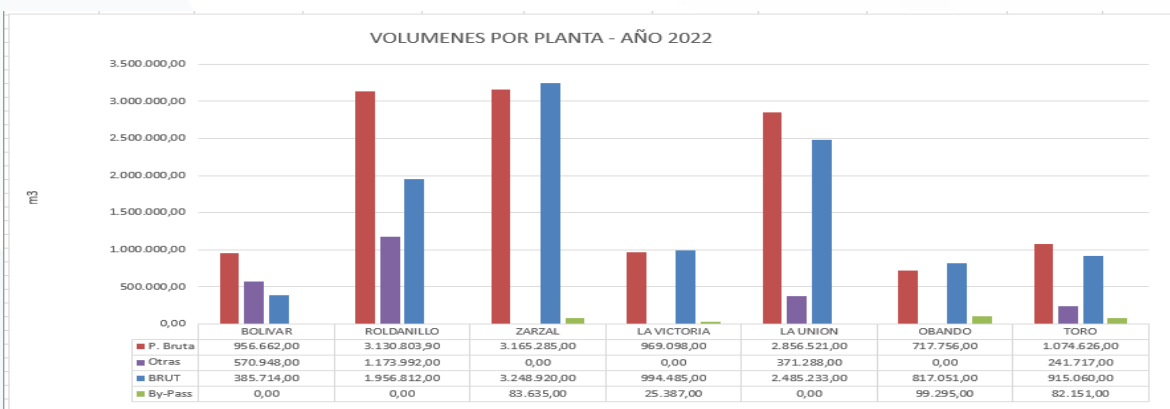


Tabla de datos



Novedades:

- Entrada de peces:

Reiteramos un buen acierto haber colocado la reja compuerta para evitar la entrada de peces a la aducción, entre el embale y el tanque de quiebre, durante el año 2022 fueron muy pocas veces que se hizo el mantenimiento del filtro que protege las válvulas mecanizadas de esta estructura. Las veces que se realizó la limpieza se hizo de manera preventiva y no como antes, que como se escribió en un informe anterior, hubo algunos días que fue necesario hacer mantenimiento hasta tres veces en un día. En los mantenimientos que se realizaron en el presente año, se encontró dentro del filtro del tanque de quiebre, ripio de madera, no peces.

- Comunicación y transmisión de datos:

Tal como se recomendó en el informe del año anterior, se realizó la contratación del cambio del sistema de transmisión de datos entre las diferentes estructuras del sistema donde hay instalada instrumentación de control y monitoreo. Estos equipos de comunicación como se mencionó tienen más de veinte años de fabricación y su tecnología ya está obsoleta, lo que hace muy costosa la consecución de repuestos, los cuales han salido del mercado. Los equipos de radiocomunicación instalados son análogos; ahora se han instalado equipos digitales los cuales son ideales para la renovación de los PLC (S300) los cuales ya han cumplido su vida útil y hay que iniciar la proyección presupuestal para su renovación. De igual manera que los radios, los PLC son de una tecnología de muchos años y no se encuentran repuestos y son muy costosos, al tiempo hay que ajustar el software y reprogramar las aplicaciones y protocolos (Sinaut) de cada uno, incluyendo el Front End en el centro de control.

Se recomienda el cambio inicial de las CPU de los PLC, con sistema de comunicación Ethernet, y así evitar la comunicación a través del SINAUT, los nuevos equipos ya no funcionan por este sistema.

El Sianut es un sistema de telecontrol diseñado para la vigilancia y control de procesos de automatización desarrollados en estaciones de protocolos que intercambien datos entre sí o con otras centrales de mando.

Instalación de equipos de comunicación



Instalación nuevos radios. PTAP Toro y Roldanillo





Instalación y montajes radios en Ricaurte y PTAP La Victoria

Montaje cámaras

Nuevo montaje de gabinete y equipos en
Cerro Cabuyal. Enlace.



GESTIÓN AMBIENTAL

Entre las actividades principales desarrolladas en la gestión Ambiental en el año 2022 se encuentran las siguientes:

- Coordinación de los programas de: Conservación, recuperación y restauración de cuencas hidrográficas, educación ambiental, Uso Eficiente y Ahorro del Agua en los municipios socios de ACUAVALLE S.A. E.S.P.
- Desarrollo de visitas de campo para evaluar situaciones que afecten las condiciones ambientales en las cuencas hidrográficas abastecedoras.
- Apoyo técnico y administrativo a la empresa en los trámites para el otorgamiento de derechos ambientales, concesiones, permisos, autorizaciones, seguimiento y control a las obligaciones establecidas en los derechos ambientales otorgados en el desarrollo de actividades que puedan afectar los recursos naturales.
- Emisión de concepto ambiental previo para el desarrollo de cualquier obra por parte de la entidad, con el fin de que no se afecte los recursos naturales y en caso de requerirse tramitar el permiso o autorización respectiva.
- Identificación, selección de predios y concertación con propietarios para el desarrollo de las actividades de conservación protección y restauración ambiental de cuencas hidrográficas.
- Participación en representación de ACUAVALLE S.A. E.S.P., en las reuniones de las mesas locales de 7 cuencas hidrográficas priorizadas en el marco del Consejo Departamental de Política Ambiental y Gestión Integral del Recurso Hídrico CODEPARH.
- Participación en representación de ACUAVALLE S.A. E.S.P., en las reuniones de los comités Interinstitucionales de Educación Ambiental CIDEAS en los municipios socios.
- Revisión y tramite del pago de las tasas por uso del agua, tasa retributiva y pago de seguimientos anual a concesiones, permisos y autorizaciones ambientales
- Elaboración de respuestas en procesos de cumplimiento de la normatividad ambiental.
- Participación en espacios que permitan trabajar articuladamente con organizaciones y entidades en la conservación y manejo del recurso hídrico.
- Consolidación de información ambiental de ACUAVALLE S.A.- E.S.P. y rendición de informes a las autoridades que la soliciten.
- Actualización del diagnóstico general de cuencas hidrográficas abastecedoras de los sistemas de acueducto operados por ACUAVALLE S.A.E E.S.P.
- Elaboración del Plan de Manejo Ambiental de Acuavalle S.A. E.S.P., con sus respectivas matrices de impacto ambiental para los procesos de producción, distribución y alcantarillado para cada municipio atendido por la empresa.
- Rendición de la contratación en SECOP II.
- Rendición de la contratación en SIA OBSERVA

- Rendición en SIA CONTRALORIA de: Gestión Ambiental Presupuestal; Proyectos o actividades que requieren licencia concesión y/o permiso ambiental; Licencias, concesiones y/o permisos de manejo ambiental; Plan de Manejo Ambiental de Acuavalle S.A. E.S.P. y Diagnostico general cuencas hidrográficas.
- Elaboración y reporte de informes de las metas de producto matriculadas en el Plan de Desarrollo Departamental y CODEPARH.
- Formulación de los Programas de Uso Eficiente y Ahorro del Agua PUEAA.
- Elaboración y radicación de informes de avance de los 29 Programas de Uso Eficiente y Ahorro del Agua PUEAA aprobados por la Autoridad Ambiental CVC.
- Trámite de autorizaciones sanitarias favorables de fuentes de abastecimiento de agua ante la Autoridad sanitaria.

Solicitud ante la Autoridad Ambiental CVC, de 6 concesiones de aguas superficiales de los municipios Jamundí, Vijes, Bugalagrande, Sevilla (2 concesiones), Ulloa.

- Otorgamiento de las Concesiones de Aguas Superficiales para los municipios Yotoco, Sevilla, Vijes y Jamundi, por parte de la Autoridad Ambiental CVC.
- Legalización de los contratos vigentes realizados en el Departamento de Gestión Ambiental para el cumplimiento del Plan de Acción 2022.
- Supervisión, seguimiento y verificación de actividades ejecutadas en los Contratos que se celebran para cumplir con los objetivos de los programas Conservación y recuperación del recurso hídrico y Educación Ambiental

INVERSIÓN EN PROYECTOS DE RESTAURACIÓN, PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE CUENCAS HIDROGRÁFICAS

En la vigencia 2022, se culminó la ejecución del proyecto de conservación de cuencas hidrográficas contratado en el año 2021, con el desarrollo de las siguientes actividades:

| MUNICIPIO | CUENCA | AISLAMIENTO | ENRIQ UECI | SSP | SANEA MIENT | CONTROL DE EROSION | MANTENIMIENTO | | | TOTAL |
|--------------|----------------|-------------|------------|-----------|-------------|--------------------|---------------|-----------|-----------|--------------------|
| | | Km | Ha | Ha | Sist. | Ha | Enriq. | SSP. | Ha | |
| FLORIDA | Florida | 3 | 3 | 3 | 2 | | 8 | 8 | 16 | 106,651,703 |
| PRADERA | Bolo | 3 | 3 | 3 | 2 | | 2 | 3 | 5 | 95,649,003 |
| JAMUNDI | Jamundi | 2 | 1 | | 2 | | | | | 51,570,124 |
| GINEBRA | Guabas | 2 | 2 | 2 | | | 3 | 3 | 6 | 61,762,308 |
| BOLIVAR | Pescador | 2 | 2 | 2 | 2 | 5 | 8 | 8 | 16 | 140,481,224 |
| BUGALAGRANDE | Bugalagrande | 2 | 2 | 2 | 2 | | 2 | 2 | 4 | 67,038,526 |
| TRUJILLO | Culebras | 1.5 | 1 | 1 | 2 | | 1 | 2 | 3 | 45,959,086 |
| RESTREPO | La Mancha | 2 | 2 | 2 | | | | | | 55,940,958 |
| SAN PEDRO | La Artieta | 2 | 1 | 2 | | | 1 | 2 | 3 | 54,273,206 |
| SANTA ELENA | Sabaletas | 2 | 2 | 1 | | | | | | 48,576,456 |
| LA CUMBRE | Bitaco | 2 | 1 | 1 | | | 6 | 6 | 12 | 55,996,156 |
| EL CERRITO | Cerrito | 4 | 3 | 3 | 2 | | | | | 123,829,607 |
| VIJES | Vijes | | | | | | 4 | 4 | 8 | 7,761,800 |
| EL CARMEN | La Balastreira | | | | | | 1 | | 1 | 1,300,450 |
| DAGUA | El Cogollo | | | | | | 2 | 1 | 3 | 3,240,900 |
| RIOFRIO | Cuancua | | | | | | | 2 | 2 | 1,280,000 |
| ALCALA | Los Angeles | | | | | | 2 | 1 | 3 | 3,241,730 |
| YOTOCO | Yotoco | | | | | | 2 | | 2 | 2,600,900 |
| TOTAL | | 27.5 | 23 | 22 | 14 | 5 | 42 | 42 | 84 | 927,154,137 |



Aislamiento protector municipio de La Cumbre



Aislamiento protector municipio de Bolivar



Enriquecimiento forestal municipio de Bolivar



Enriquecimiento forestal municipio de Trujillo



Sistema Silvopastoril Municipio de Restrepo



Sistema Silvopastoril municipio de San Pedro



Panel solar SSP municipio de Bugalagrande



Panel solar SSP municipio de Restrepo



Control de erosión municipio de Bolívar



Sistema séptico municipio de Bolívar



Sistema séptico municipio de Bugalagrande



Mantenimiento de árboles en Vijes



Mantenimiento de árboles en Bolívar

Para la vigencia 2022 el Departamento de Gestión Ambiental teniendo en cuenta el diagnóstico general de cuencas hidrográficas abastecedoras de los acueductos operados por Acuavalle S.A. E.S.P y al trabajo de coordinación que se adelanta en el Consejo Departamental de Política Ambiental y Gestión Integral del Recurso Hídrico CODEPARH se priorizaron para adelantar actividades de conservación y restauración mediante la implementación de herramientas de manejo del paisaje en las siguientes cuencas hidrográficas: río Frayle Municipio de Florida, río Bolo Municipio de Pradera, río Jamundí municipio de Jamundí, río Pescador municipio de Bolívar, río Bugalagrande municipio de Bugalagrande, río Culebras municipio de Trujillo, río El Dovio municipio de El Dovio, río Roldanillo municipio de Roldanillo, Quebrada La Italia municipio de Restrepo, río Bitaco Municipio de La Cumbre, río Guabas municipio de Ginebra, adicionalmente mantenimiento de árboles sembrados en vigencias anteriores en el Río Vijes municipio de Vijes, Quebrada El Cogollo municipio de Dagua,

Quebrada La Artieta municipio de San Pedro, Quebrada Sabaletas Municipio Santa Elena y Rio El Cerrito municipio El Cerrito, con las siguientes acciones:

| MUNICIPIO | CUENCA | AISLAMIENTO | ENRIQUECIMIENTO | SSP | SANEAMIENTO | CONTROL DE EROSION | MANTENIMIENTO (Ha) | | TOTAL |
|--------------|--------------|-------------|-----------------|-----------|-------------|--------------------|--------------------|-----------|-------------------------|
| | | Km | Ha | Ha | Sist. | ml | Enrig | SSP | |
| FLORIDA | Frayle | 3 | 2 | 2 | 2 | | 6 | 6 | \$ 111.287.980 |
| PRADERA | Bolo | 4 | 3 | 2 | 2 | 500 | 6 | 6 | \$ 189.912.980 |
| JAMUNDI | Jamundi | 3 | 2 | 2 | 2 | | 1 | | \$ 99.831.780 |
| BOLIVAR | Pescador | 4 | 1 | | | 500 | 5 | 5 | \$ 145.801.000 |
| BUGALAGRANDE | Bugalagrande | 4 | 3 | 2 | 2 | | 2 | 2 | \$ 127.322.180 |
| TRUJILLO | Culebras | 2 | 1 | 2 | 2 | | 2 | 3 | \$ 78.789.880 |
| EL DOVIO | El Dovio | 3 | 2 | 2 | 2 | | | | \$ 98.401.780 |
| ROLDANILLO | Roldanillo | 1 | 1 | 2 | | | | | \$ 45.250.000 |
| RESTREPO | La Italia | 3,5 | 2 | 3 | | | 2 | 2 | \$ 122.108.100 |
| LA CUMBRE | Bitaco | 3,5 | 3 | 3 | | | 4 | 4 | \$ 132.216.200 |
| GINEBRA | Guabas | | | | 2 | | 5 | 5 | \$ 20.452.820 |
| VIJES | Vijes | | | | | | 3 | 4 | \$ 7.160.800 |
| DAGUA | El Cogollo | | | | | | 2 | 1 | \$ 3.577.700 |
| SAN PEDRO | La Artieta | | | | | | 1 | 2 | \$ 2.865.600 |
| SANTA ELENA | Sabaletas | | | | | | 2 | 1 | \$ 3.577.800 |
| EL CERRITO | El Cerrito | | | | | | 3 | 3 | \$ 6.443.400 |
| TOTAL | | 31 | 20 | 20 | 14 | 1000 | 44 | 44 | \$ 1.195.000.000 |

Al corte del 31 de diciembre de 2021 se ejecutaron las siguientes actividades:

- Construcción de 10 kilómetros de aislamiento, en las cuencas hidrográficas de los ríos Jamundí, río Bitaco y quebrada La Italia.
- Establecimiento de 5 hectáreas de enriquecimiento forestal protector en las cuencas hidrográficas río Bitaco y quebrada La Italia municipios de La Cumbre y Restrepo.
- Establecimiento de 5 hectáreas de SSP, en las cuencas hidrográficas de los ríos Jamundí, y quebrada La Italia.
- Mantenimiento a 23 hectáreas de árboles sembrados en vigencias anteriores en las actividades de enriquecimiento forestal protector y sistema silvopastoriles - SSP.
- Instalación de 8 sistemas sépticos en las cuencas hidrográficas de los ríos Jamundí, río Frayle, río Bolo y río Guabas.

Las actividades de conservación y restauración ambiental contempladas para la vigencia 2022 que se encuentran pendientes, se ejecutaran en un 100 % en el primer trimestre de la vigencia 2023. Adicionalmente, en el municipio de San Pedro se realizaron actividades de conservación y protección ambiental mediante la vigilancia de la zona protectora y mantenimiento de obras de control de erosión en los predios la Siria y la Reina con una inversión de \$9.000.000.



Aislamiento forestal protector en Restrepo



Aislamiento forestal protector en La Cumbre



Enriquecimiento forestal protector en Jamundí



Enriquecimiento forestal protector en La Cumbre



Mantenimiento de árboles en Vijes



Mantenimiento de árboles en San Pedro

MEJORAMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL

En cumplimiento del mandato establecido en la Ley 373 de 1997, Ley del Uso Eficiente y Ahorro del Agua, ACUAVALLE S.A. E.S.P., en materia de educación ambiental ha desarrollado programas orientados a la sensibilización y capacitación de la comunidad usuaria frente a la cultura del agua, conocimiento integral de los sistemas de acueducto y alcantarillado, manejo adecuado y recuperación de nuestros recursos naturales, en especial el recurso hídrico.

Este programa se desarrolla a través de tres estrategias educativas: Club Defensores del Agua, Manejo Integral del Agua (MIA) y Conversatorios Ecológicos, para la vigencia 2022, una vez levantadas las restricciones que se emitieron para mitigar la pandemia generada por el COVID-19, se retomó la implementación de las estrategias educativas.

A continuación, se relacionan las actividades con sus respectivos indicadores alcanzados en la vigencia del año 2022:

CONVERSATORIOS ECOLÓGICOS

Estrategia de capacitación dirigida a estudiantes, cuyo objetivo es la sensibilización y motivación en el manejo adecuado de los recursos naturales con énfasis en el recurso agua y el cambio climático promoviendo el desarrollo de actividades positivas.

En la vigencia 2022 y en cumplimiento de las obligaciones establecidas en los Programas de Uso Eficiente y Ahorro del Agua PUEAA aprobados por la autoridad Ambiental, se promovió la sensibilización y motivación en el manejo adecuado de los recursos naturales con énfasis en el recurso hídrico a estudiantes de básica primaria y secundaria, grupos focales de comunidades rurales, CIDEAS, entre otros, mediante el desarrollo de 176 conversatorios ecológicos, logrando capacitar de 5.222 estudiantes, 87 docentes y 154 padres de familia en los siguientes municipios:

| MUNICIPIO | INSTITUCION EDUCATIVA | No. CONVERSATORIOS | No. ESTUDIANTES | No. DOCENTES | No. PADRES DE FAMILIA |
|-------------------------------|------------------------------|--------------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| Vijes | Jorge Robledo | 2 | | 21 | 96 |
| La Victoria | Santa Teresita | 3 | 106 | | |
| | Manuel Antonio Bonilla | 8 | 194 | | |
| | San Jose (corregimiento) | 3 | 149 | | |
| Villagorgona Candelaria | Santiago Rengifo Salcedo | 10 | 311 | 3 | |
| Alcala | Arturo Gomez Jaramillo | 3 | 54 | 5 | |
| Florida | Las Americas | 16 | 574 | | |
| La Cumbre (Bitaco) | La Libertad | 4 | 81 | 1 | |
| Ulloa | Leocadio Salazar | 9 | 203 | | |
| Ginebra | La Salle | 3 | 370 | 6 | |
| Dagua | Politecnico Los Libertadores | 1 | 15 | 1 | |
| Cerrito | La Central | 3 | 68 | 2 | |
| Restrepo | Jorge Elicer Gaitan | 5 | 110 | 2 | |
| Trujillo | Manuel Maria Mallarino | 3 | 196 | 5 | |
| Bugalagrande | Diego Rengifo Salazar | 8 | 220 | 4 | |
| Yotoco (Correg Puente Tierra) | Gabriela Mistral | 3 | 70 | 1 | |
| Jamundí | Rosalía Maffa | 1 | 45 | 3 | 30 |
| El Aguila | El Aguila | 1 | 20 | | |
| Riofrio | Primitivo Crespo | 4 | 124 | | |
| San Pedro | Hogar Infantil | 1 | | | 20 |
| | Liceo Campestre | 5 | 93 | 1 | |
| | Jose Antonio Aguilera | 4 | 115 | | |



Institución Educativa Normal Superior Jorge Isaacs - Roldanillo



Institución Educativa Normal Miguel de Cervantes – Guacarí



Institución Educativa Rosalía Mafla - Jamundí



Institución Educativa San José – La Victoria

COMITÉS INTERINSTITUCIONALES DE EDUCACIÓN AMBIENTAL – CIDEAS

Se participó en 23 Comités Interinstitucionales de Educación Ambiental CIDEA, con la asistencia a 64 reuniones entre presenciales y virtuales, espacio que permite socializar los programas y proyectos de educación ambiental que ACUAVALLE S.A. E.S.P., viene implementando en los municipios, así como coordinar y articular con las diferentes instituciones, la ejecución de los Planes de Educación Ambientales municipales, la organización de eventos y ferias ambientales locales.

| No | Municipio | No. de reuniones atendidas |
|----|--------------|----------------------------|
| 1 | La Cumbre | 1 |
| 2 | Restrepo | 2 |
| 3 | Trujillo | 2 |
| 4 | Dagua | 3 |
| 5 | Jamundí | 1 |
| 6 | Bugalagrande | 6 |
| 7 | Ulloa | 4 |

| No | Municipio | No. de reuniones atendidas |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| 8 | Candelaria | 5 |
| 9 | Ginebra | 4 |
| 10 | Yotoco | 5 |
| 11 | El Dovio | 2 |
| 12 | Roldanillo | 3 |
| 13 | Zarzal | 1 |
| 14 | Alcala | 2 |
| 15 | El Águila | 1 |
| 16 | La Victoria | 3 |
| 17 | Ansermanuevo | 3 |
| 18 | Caicedonia | 3 |
| 19 | Andalucía | 1 |
| 20 | Guacarí | 6 |
| 21 | La Unión | 1 |
| 22 | Bolivar | 3 |
| 23 | Florida | 4 |
| 24 | San Pedro | 1 |
| 25 | Cidea Departamental (Cali) | 2 |
| Total | | 69 |



Asistencia CIDEA en Obando



Asistencia CIDEA en Trujillo



Asistencia CIDEA Departamental



Asistencia Feria Ambiental en Florida

CLUBES DEFENSORES DEL AGUA

Estrategia educativa que tiene como objetivo; sensibilizar y capacitar a las comunidades educativas en la conservación, uso y manejo adecuado de los recursos naturales con énfasis en el recurso hídrico; permitiendo que los niños y niñas se involucren en actividades que aportan a la creación de una conciencia ambiental en sus comunidades y se divide en dos etapas:

Conformación y/o fortalecimiento de Clubes Defensores del Agua: En la vigencia 2022 se presentó dificultades para concertar con algunos rectores de las Instituciones Educativas de los municipios priorizados o con compromisos en el marco del PUEAA para implementar la estrategia educativa de conformación y/o reactivación de Clubes Defensores del Agua, se logró reactivar 5 Clubes de los 9 proyectados, en las instituciones Educativas Manuel Dolores Mondragón, Manuel María Mallarino Gilberto Alzate Avendaño, Rosalía Mafla, Jorge Robledo municipios de Bolivar, Trujillo, El Cairo, Jamundí y Vijes respectivamente.

Financiación proyectos clubes defensores del agua: Esta estrategia educativa no se implementó en la vigencia 2022, debido a la Ley de garantías por las elecciones legislativas y presidenciales ya que los proyectos se financian a través de convenios interadministrativos con Instituciones Educativas públicas y una vez terminada la Ley de garantías no había tiempo suficiente para la ejecución de los convenios.



Capacitación Reactivación Clubes



Defensores del Agua - Trujillo

Capacitación Reactivación Clubes Defensores del Agua - Trujillo

MANEJO INTEGRAL DEL AGUA (MIA)

Se desarrolló en el marco del Programa “Plan Social Unidos Por El Agua” que adelantó Acuavalle S.A. E.S.P. y Sintracuavalle en el Municipio de Florida, Con el objetivo de sensibilizar y capacitar a líderes comunitarios sobre la conservación, uso y manejo de los recursos naturales en especial el agua; el conocimiento integral de los sistemas de acueducto y alcantarillado, su operación y administración; el sistema tarifario; la normatividad tanto ambiental como en la prestación de servicios públicos domiciliarios; el manejo de la factura; uso eficiente y ahorro del agua; cuencas hidrográficas, entre otros; se llevó a cabo en el marco del Programa “Plan Social Unidos Por El Agua” que adelantó Acuavalle S.A. E.S.P. y Sintracuavalle en el Municipio de Florida. Además, se busca generar una cultura de pago, a conciencia, del servicio de acueducto y alcantarillado

PROGRAMA DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE

INSTALACION DE MACROMEDICION Y SENSORES DE NIVEL

Con el objetivo de incrementar la confiabilidad de la medición del caudal distribuido a las redes a través de la instalación de la macro medición a la salida de los tanques de almacenamiento, instalación de sensores de nivel en los tanques de almacenamiento y construcción de Estaciones de Control Hidráulico, se desarrollaron los siguientes contratos:

- Contrato de obra No. 042-22 cuyo objeto es la “IMPLEMENTACION MACROMEDICION Y/O ESTACIONES DE CONTROL HIDRAULICO EN LOS MUNICIPIOS DE RIOFRIO, LA CUMBRE Y PRADERA – VALLE DEL CAUCA” por un valor de \$1.253’056.885.
- Contrato de obra No. 044-22 cuyo objeto es la “IMPLEMENTACION MACROMEDICION Y/O ESTACIONES DE CONTROL HIDRAULICO EN LOS MUNICIPIOS DE ALCALA, ROLDANILLO, LA UNION, CANDELARIA, DAGUA Y JAMUNDI – VALLE DEL CAUCA” por valor de \$2.451’218.754

Contrato de obra No. 084-22 cuyo objeto es la “IMPLEMENTACIÓN Y/O REPOSICIÓN DE EQUIPOS DE MEDICIÓN DE CAUDAL O NIVELES EN LOS MUNICIPIOS DE BOLÍVAR, TRUJILLO, TORO, OBANDO, EL AGUILA Y SAN PEDRO EN EL VALLE DEL CAUCA” por valor de \$2.136’785.772.

Macromedidor Riofrío



Macromedidor Roldanillo



MONITOREO Y CONTROL EN REDES DE DISTRIBUCIÓN

ACUAVALLE S.A. E.S.P. continuó con el servicio del Centro de Control Maestro durante todo el año 2022, a través del cual se monitorean en tiempo real variables de caudales y/o niveles de tanques y/o presiones de los siguientes sistemas de acueducto operados por ACUAVALLE S.A. E.S.P.:

- Acueducto Regional Florida – Villagorgona
- Ginebra
- Guacará
- Andalucía
- Santa Elena
- Caicedonia
- Yotoco
- Sevilla
- Ansermanuevo
- La Cumbre
- Jamundí
- Dagua

Se integraron al Centro de Control Maestro en el año 2022 los siguientes sistemas: Bugalagrande, Estaciones de control Jamundí, Sonso, El Cerrito y Vijes.

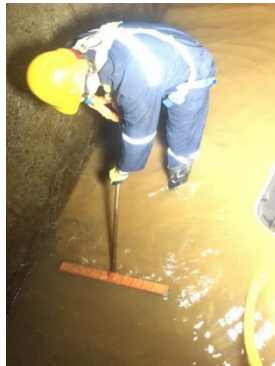
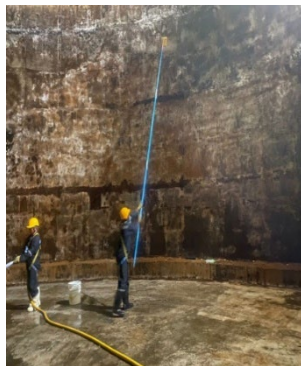
El Centro de Control Maestro – CCM además permite el control de algunas válvulas para la gestión de la presión, caudal o la suspensión del servicio. Adicionalmente, consolida la información histórica de cada una de las variables monitoreadas con almacenamiento virtual.

Centro de Control Maestro – CCM



LAVADO Y DESINFECCIÓN DE LOS TANQUES DE ALMACENAMIENTO

A través de los contratos de prestación de servicios No. 033-22 y 130-22 suscrito entre ACUAVALLE S.A. E.S.P. y JOSE ABDUL IDROBO CASTRO por valor de \$323'226.907 se realizó el lavado y desinfección de 85 tanques de almacenamiento cada 6 meses y 32 tanques elevados de PTAP.



CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD DE CALIDAD DE AGUA EN LAS REDES DE DISTRIBUCIÓN

En el año 2022 para el seguimiento y cumplimiento a la calidad de agua en las redes de distribución de los sistemas operados por ACUAVALLE S.A. E.S.P. los resultados de los muestreos arrojaron que la calidad del agua tiene un nivel de riesgo de “Sin Riesgo” según la clasificación de la Resolución 2115 de 2007.

| AGUA | SECCIONAL | ene-22 | feb-22 | mar-22 | abr-22 | may-22 | jun-22 | jul-22 | ago-22 | sep-22 | oct-22 | nov-22 | dic-22 | Promedio |
|------------------------|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------------|--------|----------|
| 1 | Bolívar | 0,0 | 3,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,3 |
| | El Dovío | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| | Roldanillo | 4,3 | 0,0 | 1,5 | 2,3 | 1,7 | 4,9 | 1,0 | 2,1 | 2,0 | 3,7 | 3,4 | 1,1 | 2,3 |
| 2 | Dagua | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,2 | 1,2 | 1,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,3 |
| | El Carmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,8 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| | La Cumbre | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,2 |
| 3 | Vijes | 0,4 | 0,3 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,3 | 0,9 | 1,0 | 0,5 | 0,4 |
| | Restrepo | 4,0 | 0,0 | 0,1 | 2,3 | 1,5 | 0,0 | 2,1 | 0,0 | 0,0 | 2,2 | 0,0 | 2,3 | 1,2 |
| | Riofrío | 0,0 | 0,0 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| | San Pedro | 3,2 | 2,0 | 1,4 | 1,8 | 4,2 | 4,3 | 2,2 | 1,6 | 2,0 | 1,2 | 0,0 | 2,2 | 2,2 |
| | Trujillo | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| 4 | Yotoco | 0,0 | 0,0 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| | Alcalá | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 0,0 | 0,2 |
| | La Unión | 0,6 | 2,5 | 2,7 | 0,7 | 3,5 | 3,4 | 1,7 | 0,6 | 2,2 | 1,6 | 2,1 | 1,3 | 1,9 |
| | La Victoria | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,5 | 0,6 | 1,5 | 0,0 | 1,3 | 1,6 | 3,0 | 1,5 | 0,0 | 0,9 |
| | Obando | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | Ulloa | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| | Ansermanuevo | 3,1 | 0,0 | 1,4 | 4,3 | 1,4 | 1,5 | 1,5 | 1,0 | 2,4 | 2,7 | 1,6 | 1,6 | 1,9 |
| | Argelia | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | El Águila | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 0,0 | 0,0 |
| | El Cairo | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,8 | 1,2 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,3 |
| 6 | Toro | 0,0 | 0,0 | 1,8 | 0,4 | 1,7 | 2,4 | 1,2 | 1,0 | 1,9 | 2,4 | 3,4 | 2,1 | 1,5 |
| | Caicedonia | 0,0 | 0,0 | 1,5 | 0,0 | 0,0 | 0,8 | 2,3 | 1,5 | 2,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 0,7 |
| 7 | Sevilla | 0,0 | 0,6 | 2,5 | 3,2 | 0,0 | 2,2 | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 1,7 | 1,0 | 0,0 | 1,0 |
| | Jamundí | 2,4 | 1,2 | 1,7 | 0,4 | 0,7 | 2,2 | 1,3 | 0,9 | 1,1 | 2,8 | 1,8 | 0,6 | 1,4 |
| 8 | El Cerrito | 0,6 | 1,0 | 2,1 | 1,8 | 1,8 | 4,1 | 0,0 | 1,6 | 0,0 | 2,7 | 0,9 | 2,0 | 1,6 |
| | Ginebra | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 3,7 | 0,0 | 2,8 | 1,6 | 0,0 | 0,0 | 3,1 | 1,8 | 0,0 | 1,3 |
| | Guacarí | 0,7 | 0,6 | 1,2 | 2,4 | 3,3 | 2,7 | 1,7 | 0,0 | 1,7 | 1,7 | 0,0 | 0,8 | 1,4 |
| | Santa Elena | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9 | Andalucía | 1,1 | 1,1 | 0,0 | 2,4 | 1,3 | 2,2 | 1,5 | 1,8 | 1,7 | 2,7 | 1,8 | 1,3 | 1,6 |
| | Bugalagrande | 0,0 | 1,2 | 0,0 | 5,7 | 1,2 | 3,2 | 2,2 | 2,8 | 1,1 | 3,8 | 1,7 | 0,0 | 1,9 |
| | Zarzal | 0,0 | 2,1 | 1,8 | 1,5 | 1,8 | 4,6 | 2,9 | 0,0 | 1,8 | 0,0 | 0,6 | 1,1 | 1,5 |
| 10 | Candelaria | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,9 | 1,2 | 1,1 | 1,4 | 1,4 | 0,6 |
| | Florida | 1,7 | 1,1 | 0,0 | 1,8 | 0,7 | 2,1 | 0,9 | 1,8 | 0,0 | 1,8 | 1,4 | 0,0 | 1,1 |
| | Pradera | 2,3 | 2,2 | 2,9 | 6,0 | 3,4 | 1,7 | 2,0 | 3,0 | 3,0 | 1,9 | 1,2 | 1,4 | 2,6 |
| | Villagorgona | 0,0 | 1,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,2 | 0,0 | 0,2 |
| Promedio mes Acuavalle | | | | | | | | | | | | | | 0,9 |
| | | | | | | | | | | | | Promedio Acuavalle | 0,9 | |

CONTROL Y REDUCCIÓN DE PÉRDIDAS

A través de la actividad de control activo de fugas ejecutada en el año 2022 se lograron los siguientes resultados a través de la reparación de daños de red matriz y domiciliarios:

- Reducción en volumen de agua distribuido en el municipio de El Dovio de aproximadamente 8.000 m³, las pérdidas disminuyeron de 45.9% a 33.6%.
- En el municipio de Bugalagrande se redujo el caudal distribuido en aproximadamente 52.000 m³, la pérdida disminuyó de 49% a aproximadamente 20%.

En el municipio de Guacarí se ha disminuido la producción de agua en aproximadamente 60.000 m³.

El grupo de pitometría y geo radar adicional realizó las siguientes actividades:

- Mediciones de caudales por sectores
- Descarga de información de presiones y medición de presiones en puntos críticos
- Localización de conexiones ilegales
- Actualización de redes de acueducto y alcantarillado con el geo radar
- Mantenimiento y calibración a válvulas reguladoras de presión y sensores de nivel
- Localización y mantenimiento a válvulas de sectorización
- Procesamiento y análisis de datos de caudales, presiones y niveles de tanques
- Calibración de vertederos para medición de caudales de entrada a PTAP

Inspección de cámaras de alcantarillado para identificación de flujos.



Reparación de daños en Alcalá



Reparación de daños en Guabitas

EMISIÓN DE FACTIBILIDADES Y REVISIONES DE DISEÑOS

Durante el año 2022 se atendieron y emitieron 41 factibilidades de nuevos desarrollos de vivienda para los servicios de acueducto y/o alcantarillado y se realizó la revisión de diseños a 27 proyectos.

CARGUE DE INFORMACIÓN AL SISTEMA ÚNICO DE INFORMACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS – SUI

El Sistema Único de Información – SUI - es el sistema oficial del sector de servicios públicos domiciliarios del país que recoge, almacena, procesa y publica información reportada por parte de las empresas prestadoras y entidades territoriales. ACUAVALLE S.A. E.S.P. como empresa prestadora de servicios públicos en el año 2022 cargó aproximadamente 205 formularios, entre ellos los siguientes:

- Cuestionario registro de eventos acueducto
- Cuestionario registro eventos alcantarillado
- Continuidad en la oferta del servicio de acueducto
- Medición de Presión de sectores hidráulicos
- Suspensiones de servicio de Acueducto
- Registro de eventos acueducto y alcantarillado
- Discontinuidades por ruta de lectura
- Planes de contingencia de acueducto y alcantarillado
- Redes sistema de acueducto y alcantarillado
- Cuerpo receptor
- Vertimiento a cuerpo receptor

CARACTERIZACIÓN DE VERTIMIENTOS

La caracterización a aproximadamente 41 vertimientos de los sistemas de alcantarillado sanitario operados por ACUAVALLE S.A. E.S.P. se realizó a través del contrato de prestación de servicios No. 134-22 celebrado entre ACUAVALLE S.A. E.S.P. y ECOQUÍMICA S.A.S. cuyo valor fue de \$247'955.026,00

Caracterización de vertimientos



PLANES DE SANEAMIENTO Y MANEJO DE VERTIMIENTOS – PSMV

El Convenio Interadministrativo 109 de 2020 suscrito entre la CVC y ACUAVALLE S.A. E.S.P. terminó durante el segundo semestre del 2022, cuyo logro fue obtener insumos para la elaboración o actualización de los PSMV. El 7 de julio de 2022 se firmó el acta de inicio del Contrato de Consultoría No. 071-22 cuyo objeto es “formulación y/o actualización de los Planes de Saneamiento y Manejo de Vertimientos (PSMV), incluyendo los estudios y/o diseños necesarios para la optimización de los sistemas de alcantarillado operados por ACUAVALLE S.A. E.S.P.” Durante el año 2022 se ejecutó el 81.4% del contrato. Se proyecta la radicación de los 29 PSMV de manera gradual hasta el 31 de marzo de 2023, en la medida que las Administraciones Municipales remitan los Oficios de Compromiso de las inversiones contempladas en los planes de acción.



Mesa de trabajo para la concertación del plan de inversión del PSMV Jamundí

ELABORACIÓN Y RADICACIÓN DE INFORME ANUAL DE VERTIMIENTOS

El cumplimiento a la normatividad como operador de notificar a los suscriptores no comerciales sobre la obligación de caracterizar los vertimientos al sistema de alcantarillado, se notificaron a aproximadamente 460 suscriptores, además con los informes de caracterización 2022 entregados por los suscriptores se elaboró el informe anual y se radicó en los tiempos y términos a la Autoridad Ambiental.

INDICADORES DE GESTIÓN OPERATIVA

| INDICADOR | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Agua Producida Bruta (m ³) | 53.532.739 | 54.431.284 | 56.159.023 | 58.909.296 | 64.290.571 | 64.008.136 | 64.230.201 |
| Agua Producida Neta (m ³) | 50.675.700 | 51.919.439 | 53.657.417 | 55.907.973 | 61.351.931 | 61.073.724 | 61.182.257 |
| Gasto Interno (m3) | 2.857.039 | 2.511.845 | 2.501.606 | 3.001.323 | 2.938.641 | 2.934.412 | 3.047.944 |
| Gasto Interno (%) | 5,34% | 4,61% | 4,45% | 5,09% | 4,57% | 4,58% | 4,75% |
| Dotación Neta (m ³) | 16,12 | 15,64 | 15,39 | 14,95 | 14,61 | 14,58 | 13,45 |
| Dotación Bruta (m ³) | 24,41 | 23,82 | 23,35 | 23,27 | 24,18 | 23,63 | 22,10 |
| Agua Facturado (Oper.) (m ³) | 33.472.948 | 34.083.765 | 35.360.355 | 35.921.905 | 37.061.356 | 37.665.170 | 37.234.266 |
| Suscriptores (Oper.) | 173.028 | 181.636 | 191.512 | 200.257 | 211.404 | 219.751 | 230.753 |
| Continuidad del Servicio | 94,75% | 98,99% | 99,20% | 99,21% | 99,11% | 99,37% | 99,05% |
| Índice de Pérdidas (%) | 33,95 | 34,35 | 34,10 | 35,75% | 39,59% | 38,33% | 39,14% |
| Pérdidas (m ³) | 17.202.751 | 17.835.673 | 18.297.062 | 19.986.068 | 24.290.574 | 23.408.555 | 23.947.991 |
| IPIUF (m3/usuario/mes) | 8,29 | 8,31 | 7,96 | 8,48 | 9,79 | 9,06 | 8,83 |
| ICUF (m3/usuario/mes) | 16,12 | 15,88 | 15,39 | 15,26 | 14,93 | 14,58 | 13,73 |
| ISUF (m3/usuario/mes) | 24,41 | 24,19 | 23,35 | 23,75 | 24,72 | 23,63 | 22,57 |
| IRCA | 3,03 | 1,79 | 1,10 | 0,58 | 0,78 | 0,60 | 0,86 |

Tabla 17. Indicadores Gestión Operativa

GESTIÓN JURÍDICA

PROCESO CONTRACTUAL

El proceso de contratación comienza a partir del momento en el cual la entidad identifica que tiene una necesidad por satisfacer; una vez realizada esta identificación, le corresponde elaborar todos los estudios, diseños, anteproyectos, proyectos, análisis de justificación y conveniencia entre otros, que le determinen cuál es la mejor opción que le permitirá adquirir la obra, bien o servicio requerido.

Posteriormente se da inicio al cumplimiento de cada una de las etapas establecidas dentro del proceso de contratación de la Entidad.

Teniendo en cuenta lo anterior, en el siguiente cuadro se relacionan los contratos elaborados por la Dirección Jurídica, donde se relaciona tipo de contratación, valor y total de contratos.

RELACION PROCESOS DE CONTRATACIÓN:

| TIPO DE CONTRATO | NUMERO | VALOR |
|---------------------------------------|------------|---------------------------|
| CONTRATOS (SUPERIOR A 50 S.M.L.MV) | 198 | \$ 123.118.541.887 |
| ORDENES (INFERIOR A 50 S.M.M.L.V) | 95 | \$ 2.631.182.539 |
| EROGACIONES (INFERIOR A 10 S.M.M.L.V) | 69 | \$ 342.084.988 |
| VALOR TOTAL CONTRATACION | 362 | \$ 126.091.809.414 |



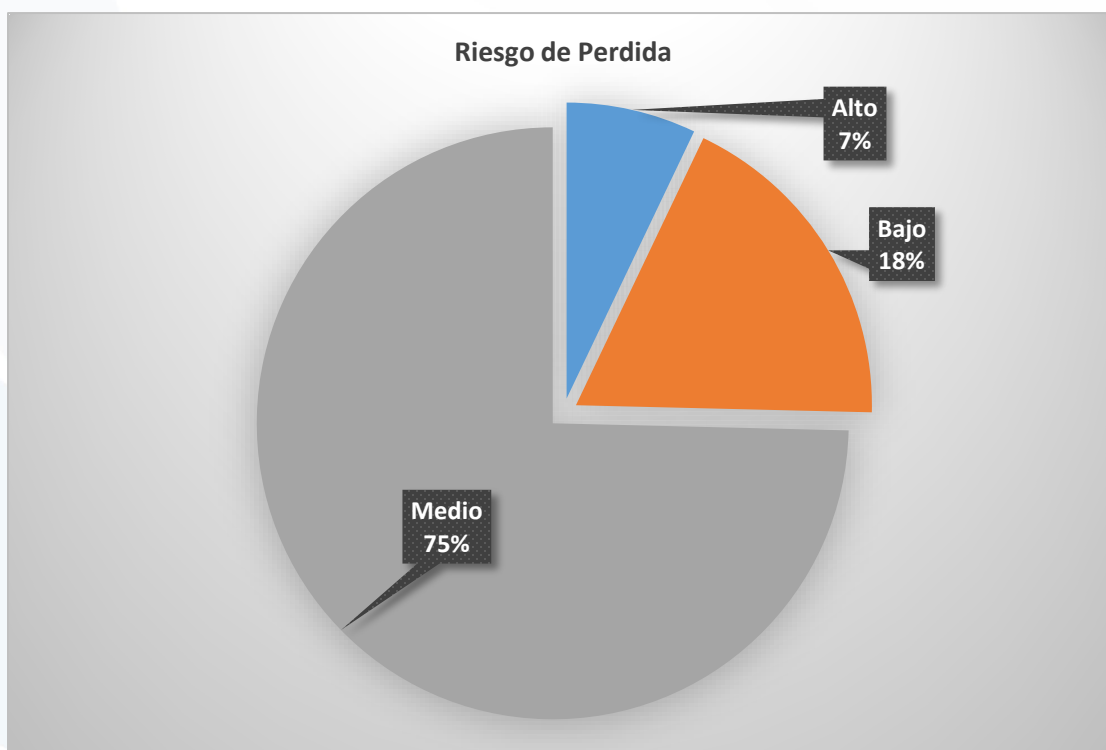
PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA POR JURISDICCIÓN

| Jurisdicción | Total Proceso |
|--|---------------|
| Contencioso Administrativa | |
| Medio de control de Nulidad y Restablecimiento del Derecho | 3 |
| Medio de control de Reparación Directa | 19 |
| Acción Popular | 13 |
| Medio de control de Controversia contractuales | 13 |
| Ejecutivo – Jurisdicción Contencioso Administrativa | 2 |
| Civil | |
| Ejecutivo – Jurisdicción Civil | 2 |
| Ordinario – Jurisdicción Civil | 1 |
| Laboral | |
| Ejecutivo – Jurisdicción Laboral | 1 |
| Ordinario – Jurisdicción Laboral | 23 |
| TOTAL PROCESOS EN CONTRA | 77 |

| Por Jurisdicción | Procesos Ejecutivos | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|
| | Alto | | Medio | | Total Proceso | Total Capital |
| | # | Capital | # | Capital | # | Capital |
| Judicial Administrativo (Ejecutivo) | 2 | \$ 1.078.192.319,00 | | | 2 | \$ 1.078.192.319,00 |
| Judicial Civil (Ejecutivo) | | | 2 | \$ 11.626.841.288,02 | 2 | \$ 11.626.841.288,02 |
| Judicial Laboral (Ejecutivo) | | | 1 | \$ 71.360.382,00 | 1 | \$ 71.360.382,00 |
| Total general | 2 | \$ 1.078.192.319,00 | 3 | \$ 11.698.201.670,02 | 5 | \$ 12.776.393.989,02 |

PROVISIÓN DE PAGO DE SENTENCIAS PARA LA VIGENCIA DEL AÑO
FISCAL 2023.

| Medio de Control | Riesgo de Perdida | | | | | | Total Procesos | Total Pretensiones |
|--|-------------------|---------------------|------|---------------------|-------|----------------------|----------------|----------------------|
| | Alto | | Bajo | | Medio | | | |
| | # | Pretensiones | # | Pretensiones | # | Pretensiones | | |
| Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho | | | 2 | \$ 1.235.254.687,00 | 1 | \$ 30.000.000,00 | 3 | \$ 1.265.254.687,00 |
| Acción de Reparación Directa | 4 | \$ 950.460.000,00 | 2 | \$ 1.230.791.115,38 | 13 | \$ 13.750.859.887,28 | 19 | \$ 15.932.111.002,66 |
| Acción Popular | | | | | | | 13 | \$ 0,00 |
| Judicial Administrativo (Controversia contractuales) | 1 | \$ 1.946.082.325,00 | 6 | \$ 5.890.825.320,11 | 6 | \$ 20.968.975.378,63 | 13 | \$ 28.805.883.023,74 |
| Judicial Administrativo (Ejecutivo) | 2 | \$ 0,00 | | | | | 2 | \$ 0,00 |
| Judicial Civil (Ejecutivo) | | | | | 2 | \$ 0,00 | 2 | \$ 0,00 |
| Judicial Civil (Ordinario) | 1 | \$ 103.756.493,50 | | | | | 1 | \$ 103.756.493,50 |
| Judicial Laboral (Ejecutivo) | | | | | 1 | \$ 0,00 | 1 | \$ 0,00 |
| Judicial Laboral (Ordinario) | 1 1 | \$ 385.208.054,00 | 3 | \$ 376.753.297,00 | 9 | \$ 877.567.841,52 | 23 | \$ 1.639.529.192,52 |



PROCESOS PROMOVIDOS POR ACUAVALLE S.A. E.S.P.

| Medio de Control | Acuavalle S.A. como parte demandante | | | | | |
|--|--------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|
| | Favor | | Sin Fallo | | Total Proceso | Total Pretensiones |
| | # | Pretensiones | # | Pretensiones | # | Pretensiones |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho | | | 3 | \$ 2.215.999.850,00 | 3 | \$ 2.215.999.850,00 |
| Repetición | | | 1 | \$ 27.200.000,00 | 1 | \$ 27.200.000,00 |
| Controversia contractuales | | | 2 | \$ 8.722.224.984,18 | 2 | \$ 8.722.224.984,18 |
| Ejecutivo Administrativo | 1 | \$ 1.169.104.644,00 | 3 | \$ 3.279.948.766,00 | 4 | \$ 4.449.053.410,00 |
| Judicial Civil (Expropiación) | 1 | \$ 0,00 | | | 1 | \$ 0,00 |
| Total general | 2 | \$ 1.169.104.644,00 | 9 | \$ 14.245.373.600,18 | 11 | \$ 15.414.478.244,18 |

SE ESTIMA EN UNA CUANTÍA DE PRETENSIÓN DE RECUPERACIÓN DE \$15.414.478.244,18

Finalmente, se hace relación de los fallos a favor y en contra de la Entidad incluyendo la acción Constitucional de Tutela.

| Medio de Control | Fallo Favor/Contra | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------------|-----------|----------------------------|-----------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | Contra | | Favor | | Sin Fallo | | Total Fallo Favor/Contra | Total Pretensiones |
| | # | Pretensiones | # | Pretensiones | # | Pretensiones | # | Pretensiones |
| Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho | | | 1 | \$ 1.039.891.400,00 | 2 | \$ 225.363.287,00 | 3 | \$ 1.265.254.687,00 |
| Acción de Reparación Directa | 3 | \$ 546.220.000,00 | 1 | \$ 1.115.791.115,38 | 15 | \$ 14.270.099.887,28 | 19 | \$ 15.932.111.002,66 |
| Acción Popular | 5 | \$ 0,00 | | | 8 | \$ 0,00 | 13 | \$ 0,00 |
| Judicial Administrativo (Controversia contractuales) | | | 6 | \$ 5.890.825.320,11 | 7 | \$ 22.915.057.703,63 | 13 | \$ 28.805.883.023,74 |
| Judicial Administrativo (Ejecutivo) | 2 | \$ 0,00 | | | | | 2 | \$ 0,00 |
| Judicial Civil (Ejecutivo) | 1 | \$ 0,00 | | | 1 | \$ 0,00 | 2 | \$ 0,00 |
| Judicial Civil (Ordinario) | 1 | \$ 103.756.493,50 | | | | | 1 | \$ 103.756.493,50 |
| Judicial Laboral (Ejecutivo) | 1 | \$ 0,00 | | | | | 1 | \$ 0,00 |
| Judicial Laboral (Ordinario) | 3 | \$ 172.096.533,00 | 9 | \$ 579.008.398,00 | 11 | \$ 888.424.261,52 | 23 | \$ 1.639.529.192,52 |
| Total general | 16 | \$ 822.073.026,50 | 17 | \$ 8.625.516.233,49 | 44 | \$ 38.298.945.139,43 | 77 | \$ 47.746.534.399,42 |

INFORME DEL ESTADO LAS TUTELAS DESDE EL 1 DE ENERO HASTA DICIEMBRE DE 2022.

| Tutelas Favor/Contra | | | | |
|----------------------|-----------|-----------|---------------|---------------|
| Acción de Tutela | Contra | Favor | Desistimiento | Total general |
| | | 18 | 66 | 5 |
| Total general | 18 | 66 | 5 | 89 |

RELACIÓN PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS ADELANTADOS POR LA CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA CVC, EN CONTRA DE ACUAVALLE S.A. E.S.P.

Se relacionan nueve (09) procesos que quedaron en firme una vez agotada toda la vía gubernativa; sobre los cuales se suscribió un acuerdo de pago con la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA CVC.

| # | MUNICIPIO | No. EXPEDIENTE |
|---|-----------------------------------|--|
| 1 | SEVILLA, BUGALAGRANDE Y ANDALUCIA | EXP. 0732-039-008-024-2016 EXP. 0743-039-004-019-2017 |
| 2 | PRADERA | EXP. 0721-039-004-020-2014 |
| 3 | JAMUNDI | EXP. 0711-039-007-159-2015 |
| 4 | EL CAIRO | EXP. 0773-039-004-039-2017 |
| 5 | EL CAIRO | EXP. 0772-039-004-018-2017 |
| 6 | LA CUMBRE | EXP. 0761-039-004-011-2014 |
| 7 | LA CUMBRE | EXP. 0761-039-004-019-2013 |
| 8 | VIJES | EXP. 0713-039-004-141-2016 |
| 9 | PSMV FLORIDA | EXP. 0721-039-004-024-2018 |

Relación de un (01) proceso pendiente por resolver el Recurso de Reposición y en subsidio el de Apelación

| # | MUNICIPIO | No. EXPEDIENTE |
|---|-------------|----------------------------|
| 1 | PSMV ALCALA | EXP. 0771-039-004-032-2017 |

Relación de un (01) proceso resuelto a favor de ACUAVALLE S.A.E.S.P.

| # | MUNICIPIO | No. EXPEDIENTE |
|---|----------------|----------------------------|
| 1 | PSMV EL AGUILA | EXP. 0772-039-004-018-2017 |

Relación de Siete (07) Procesos Sancionatorios en etapa de Alegatos de Conclusión.

| # | MUNICIPIO | No. EXPEDIENTE |
|---|----------------------------------|----------------------------|
| 1 | LODOS DE GINEBRA Y GUACARI | EXP. 0741-039-002-151-211 |
| 2 | LA UNION LODOS | EXP. 0781-039-004-005-2013 |
| 3 | PSMV YOTOCO | EXP. 0743-039-004-158-2017 |
| 4 | PSMV GINEBRA | EXP. 0741-039-007-164-2017 |
| 5 | PSMV GUACARI | EXP. 0741-039-007-165-2017 |
| 6 | PSMV EL CERRITO | EXP. 0741-039-007-166-2017 |
| 7 | PSMV CABECERA MUNICIPAL BOLIVARO | EXP. 0783-039-004-145-2016 |

Relación de Veinticuatro (24) Procesos Sancionatorios en etapa probatoria.

| # | MUNICIPIO | No. EXPEDIENTE |
|----|---------------------------------------|----------------------------|
| 1 | PSMV SAN PEDRO | EXP. 0742-039-004-082-2019 |
| 2 | PSMV DE GUACARI | EXP. 0741-039-007-264-2018 |
| 3 | PSMV DEL DOVIO | EXP. 0783-039-004-054-2017 |
| 4 | PSMV JAMUNDI (ZANJON BARRANCAS) | EXP. 0711-039-004-045-2017 |
| 5 | PTAR DE SONSO NO FUNCIONAMIENTO | EXP. 0741-039-004-265-2018 |
| 6 | PSMV LA CUMBRE | EXP. 0760-039-004-011-2014 |
| 7 | PSMV DE JAMUNDI SECTOR CHIPAYA | EXP. 0711-039-004-003-2018 |
| 8 | PSMV DE LA VICTORIA | EXP. 0783-039-004-010-2017 |
| 9 | PSMV DE RIO FRIO | EXP. 0743-039-004-196-2017 |
| 10 | PSMV TRUJILLO | EXP. 0743-039-004-197-2017 |
| 11 | PTAR DE RIO FRIO | EXP. 0743-039-004-551-2017 |
| 12 | CONTAMINACION QUEBRADA LA UNION VALLE | EXP. 0782-039-004-137-2016 |
| 13 | PSMV CERRITO (INCUMPLIMIENTO) | EXP. 0721-039-004-019-2014 |
| 14 | PSMV OBANDO | EXP. 0783-039-004-080-2016 |
| 15 | PTAP LODOS LA UNION VALLE | EXP. 0781-101-2301-2014 |
| 16 | PSMV TORO | EXP. 0782-039-004-001-2017 |
| 17 | PSMV ZARZAL | EXP. 0782-034-004-144-2016 |

| # | MUNICIPIO | No. EXPEDIENTE |
|----|---|----------------------------|
| 18 | PSMV EL CERRITO (SANTA ELENA) | EXP. 0741-039-005-020-2015 |
| 19 | PSMV LA UNION | EXP. 0782-039-004-139-2016 |
| 20 | PSMV ROLDANILLO | EXP. 0782-039-004-142-2016 |
| 21 | MANEJO DE VERTIMIENTOS OBANDO | EXP. 0783-039-004-023-2020 |
| 22 | PSMV BOLIVAR | EXP. 0782-039-004-145-2016 |
| 23 | MANEJO DE VERTIMIENTO ROLDANILLO | EXP. 0782-039-004-027-2019 |
| 24 | MANEJO DE VERTIMIENTO AGUAS RESIDUALES JAMUNDI AV CAÑAS GORDAS CHIPAYA | EXP. 0711-039-004-116-2016 |

INFORME DE CONTROL INTERNO

GESTIÓN CONTROL INTERNO

Se presentan las principales actividades llevadas a cabo durante la vigencia 2022 en cumplimiento del programa anual de auditorías, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, que contiene las auditorías de gestión, los seguimientos priorizados y los informes de Ley.

En este programa se establecen las actividades, responsabilidades y requisitos necesarios para el desarrollo de cada una de las etapas de la auditoría desde el ciclo de la mejora continua PHVA (Planear, Hacer, Verificar y Actuar), desarrollando en cada etapa los procedimientos requeridos para darle soporte a la auditoría, los cuales se inician con la elaboración del plan de auditoría por parte del auditor líder y terminan con aprobación del Plan de Mejoramiento presentado.

Es importante mencionar que este proceso ha requerido la revisión de documentación por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para dar cumplimiento con los lineamientos establecidos tanto en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI), como en el Estatuto de Auditoría y acoplándolo al nuevo modelo integrado de Planeación y Gestión, MIPG.

Las auditorías, permitieron evaluar de manera correcta los componentes del Modelo Estándar de Control Interno, interrelacionado con el Sistema de Gestión, que contiene requisitos de Calidad, estableciendo las fortalezas, amenazas, oportunidades y debilidades encontradas en cada uno de los procesos Institucionales auditados. Así mismo se realiza seguimiento a las acciones de mejora producto de auditorías internas de gestión anteriores, para establecer su avance.

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2022

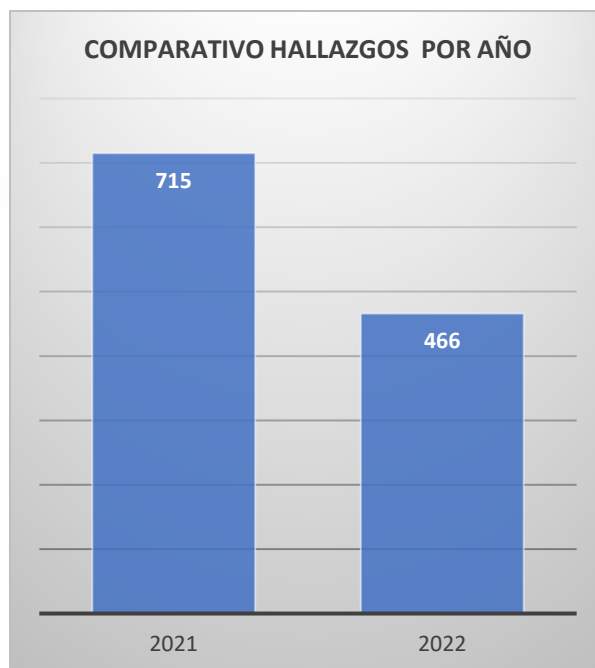
El Programa anual de Auditoría Vigencia 2022, está compuesto por el plan de auditorías internas de gestión y los informes de Ley que debe presentar la Dirección de Control Interno, conforme a los seguimientos, verificaciones, asesorías, acompañamientos, evaluaciones que ha realizado y los informes de los órganos de Control.

Se inicia con el proceso de auditoría que tiene como finalidad establecer los lineamientos para la Planificación, Ejecución y Seguimiento de las Auditorías Interna de Gestión de ACUAVALLE S.A. E.S.P.

Se realiza conforme al procedimiento en donde se establecieron las responsabilidades de los auditores y auditados, en la realización de las auditorías internas de Gestión, en la ejecución oportuna de las auditorías, en la entrega respectiva del informe final de las mismas, en los acompañamientos a los cierres y apertura de los procesos y seguimiento en la elaboración de los Planes de Mejoramiento correspondientes a cada proceso.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍAS INTERNAS DE GESTIÓN

La Dirección de Control Interno en cumplimiento del Programa Anual de Auditorías vigencia 2022, realizó dieciséis (16) Auditorías de Gestión de 16 programadas, cuyo resultado arrojaron 466 hallazgos, presentando una mejora del 65% de los hallazgos que se traían.



Se realizó con la participación del equipo de trabajo de la Oficina, para ello se definieron unos objetivos, alcances, criterios y se utilizaron metodologías como visitas presenciales de verificación, listas de chequeo, entrevistas y se revisaron los procedimientos en cada una de las Dependencias a Auditar, a continuación se describen los informes de los hallazgos encontrados en cada una de las auditorías las cuales fueron remitidas a cada una de las dependencias para la construcción de los planes de mejoramiento correspondientes:

| # | NOMBRE PROCESO AUDITADO | NO. HALLAZGOS |
|----|------------------------------|---------------|
| 1 | AGUA#1 | 58 |
| 2 | AGUA#2 | 25 |
| 3 | AGUA#3 | 71 |
| 4 | AGUA#4 | 106 |
| 5 | AGUA#5 | 90 |
| 6 | AGUA#6 | 0 |
| 7 | AGUA#7 | 4 |
| 8 | AGUA#8 | 32 |
| 9 | AGUA#9 | 27 |
| 10 | AGUA#10 | 15 |
| 11 | CONTRATACION | 7 |
| 12 | GESTION FINANCIERA Y RECAUDO | 12 |
| 13 | GESTION DOCUMENTAL | 0 |
| 14 | PLANEACION ESTRATEGICA | 3 |
| 15 | CIERRE FISCAL | 4 |
| 16 | AUDITORIA FINANCIERA | 12 |
| | TOTAL | 466 |

Cada una de estas auditorías generó un plan de mejoramiento, el cual se le hace seguimiento y se evaluó en la auditoría de la siguiente vigencia.

El comportamiento general de cada uno de las unidades auditables es que el número de hallazgos en cada una de ellas tuvo mejoría, como se observa principalmente en las AGUAS 10, 2 y 5, además se observó una mejoría notable de la gestión (precontractual, contractual y postcontractual) de la contratación de la entidad con una reducción en promedio el 90% de los hallazgos en comparación con la vigencia anterior.



PLANES DE MEJORAMIENTO

Conforme a las instrucciones dadas por el señor Gerente y Presidente del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a quienes se remite este informe, se ha solicitado a todas las Dependencias responsables de los procesos auditados procedan a realizar los planes de mejoramiento, estableciendo las acciones de mejora, para lo cual la Dirección de Control Interno en las auditorías que ejecuta hace los seguimientos correspondientes para establecer su cumplimiento y mejora.

A 31 de diciembre de 2022 no quedaron planes de mejoramiento pendientes por suscribir.

INFORMES PRESENTADOS VIGENCIA 2022

| # | INFORMES | # INFORMES |
|---|--|------------|
| 1 | Informe Seguimiento cuatrimestral al plan anticorrupción y atención al ciudadano | 3 |
| 2 | Informe reporte y seguimiento al FURAG | 1 |
| 3 | Informe de Gestión de la Dirección Control Interno | 1 |
| 4 | Informe seguimiento al avance del plan de mejoramiento Contraloría Departamental | 4 |
| 5 | Informe seguimiento al Secop – SIA observa | 1 |
| 6 | Informe Seguimiento al SIA contraloría | 2 |
| 7 | Informe auditorías internas de gestión ejecutadas | 2 |
| 8 | Informe semestral sobre las quejas, sugerencias y reclamos. | 2 |

| | | |
|----|---|-----------|
| 9 | Informe Austeridad en el Gasto. Decreto 984/2012 | 4 |
| 10 | Informe Control Interno Contable. | 1 |
| 11 | Informe de Seguimiento Ley 1712 de 2014 Transparencia | 2 |
| 12 | Informe Semestral de Control Interno. Ley 1474/2011 | 2 |
| 13 | Informe de seguimiento al Plan de Acción y plan acción por Dependencias | 1 |
| 14 | Informe anual Derechos de Autor Software | 1 |
| 15 | Informe de Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP" | 1 |
| 16 | Informe de seguimiento a los mapas de riesgos | 1 |
| 17 | Informe de Seguimiento Comité Conciliación | 1 |
| 18 | Comité técnico DCI | 6 |
| | TOTAL INFORMES | 36 |

Con estos 36 informes se dio cumplimiento a lo establecido en el PAAI.



CONCLUSIONES

Las Auditorías Internas realizadas a los procesos del Sistema de Gestión, se constituyen en una gran oportunidad para que ACUAVALLE S.A. E.S.P, tenga identificadas las fortalezas, oportunidades, debilidades, amenazas y la prevención, para poder analizarlas, evaluarlas y plantear y ejecutar las acciones preventivas, correctivas y de control que permitan solucionar las posibles causas de los hallazgos evidenciados durante el proceso de auditoría, en aras del mejoramiento continuo.

La ejecución de este programa de auditoría interna, es un proceso que le suministra a ACUAVALLE S.A. EPS, una gran oportunidad de mejora en cada uno de los requisitos en su armonización con los elementos del Modelo Estándar de Control Interno y proyectar la gran meta de acceder a la certificación en calidad con cualquiera de los organismos nacionales de carácter privado que trabajan por fomentar la normalización, certificación y la Gestión de Calidad en Colombia.

La atención de este informe por parte de la Alta Dirección y los correctivos que se determinen se constituyen en una herramienta adicional para evidenciar los avances en el desarrollo del Sistema de Gestión.

La Dirección de Control Interno, con el cumplimiento del Programa anual de Auditorías, cumple con su competencia legal en el rol de Evaluación Independiente y entrega los elementos objetivos para que se oriente el mejoramiento continuo de la calidad y el control interno, cumpliendo con su rol de defensa de la tercera línea.

Para la vigencia 2022 se le dio cubrimiento al 100% de la cadena de valor de ACUAVALLE S.A E.S.P., con un total de 16 auditorías ejecutadas, las cuales arrojaron 466 hallazgos



En el proceso auditor se siguen evidenciando situaciones reiterativas que se resaltan en la siguiente forma así:

ANÁLISIS DOFA

DEBILIDADES

Hay procesos y procedimientos de la Entidad que no se encuentran documentados o no están actualizados y en los procesos no hay las evidencias de la socialización.

Los indicadores se deben actualizar y hacer seguimiento, esto es muy importante ya que permiten la toma de decisiones y contribuyan al desarrollo de las políticas de operación y lograr el cumplimiento de las actividades planeadas, con la productividad y para medir el impacto que se quiere lograr.

Falta organización y cumplimiento del Sistema de Gestión Documental en la Entidad, como la no aplicación de las Tablas de Retención Documental- TRD por ende de manera articulada en la mayoría de los procesos y procedimientos auditados y por consiguiente no hay registros que lo evidencien y se evidencia el incumplimiento de la Ley de archivo (L 594 de 2000).

Es necesario que se realice la actualización de las TRD en todos los procesos

Faltan mecanismos o alternativas que permitan tener más control y efectividad de las suspensiones y cortes en el servicio de acueducto donde se presta el servicio.

OPORTUNIDADES

Las Políticas Institucionales del Departamento Administrativo de la Función Pública y las metodologías y demás herramientas que tiene dispuestas para su uso por parte de las entidades

públicas para mejorar el Sistema de Gestión y la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIGP.

La formulación de planes de mejoramiento con metas que se puedan cumplir para la mejora de todos los procesos.

El compromiso y voluntad de mejora continua de la Alta Dirección y de todos los servidores públicos de la Entidad.

FORTALEZAS

ACUAVALLE S.A. E.S.P., tiene en el nivel directivo, en el Comité Institucional de Coordinación del Control Interno y sus servidores públicos, compromiso para sacar adelante este gran reto institucional de la implementación del MIPG.

ACUAVALLE S.A. EPS, tiene un avance significativo en la documentación del Sistema de Gestión, los cuales se han ajustado en las distintas etapas del diseño del sistema, en sus versiones correspondientes.

ACUAVALLE S.A. EPS, cuenta con una Dirección de Control Interno con personal idóneo que cumple con los roles establecidos en la normatividad para el buen funcionamiento del Sistema de Gestión.

AMENAZAS

Las situaciones de orden público afectan la prestación del servicio, dificultando el suministro de elementos, especialmente químicos para las plantas de tratamiento, así como el desplazamiento de los funcionarios del área operativa

Los efectos generados por los fenómenos climáticos que genera el desembolso de un flujo mayor de recursos lo que afecta el presupuesto y retrasan las obras proyectadas, causando demora, suspensiones y por ende más costos para la Entidad.

La falta de Planeación y ejecución de las obras de acueducto y alcantarillado teniendo en cuenta la probabilidad de ocurrencia de los riesgos, también por falta de un banco de proyectos y de una metodología establecida para la elaboración, presentación y aprobación de proyectos.

Se deben documentar y/o actualizar procesos y procedimientos que deben estar articulados a la Cadena de Valor de ACUAVALLE S.A. EPS., para mejorar el Sistema de Gestión, implementar el MIPG y continuar con la actualización del MECI.

Se debe fortalecer y mejorar el proceso de Gestión Documental de conformidad con la aplicación de la Ley General de Archivo.

Se debe actualizar y aplicar las Tablas de Retención Documental, igualmente deben ser socializadas a todos los integrantes de los procesos institucionales para evitar que los archivos presenten inconsistencias, falta de documentos, de información relevante y la falta de trazabilidad de los procesos.

Es necesario mantener actualizado el sistema de información de procesos judiciales para tener un conocimiento actualizado de las acciones legales, en que sea parte o en aquellos que pueda tener un interés ACUAVALLE S.A. E.S.P., el estado de los procesos, las causas por las cuales se demanda y

donde se originan, con el fin de garantizar la defensa técnica y prevenir el daño antijurídico para la protección de los intereses de la entidad y el patrimonio público.

El Sistema de Gestión liderado desde la dirección de Planeación, debe buscar los mecanismos que propicien que todos los líderes de los procesos establezcan los riesgos de sus procesos identificando y evaluando los riesgos potenciales y decidir.

Cómo van a minimizarlos buscando las causas de las posibles amenazas y probables eventos no deseados y los daños y consecuencias que éstas puedan producir.

Se debe fortalecer la Dirección de Control Interno con más personal capacitado en las normas y técnicas de Auditorías vigentes y así dar mayor cobertura a los procesos de la Cadena de Valor de ACUAVALLE S.A. E.S.P.

Se debe buscar los mecanismos que permitan que las acciones de mejora suscritas en los planes de mejoramiento se puedan cumplir y mejorar todos los procesos.

Se debe buscar los mecanismos que impidan que los suscriptores efectúen las reconexiones sin previo pago de la factura.

Se deben buscar los mecanismos para evitar los fraudes.

Se debe buscar mecanismos que permitan de forma inmediata identificar los nuevos suscriptores para que pueda generárseles factura y efectuar pago.

La dirección de control interno en su rol de oficina de asesoría y acompañamiento a todas las áreas de la organización resalta el compromiso y el buen desempeño desarrollado en la vigencia 2022 y continuara contribuyendo en el desarrollo de todas las actividades dirigidas al mejoramiento de Acuavalle S.A E.S.P.

INFORME DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO

GENERALIDAD

Las actividades y trámite a los expedientes disciplinarios que se adelantaron en este Despacho durante la vigencia 2022, conforme al procedimiento establecido tanto en la Ley 734 de 2002 como en la Ley 1952 de 2019, modificada por la Ley 2094 de 2021, que estableció el nuevo Código General Disciplinario y que en aplicación a esta normatividad la Entidad adelanta el proceso disciplinario en las siguientes etapas, este Despacho la instrucción, la Dirección Jurídica el juzgamiento, la Gerencia la segunda instancia, todo ello para brindar el debido proceso a las actuaciones disciplinarias.

En desarrollo de lo anterior se tramitaron las diferentes quejas e informes allegados a Control Disciplinario, mediante oficios, notificaciones de las decisiones interlocutorias, estados, edictos, comunicaciones, la recopilación de pruebas, diligencias de versión libre, declaración de testimonios, ampliación y ratificación de quejas, expedición de copias, recepción de alegatos de conclusión, recepción de descargos, entre otros medios autorizados por la Ley, resumidos así:

| ETAPA | 2022 |
|---|------------|
| PROCESOS EN TOTAL A DIC 31- 2022 | 186 |
| PROCESOS RECIBIDOS VIGENCIA 2022 | 48 |
| INDAGACIONES PRELIMINARES A 2022 | 64 |
| INDAGACIONES P. APERTURADAS 2022 | 19 |
| INVESTIGACIONES A 2022 | 79 |
| INVESTIGACIONES APERTURADAS 2022 | 29 |
| FORMULACION PLIEGO DE CARGOS 2022 | 10 |
| ALEGATOS DE CONCLUSION 2022 | 7 |
| FALLOS A FUNCIONARIOS PRIMERA INSTANCIA | 19 |
| FALLOS A FUNCIONARIOS SEGUNDA INSTANCIA | 9 |
| SANCION A FUNCIONARIOS | 17 |
| EXPEDIENTES ARCHIVADOS | 11 |
| EXPEDIENTES POR PRESCRIPCION | 4 |

Dentro de los expedientes se observa la actuación de los implicados, algunos a través de sus apoderados en las cuales se solicitan pruebas tanto documentales como testimoniales que conllevan a que los procesos en aras de brindar todas las garantías a los disciplinables tengan mayor trámite procesal.

Como se observa en la gráfica anterior la vigencia 2022 término con 186 expedientes.

- Se aperturó en indagación previa 19 expedientes para un total acumulado de 64 indagaciones preliminares.
- Se iniciaron 29 investigaciones disciplinarias acumulando 79 investigaciones aperturadas.
- Se formularon 10 pliegos de cargos que involucraron más de 17 servidores públicos
- El Recurso de apelación fue interpuesto por 9 funcionarios y desatado por la segunda instancia oportunamente.
- Se archivaron 11 expedientes en favor de más de 11 servidores públicos de la Entidad.
- Se sancionaron 17 funcionarios los que, en su mayoría por incumplimiento al deber funcional, por defraudación de fluidos, por ausencia laboral y no respuesta oportuna a PQR.
- Finalmente se prescribieron 4 expedientes por encontrarse vencidos todos los términos.

GESTIÓN FINANCIERA

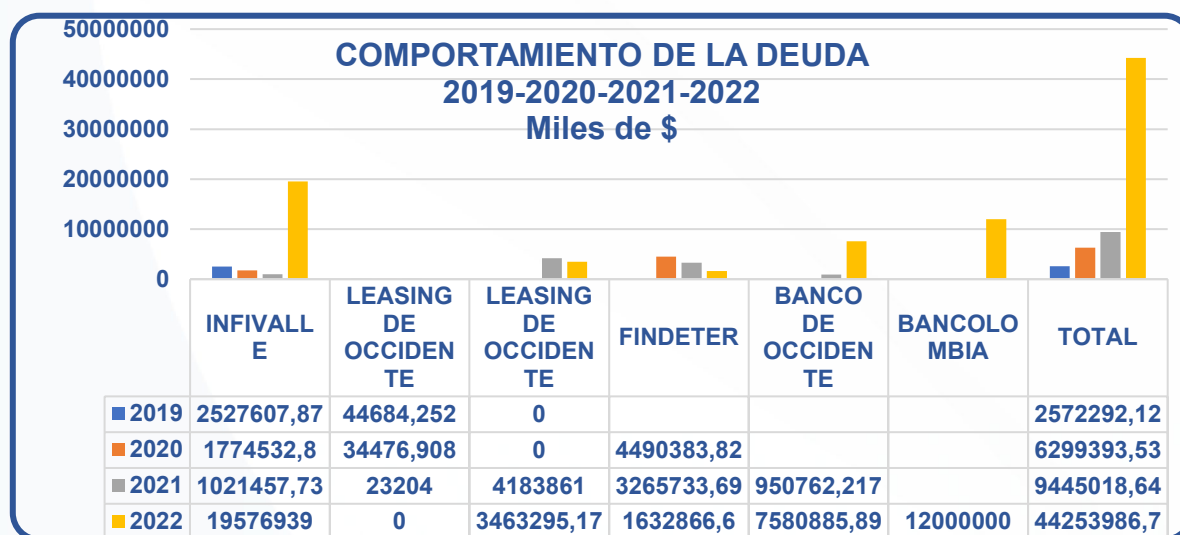
TESORERÍA

SERVICIO DE LA DEUDA

Al cierre del año 2022, el servicio de deuda tuvo una variación del 368% con respecto al cierre del año 2021, al pasar de \$9.445'019.000.00 en 2021 a \$44.253.986.660.00 en el año 2022.

La participación del Recurso del Crédito por entidad financiera se observa en la siguiente gráfica:

| Año | INFIVALLE | LEASING DE OCCIDENTE | LEASING DE OCCIDENTE | FINDETER | BANCO DE OCCIDENTE | BANCOLOMBIA | TOTAL |
|------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 2019 | \$2.527.607,87 | \$44.684,25 | \$0,00 | | | | \$2.572.292,12 |
| 2020 | \$1.774.532,80 | \$34.476,91 | \$0,00 | \$4.490.383,82 | | | \$6.299.393,53 |
| 2021 | \$1.021.457,73 | \$23.204,00 | \$4.183.861,00 | \$3.265.733,69 | \$950.762,22 | | \$9.445.018,64 |
| 2022 | \$19.576.939,00 | \$0,00 | \$3.463.295,17 | \$1.632.866,60 | \$7.580.885,89 | \$12.000.000,00 | \$44.253.986,66 |



RECURSOS DEL CRÉDITO.

EMPRÉSTITO DE DEUDA PÚBLICA INTERNA

En el año 2022, el servicio de la deuda se incrementó en razón a la gestión de los créditos autorizados por la Junta Directiva de la entidad para destinarlos a la ejecución de proyectos de inversión del Plan de Acción en los diferentes municipios atendidos por la entidad en el Departamento del Valle del Cauca.

Los citados proyectos corresponden a la reposición de redes de acueducto y alcantarillado en diferentes municipios del Valle del Cauca por valor de \$30.492'526.000.00 y para el mejoramiento de servicio de agua potable y saneamiento básico en los municipios de Jamundí, Roldanillo, Pradera y Zarzal por valor de \$31.621'000.000.00.

El estado de cada contrato de empréstito al 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALOR CONTRATO DE EMPRÉSTITO | INFIVALLE | BANCOLOMBIA |
|--|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mejoramiento de servicio de agua potable y saneamiento básico en los municipios de Jamundí, Roldanillo, Pradera y Zarzal | \$31.621.000,0 | \$19.621.000,0 | \$12.000.000,0 |
| Reposición de redes de acueducto y alcantarillado | \$11.292.526,0 | \$11.292.526,0 | |
| Reposición de redes de acueducto y alcantarillado | \$19.200.000,0 | \$19.200.000,0 | |
| TOTAL | \$62.113.526,0 | \$50.113.526,0 | \$12.000.000,0 |
| VALOR DESEMBOLSADO | \$31.133.983,0 | \$19.133.983,0 | \$12.000.000,0 |
| VALOR PENDIENTE POR DESEMBOLSO | \$30.979.543,0 | \$30.979.543,0 | \$0,0 |

Dichos contratos se encuentran debidamente reportados en Secop I, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Contraloría General de la Republica y Contraloría Departamental del Valle del Cauca y listos para ser desembolsados en el momento que se soliciten los recursos.

EMBARGOS

En el año 2022, dando cumplimiento a resolución de la Contaduría General de la Nación, se trasladaron del efectivo de uso restringido \$35.216'289.456,00, correspondientes a los embargos que ya contaban con título judicial, trasladándolos a la cuenta 1.9 Otros Activos

Cabe anotar que en el mismo año se produjeron embargos de Seguros Liberty por valor de \$15.532'780.395,00, correspondientes al Convenio de Corpogaujira y de la señora Mabel Maria Jabid Flórez del Convenio de Córdoba por valor de \$514'000.000,00

RECUPERACIÓN DE EMBARGOS

En el año 2022 se recuperaron \$7.583.358.773,00 por concepto de embargos, de los cuales \$2.866'308.716,00 correspondían a recuperaciones de vigencias anteriores, así:

| NOMBRE | VALOR |
|--------------------------|---------------------------|
| PROAGUAS | \$2.343.308.716,00 |
| MABEL MARIA JABID FLOREZ | \$514.000.000,00 |
| LA PREVISORA | \$9.000.000,00 |
| C.V.C. | \$4.717.050.057,00 |
| TOTAL | \$7.583.358.773,00 |

INVERSIONES.

Al cierre de diciembre 2022 se contaba con CDT'S en las entidades financieras por valor de \$22.000'000.000 y una fiducia por valor de \$53'106.710 discriminada así:

| ENTIDAD | VALOR |
|--------------------|----------------------------|
| BANCO DE OCCIDENTE | \$13.000.000.000,00 |
| INFIVALLE | \$9.000.000.000,00 |
| FIDUBOGOTA | \$53.106.710,00 |
| TOTAL | \$22.053.106.710,00 |

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

En el año 2022 se generaron rendimientos financieros por valor de \$1.203'919.315.00; se originaron por intereses en CDT y cuentas de ahorros así:

| ENTIDAD FINANCIERA | CUENTAS DE AHORRO | CDT | FIDUCIAS | TOTAL |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
| BANCO DE BOGOTA | \$56.941.071,00 | \$156.644.000,00 | \$3.015.495,00 | \$216.600.566,00 |
| INFIVALLE | \$42.023.223,00 | \$412.589.486,00 | | \$454.612.709,00 |
| BANCOLOMBIA | \$47.624.729,47 | | | \$47.624.729,47 |
| BANCO DE OCIDENTE | \$138.002.000,00 | \$302.336.204,81 | | \$440.338.204,81 |
| BANCO AGRARIO | \$14.602.235,00 | | | \$14.602.235,00 |
| AVILLAS | \$2.671.508,00 | | | \$2.671.508,00 |
| DAVIENDA | \$27.469.363,15 | | | \$27.469.363,15 |
| TOTAL | \$329.334.129,62 | \$871.569.690,81 | \$3.015.495,00 | \$1.203.919.315,43 |

PATRIMONIO AUTONOMO

Al 31 de diciembre de 2022, el Patrimonio Autónomo cerró con un valor de \$30.900'824.365.00. Durante el año 2022 presentó rendimientos netos negativos por valor de \$47.086.917,00; estos rendimiento negativo se dan por situaciones externas y ajenas al control empresarial como lo son la desaceleración económica dada la crisis energética y las presiones inflacionarias dados los altos costos en las materias primas los cuales se mantuvieron durante todo el año.

El Patrimonio Autónomo fue administrado por PORVENIR desde el 16 de enero de 2015 hasta noviembre 29 de 2022, fecha en la cual producto del proceso de invitación para elegir la nueva administradora del Patrimonio Autónomo, fue Fiduoccidente.

En el siguiente cuadro se observa el estado del mismo a diciembre 31 de 2022:

| MES | APORTES | RENDIMIENTOS DEL PORTAFOLIO | TOTAL INGRESOS | TOTAL EGRESOS | SALDO DISPONIBLE |
|--------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| nov-22 | \$30.513.535.134,99 | \$19.038.439,84 | \$30.532.573.574,83 | \$57.587,43 | \$30.532.515.987,40 |
| dic-22 | \$0,00 | \$369.680.145,17 | \$369.680.145,17 | \$1.371.767,67 | \$30.900.824.364,90 |
| TOTAL | \$30.513.535.134,99 | \$388.718.585,01 | \$30.902.253.720,00 | \$1.429.355,10 | |

CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2021

Al cierre de la vigencia quedaron radicadas en la Tesorería de la entidad, cincuenta y dos (52) cuentas por pagar correspondientes a bienes y/o servicios recibidos por valor total \$4.229'404.051.00, según el cuadro adjunto.

| CANTIDAD | CONCEPTO | VALOR |
|-----------|--|---------------------------|
| 19 | CESANTIAS, PRESTACIONES SOCIALES Y EPS | \$1.681.934.716,00 |
| 11 | CONTRATISTAS | \$1.255.681.871,92 |
| 6 | IMPUESTOS | \$498.716.000,00 |
| 7 | PRESTACION DE SERVICIOS | \$265.881.265,79 |
| 3 | SERVICIOS PUBLICOS | \$432.195.976,78 |
| 1 | CONVENIO CVC | \$52.292.207,00 |
| 5 | DE MENOR CUANTIA | \$42.702.014,00 |
| 52 | TOTAL | \$4.229.404.051,49 |

CONTRATOS DE RECAUDO

Con el fin de brindar amplias alternativas a nuestros suscriptores para facilitar el proceso de pago de la factura por los servicios de acueducto y alcantarillado que presta nuestra entidad en los municipios del Departamento de Valle del Cauca, en el año 2022 se suscribieron contratos de recaudo con las siguientes entidades:

| CONTRATO N°. | ENTIDAD | VALOR |
|--------------|--------------|-----------------------|
| 028-22 | EFACTY | \$ 156.949.100 |
| 097-22 | SUPERGIROS | \$ 160.210.520 |
| 021-22 | SUPERGIROS | \$ 160.000.000 |
| | TOTAL | \$ 477.159.620 |

Así mismo, se contó con el servicio de recaudo a través de los corresponsales bancarios con los cuales tenemos convenios como lo son: Bancolombia, Banco de Occidente, Banco de Bogotá, Davivienda, Avvillas, Banco Agrario y botón PSE.

Para el año 2023, se implementará el servicio de recaudo de WOMPI de Bancolombia, con el fin de brindar mayor facilidad a nuestros usuarios para efectuar el pago del servicio que presta nuestra entidad.

PRESUPUESTO

La Junta Directiva mediante Acuerdo N°.020 del 9 de diciembre de 2021 aprobó el presupuesto de la entidad para la vigencia 2022, aforado en \$130.049'809.643.00 tanto para el componente de Ingresos como de Egresos.

Producto de las modificaciones realizadas al presupuesto en el transcurso de la vigencia 2022, el presupuesto definitivo tanto de Ingresos como de Egresos quedó aforado en \$243.069'930.232,08.

A continuación, podemos observar el comportamiento del presupuesto de Ingresos:

| DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO INICIAL | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | | VARIACIÓN | |
|--|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|
| | VALOR | % | VALOR | % | VALOR | % |
| INGRESOS CORRIENTES | \$113.874.809.643,00 | 87,56% | \$116.103.760.219,00 | 47,77% | \$2.228.950.576,00 | 1,96% |
| INGRESOS OPERACIONALES | \$112.060.109.380,00 | 86,17% | \$114.253.059.956,00 | 47,00% | \$2.192.950.576,00 | 1,96% |
| SERVICIOS E ACUEDUCTO | \$76.071.024.640,00 | 58,49% | \$78.261.000.987,00 | 32,20% | \$2.189.976.347,00 | 2,88% |
| SERVICIOS E ALCANTARILLADO | \$35.989.084.740,00 | 27,67% | \$35.992.058.969,00 | 14,81% | \$2.974.229,00 | 0,01% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | \$1.814.700.263,00 | 1,40% | \$1.850.700.263,00 | 0,76% | \$36.000.000,00 | 1,98% |
| INGRESOS DE CAPITAL | \$16.175.000.000,00 | 12,44% | \$65.041.127.890,00 | 26,76% | \$48.866.127.890,00 | 302,11% |
| RECURSOS DEL BALANCE | \$1.875.000.000,00 | 1,44% | \$1.920.000.000,00 | 0,79% | \$45.000.000,00 | 2,40% |
| RECURSOS DEL CREDITO PRESENTE VIGENCIA | \$13.300.000.000,00 | 10,23% | \$62.121.127.890,00 | 25,56% | \$48.821.127.890,00 | 367,08% |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | \$1.000.000.000,00 | 0,77% | \$1.000.000.000,00 | 0,41% | \$0,00 | 0,00% |
| DISPONIBILIDAD INICIAL | \$0,00 | 0,00% | \$46.912.753.026,79 | 19,30% | \$46.912.753.026,79 | 100,00% |
| TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | \$130.049.809.643,00 | 100,00% | \$228.057.641.135,79 | 93,82% | \$98.007.831.492,79 | 75,36% |
| FONDOS ESPECIALES - CONVENIOS | \$0,00 | 0,00% | \$15.012.289.096,29 | 6,18% | \$15.012.289.096,29 | 100,00% |
| TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS | \$130.049.809.643,00 | 100,00% | \$243.069.930.232,08 | 100,00% | \$113.020.120.589,08 | 86,91% |

La variación entre el presupuesto de ingresos inicial y el definitivo está representado especialmente en:

- La adición al presupuesto de ingresos operacionales por valor de \$2.228'950.576,00, correspondientes a mayores ingresos generados producto del recalcu efectuado por la Subgerencia Comercial acorde con el comportamiento de los mismos.
- La incorporación del valor de la disponibilidad inicial generada al cierre de la vigencia 2021 cuyo valor fue de \$46.912.753.026,79.
- La incorporación de los recursos externos de convenios suscritos con otras entidades por valor de \$15.012.289.096,29
- La incorporación de recursos del crédito por valor de \$48.866.127.890,00, adicionales a los proyectados inicialmente por \$13.300'000.000.00

Estos recursos del crédito fueron aprobados por la Junta Directiva de la entidad, así:

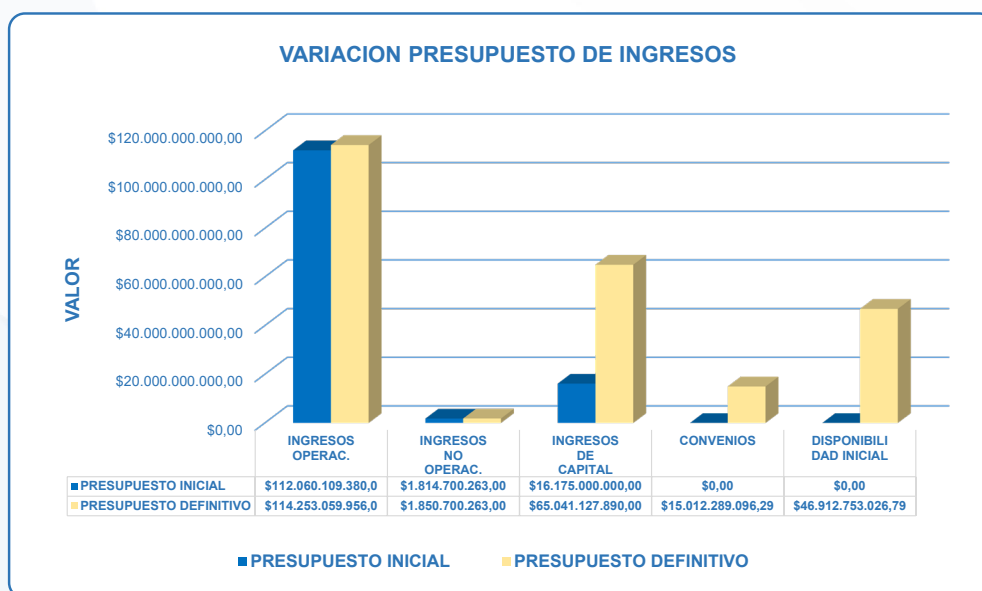
- Mediante Acuerdo N°.004 del 25 de abril de 2022, \$31.621'127.890.00, para financiar los siguientes proyectos de inversión:

| NOMBRE DEL PROYECTO | MUNICIPIO BENEFICIARIO | VALOR |
|--|------------------------|----------------------------|
| Optimizar y ampliar la planta de tratamiento que abastece el municipio | Pradera Valle | \$7.320.033.381,00 |
| Realizar la optimización del proceso de floculación y sedimentación de la planta de tratamiento de agua potable | La Unión Valle | \$1.931.739.861,00 |
| Optimización y ampliación del sistema de producción de agua potable en sus procesos de floculación, filtración y tanque de contacto de cloro | Zarzal Valle | \$2.400.398.739,00 |
| Optimizar y ampliar la Planta de Tratamiento que abastece el municipio | Roldanillo Valle | \$4.386.804.477,00 |
| Construcción de los tanques de contacto de cloro, almacenamiento, lavado de filtros y su sistema de interconexión con la planta de tratamiento de potabilización | Jamundi Valle | \$15.582.151.432,00 |
| TOTAL | | \$31.621.127.890,00 |

- Mediante Acuerdo N°.006 de mayo 25 de 2022, \$19.200'000.000.00 para financiar obras de Acueducto por \$7.482'116.603.00 y Obras de Alcantarillado por \$11.717'883.397.00

| NOMBRE DEL PROYECTO | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Reposición redes de acueducto y alcantarillado fase 2 en municipios priorizados del Valle del Cauca, el cual tiene como alcance intervenir el 100% de los municipios en los que ACUAVALLE S.A E.S.P. presta sus servicios, permitiendo actualizar las redes de acueducto y alcantarillado; mejorar la calidad del servicio y evitar afectaciones en la salud de la población Vallecaucana | Obras de Acueducto | \$7.482.116.603,00 |
| | Obras de Alcantarillado | \$11.717.883.397,00 |
| TOTAL: | | \$19.200.000.000,00 |

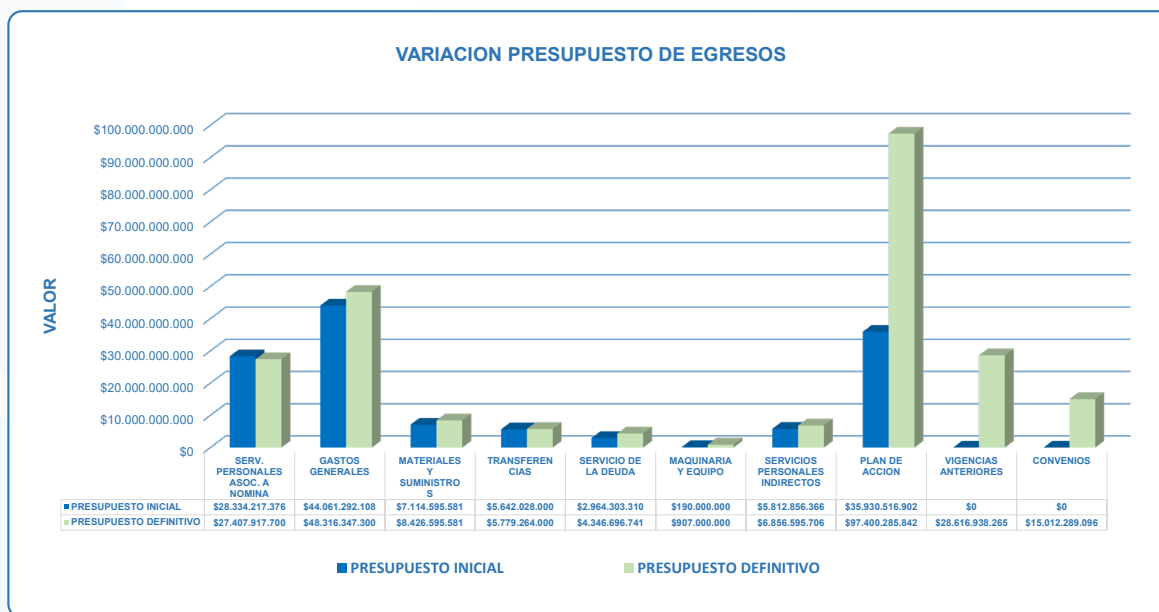
En la siguiente gráfica podemos ver el comportamiento del presupuesto de ingresos



Producto de las modificaciones realizadas al presupuesto de Ingresos en el transcurso de la vigencia 2022, se modificó igualmente el presupuesto de Egresos, el cual a diciembre 31 de 2022 quedó aforado en \$243.069'930.232,08, distribuido, así:

| DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO INICIAL | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | | VARIACIÓN | |
|---|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|
| | VALOR | % PARTIC. | VALOR | % PARTIC. | VALOR | % |
| SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA | \$28.334.217.376,00 | 21,79% | \$27.407.917.700,00 | 11,28% | -\$926.299.676,00 | -3,27% |
| GASTOS GENERALES | \$44.061.292.108,00 | 33,88% | \$48.316.347.300,00 | 19,88% | \$4.255.055.192,00 | 9,66% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$7.114.595.581,00 | 5,47% | \$8.426.595.581,00 | 3,47% | \$1.312.000.000,00 | 18,44% |
| TRANSFERENCIAS | \$5.642.028.000,00 | 4,34% | \$5.779.264.000,00 | 2,38% | \$137.236.000,00 | 2,43% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | \$2.964.303.310,00 | 2,28% | \$4.346.696.741,00 | 1,79% | \$1.382.393.431,00 | 46,63% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$190.000.000,00 | 0,15% | \$907.000.000,00 | 0,37% | \$717.000.000,00 | 377,37% |
| SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | \$5.812.856.366,00 | 4,47% | \$6.856.595.706,00 | 2,82% | \$1.043.739.340,00 | 17,96% |
| VIGENCIAS ANTERIORES | \$0,00 | 0,00% | \$28.616.938.265,43 | 11,77% | \$28.616.938.265,43 | 100,00% |
| PLAN DE ACCION | \$35.930.516.902,00 | 27,63% | \$97.400.285.842,36 | 40,07% | \$61.469.768.940,36 | 171,08% |
| TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | \$130.049.809.643,00 | 100,00% | \$228.057.641.135,79 | 93,82% | \$98.007.831.492,79 | 75,36% |
| FONDOS ESPECIALES - CONVENIOS | \$0,00 | 0,00% | \$15.012.289.096,29 | 6,18% | \$15.012.289.096,29 | 100,00% |
| TOTAL EGRESOS | \$130.049.809.643,00 | 100,00% | \$243.069.930.232,08 | 100,00% | \$113.020.120.589,08 | 86,91% |

En la siguiente gráfica podemos ver el comportamiento de la variación del presupuesto de Egresos por grandes grupos:



Las modificaciones al presupuesto de Ingresos y de Egresos, estuvieron representadas principalmente en lo siguiente:

| CONCEPTO DE LA MODIFICACIÓN | PRESUPUESTO DE INGRESOS | | PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | CRÉDITOS | CONTRACRÉDITOS | CRÉDITOS | CONTRACRÉDITOS |
| INCORPORACION DISPONIBLE A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y CUENTAS POR PAGAR COMPROMISOS, OBLIGACIONES VIGENCIAS EXPIRADAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 | \$33.048.923.819,01 | | \$33.048.923.819,01 | |
| INCORPORACION EXCEDENTES FINANCIEROS GENERADOS AL CIERRE DE 2021 Y CONTRACREDITO AL PRESUPUESTO DE INGRESOS CON RECURSO CREDITO | \$26.178.425.744,07 | \$2.000.000.000,00 | \$26.178.425.744,07 | \$2.000.000.000,00 |
| ADICION RECURSO DEL CREDITO AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y DE EGRESOS DEL AÑO 2022 | \$31.621.127.890,00 | | \$31.621.127.890,00 | |
| ADICION DE RECURSOS DEL CREDITO AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y DE EGRESOS DEL AÑO 2022 | \$19.200.000.000,00 | | \$19.200.000.000,00 | |
| INCORPORACIÓN ADICIÓN AL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N°.001-2020 DE AGOSTO 3 DE 2020, SUSCRITO CON EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE | \$295.960.802,00 | | \$295.960.802,00 | |
| INCORPORACIÓN ADICIÓN AL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N°.003-2021 (OTROSI N°.2 DEL 11 DE JULIO DE 2022), SUSCRITO CON EL MUNICIPIO DE ARGEIA VALLE | \$23.044.333,00 | | \$23.044.333,00 | |
| INCORPORACIÓN CONVENIO INTERADMITIVO. N°.002-2022 DEL 29 DE AGOSTO DE 2022, SUSCRITO CON EL MUNICIPIO DE VIJES VALLE | \$150.000.000,00 | | \$150.000.000,00 | |
| ADICIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y DE EGRESOS DE LA VIGENCIA 2022 Y RECLASIFICACIÓN OBJETOS DE GASTO DEL PLAN DE ACCIÓN | \$2.273.950.576,00 | | \$2.273.950.576,00 | |
| INCORPORACIÓN CONVENIO INTERADMITIVO. N°.003-2022 DEL 27 DE OCTUBRE DE 2022, SUSCRITO CON EL MUNICIPIO DE GUACARI VALLE | \$150.000.000,00 | | \$150.000.000,00 | |
| INCORPORACIÓN CONVENIO INTERADMITIVO. N°. 004-2022 8 DE NOVIEMBRE DE 2022, SUSCRITO CON EL MUNICIPIO DE SEVILLA VALLE | \$500.000.000,00 | | \$500.000.000,00 | |
| INCORPORACIÓN VALOR DE CONSIGNACIÓN CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COOPERACIÓN N°.300-GAA-CI-343-2009 CELEBRADO ENTRE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE, EMCALI EICE E.S.P. Y ACUAVALLE S.A. E.S.P. | \$450.000.000,00 | | \$450.000.000,00 | |
| INCORPORACIÓN CONVENIO INTERADMITIVO. N°.005-2022 DEL 5 DE DICIEMBRE DE 2022, SUSCRITO CON EL MUNICIPIO DE YOTOCO VALLE | \$1.128.687.425,00 | | \$1.128.687.425,00 | |
| TOTAL MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO VIGENCIA 2022 | \$115.020.120.589,08 | \$2.000.000.000,00 | \$115.020.120.589,08 | \$2.000.000.000,00 |
| VARIACION NETA DEL PRESUPUESTO | \$113.020.120.589,08 | | \$113.020.120.589,08 | |

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

EJECUCIÓN DE INGRESOS

La ejecución presupuestal de ingresos fue de \$246.077'447.036,72, equivalente al 101,24% del total de los ingresos, es decir, que se recibió un mayor valor de \$3.007'516.804,64, según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCIÓN | | POR EJECUTAR O EJECUCIÓN EN EXCESO | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | VALOR | % | VALOR | % |
| INGRESOS CORRIENTES | \$116.103.760.219,00 | \$117.880.599.091,72 | 101,53% | -\$1.776.838.872,72 | -1,53% |
| INGRESOS OPERACIONALES | \$114.253.059.956,00 | \$115.290.337.324,57 | 100,91% | -\$1.037.277.368,57 | -0,91% |
| SERVICIOS E ACUEDUCTO | \$78.261.000.987,00 | \$80.123.636.430,33 | 102,38% | -\$1.862.635.443,33 | -2,38% |
| SERVICIOS E ALCANTARILLADO | \$35.992.058.969,00 | \$35.166.700.894,24 | 97,71% | \$825.358.074,76 | 2,29% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | \$1.850.700.263,00 | \$2.590.261.767,15 | 139,96% | -\$739.561.504,15 | -39,96% |
| INGRESOS DE CAPITAL | \$65.041.127.890,00 | \$67.412.993.246,92 | 103,66% | -\$2.371.865.356,92 | -3,65% |
| RECURSOS DEL BALANCE | \$1.920.000.000,00 | \$4.095.952.793,00 | 213,33% | -\$2.175.952.793,00 | -113,33% |
| RECURSOS DEL CREDITO | \$62.121.127.890,00 | \$62.113.654.229,00 | 100,00% | \$7.473.661,00 | 0,00% |
| R.C. APROBADOS, DEEMBOLSADOS | \$62.121.127.890,00 | \$31.133.457.173,00 | 50,12% | \$7.473.661,00 | 0,01% |
| R.C. APROBADOS, PENDIENTES DE DEEMBOLSO | | \$30.980.197.056,00 | 49,88% | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | \$1.000.000.000,00 | \$1.203.386.224,92 | 120,34% | -\$203.386.224,92 | -20,34% |
| DISPONIBILIDAD INICIAL | \$46.912.753.026,79 | \$46.912.753.026,79 | 100,00% | \$0,00 | 0,00% |
| TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | \$228.057.641.135,79 | \$232.206.345.365,43 | 101,82% | -\$4.148.704.229,64 | -1,82% |
| FONDOS ESPECIALES | \$15.012.289.096,29 | \$13.871.101.671,29 | 92,40% | \$1.141.187.425,00 | 7,60% |
| TOTAL INGRESOS | \$243.069.930.232,08 | \$246.077.447.036,72 | 101,24% | -\$3.007.516.804,64 | -1,24% |

La ejecución presupuestal de Ingresos por fuente de financiación fue la siguiente:

| FUENTE | PPTO. DEFINITIVO | EJECUCIÓN | % | SALDO | % |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|---------------|
| RECURSOS PROPIOS | \$137.765.566.381,91 | \$144.575.763.331,55 | 104,94% | -\$6.810.196.949,64 | -4,94% |
| RECURSOS SUBSIDIOS | \$19.892.867.955,41 | \$17.238.848.896,41 | 86,66% | \$2.654.019.059,00 | 13,34% |
| RECURSOS DE CREDITO | \$70.399.206.798,47 | \$70.391.733.137,47 | 99,99% | \$7.473.661,00 | 0,01% |
| RECURSOS EXTERNOS | \$15.012.289.096,29 | \$13.871.101.671,29 | 92,40% | \$1.141.187.425,00 | 7,60% |
| TOTAL | \$243.069.930.232,08 | \$246.077.447.036,72 | 101,24% | -\$3.007.516.804,64 | -1,24% |

EJECUCIÓN DE EGRESOS

Del presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 243.069'930.232,08, se ejecutaron \$213.990'858.516,89, equivalentes al 88.04%, quedando pendiente de ejecutar \$29.079'071.715,19 equivalentes al 11,96%, según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | APROPIACIÓN DEFINITIVA | EJECUCIÓN | | POR EJECUTAR | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| | | VALOR | % | VALOR | % |
| SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA | \$27.407.917.700,00 | \$26.372.149.380,80 | 96,22% | \$1.035.768.319,20 | 3,78% |
| GASTOS GENERALES | \$48.316.347.300,00 | \$45.258.213.505,02 | 93,67% | \$3.058.133.794,98 | 6,33% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$8.426.595.581,00 | \$7.683.418.853,92 | 91,18% | \$743.176.727,08 | 8,82% |
| TRANSFERENCIAS | \$5.779.264.000,00 | \$5.218.003.187,94 | 90,29% | \$561.260.812,06 | 9,71% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | \$4.346.696.741,00 | \$3.895.928.582,08 | 89,63% | \$450.768.158,92 | 10,37% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$907.000.000,00 | \$762.177.726,13 | 84,03% | \$144.822.273,87 | 15,97% |
| SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | \$6.856.595.706,00 | \$6.227.647.841,42 | 90,83% | \$628.947.864,58 | 9,17% |
| PLAN DE ACCION | \$97.400.285.842,36 | \$85.771.957.691,73 | 88,06% | \$11.628.328.150,63 | 11,94% |
| SUB TOTAL | \$199.440.702.870,36 | \$181.189.496.769,04 | 90,85% | \$18.251.206.101,32 | 9,15% |
| VIGENCIAS ANTERIORES | \$28.616.938.265,43 | \$27.326.255.246,27 | 95,49% | \$1.290.683.019,16 | 4,51% |
| CONVENIOS | \$15.012.289.096,29 | \$5.475.106.501,58 | 36,47% | \$9.537.182.594,71 | 63,53% |
| TOTAL VIGENCIAS ANTERIORES Y CONVENIOS | \$43.629.227.361,72 | \$32.801.361.747,85 | 75,18% | \$10.827.865.613,87 | 24,82% |
| TOTAL EGRESOS | \$243.069.930.232,08 | \$213.990.858.516,89 | 88,04% | \$29.079.071.715,19 | 11,96% |

La ejecución presupuestal de Egresos por fuente de financiación fue la siguiente:

| FUENTE | PPTO. DEFINITIVO | EJECUCIÓN | % | POR EJECUTAR | % |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| RECURSOS PROPIOS | \$137.765.566.381,91 | \$130.421.342.232,36 | 94,67% | \$7.344.224.149,55 | 5,33% |
| RECURSOS SUBSIDIOS | \$19.892.867.955,41 | \$11.908.270.877,95 | 59,86% | \$7.984.597.077,46 | 40,14% |
| RECURSOS DE CRÉDITO | \$70.399.206.798,47 | \$66.186.138.905,00 | 94,02% | \$4.213.067.893,47 | 5,98% |
| RECURSOS EXTERNOS | \$15.012.289.096,29 | \$5.475.106.501,58 | 36,47% | \$9.537.182.594,71 | 63,53% |
| TOTAL | \$243.069.930.232,08 | \$213.990.858.516,89 | 88,04% | \$29.079.071.715,19 | 11,96% |

Producto de la ejecución de ingresos y egresos del año 2022, se generó el siguiente resultado final:

| DESCRIPCIÓN | EJECUCIÓN INGRESOS | EJECUCIÓN DE EGRESOS | SUPERAVIT (DEFICIT) |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| RECURSOS ACUAVALLE | \$232.206.345.365,43 | \$208.515.752.015,31 | \$23.690.593.350,12 |
| RECURSOS EXTERNOS (CONVENIOS) | \$13.871.101.671,29 | \$5.475.106.501,58 | \$8.395.995.169,71 |
| TOTAL EMPRESA | \$246.077.447.036,72 | \$213.990.858.516,89 | \$32.086.588.519,83 |

LIQUIDACIÓN DEL DISPONIBLE Y CONSTITUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR DE COMPROMISOS Y OBLIGACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2022:

| DETALLE | FUENTE | | TOTAL ACUAVALLE | RECURSOS EXTERNOS (CONVENIOS) | TOTAL EMPRESA |
|--|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | TOTAL SUBSIDIOS Y PROPIOS | RECURSOS DEL CREDITO | | | |
| RECURSOS DISPONIBLES | \$44.839.665.796,85 | \$47.105.459.329,46 | \$91.937.651.465,31 | \$10.517.973.185,29 | \$102.455.624.650,60 |
| EJECUCION DE INGRESOS | \$161.814.612.227,96 | \$70.399.206.798,47 | \$232.206.345.365,43 | \$13.871.101.671,29 | \$246.077.447.036,72 |
| PAGOS | \$116.974.946.431,11 | \$23.293.747.469,01 | \$140.268.693.900,12 | \$3.353.128.486,00 | \$143.621.822.386,12 |
| TOTAL RESERVAS A DIC 31-2022 | \$25.354.666.679,20 | \$42.892.391.435,99 | \$68.247.058.115,19 | \$2.121.978.015,58 | \$70.369.036.130,77 |
| RESERVAS DE APROPIACIÓN | \$21.748.204.213,71 | \$42.634.601.592,59 | \$64.382.805.806,30 | \$1.666.820.410,58 | \$66.049.626.216,88 |
| RESERVAS DE CAJA | \$3.606.462.465,49 | \$257.789.843,40 | \$3.864.252.308,89 | \$455.157.605,00 | \$4.319.409.913,89 |
| VALOR EXCEDENTES AÑO 2022 | \$19.484.999.117,65 | \$4.213.067.893,47 | \$23.690.593.350,12 | \$8.395.995.169,71 | \$32.086.588.519,83 |
| MENOS RECURSOS EMBARGADOS | \$15.532.780.395,00 | \$0,00 | \$15.532.780.395,00 | \$0,00 | \$15.532.780.395,00 |
| MENOS VALORES REINTEGRADOS POR MENOR VALOR CONTRATADO CON RECURSO DEL CREDITO | | \$32.174.933,00 | \$32.174.933,00 | \$0,00 | \$32.174.933,00 |
| EXCEDENTES A DICIEMBRE 31 DE 2022 | \$3.952.218.722,65 | \$4.180.892.960,47 | \$8.125.638.022,12 | \$8.395.995.169,71 | \$16.521.633.191,83 |

VARIACIÓN PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN VIGENCIAS 2022 Vs. 2021

TOTAL EMPRESA

| CONCEPTO | A DICIEMBRE 31 DE 2021 | A DICIEMBRE 31 DE 2022 | VARIACIÓN | |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|--------|
| | | | VALOR | % |
| PRESUPUESTO APROBADO | \$178.425.449.483,31 | \$243.069.930.232,08 | \$64.644.480.748,77 | 36,23% |
| EJECUCION DE INGRESOS | \$183.491.572.778,83 | \$246.077.447.036,72 | \$62.585.874.257,89 | 34,11% |
| EJECUCION DE EGRESOS | \$158.310.320.491,76 | \$213.990.858.516,89 | \$55.680.538.025,13 | 35,17% |
| SUPERAVIT (DEFICIT) | \$25.181.252.287,07 | \$32.086.588.519,83 | \$6.905.336.232,76 | 27,42% |

RECURSOS ACUAVALLE S.A. E.S.P.

| CONCEPTO | A DICIEMBRE 31 DE 2021 | A DICIEMBRE 31 DE 2022 | VARIACIÓN | |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|--------|
| | | | VALOR | % |
| PRESUPUESTO APROBADO | \$161.824.199.307,96 | \$228.057.641.135,79 | \$84.357.780.430,23 | 52,13% |
| EJECUCION DE INGRESOS | \$166.852.010.532,48 | \$232.206.345.365,43 | \$84.478.726.542,70 | 50,63% |
| EJECUCION DE EGRESOS | \$149.847.369.482,12 | \$208.515.752.015,31 | \$71.003.683.403,61 | 47,38% |
| SUPERAVIT (DEFICIT) | \$17.004.641.050,36 | \$23.690.593.350,12 | \$13.475.043.139,09 | 79,24% |

RECURSOS EXTERNOS - CONVENIOS

| CONCEPTO | A DICIEMBRE 31 DE 2021 | A DICIEMBRE 31 DE 2022 | VARIACIÓN | |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------|
| | | | VALOR | % |
| PRESUPUESTO APROBADO | \$16.601.250.175,35 | \$15.012.289.096,29 | -\$1.588.961.079,06 | -9,57% |
| EJECUCION DE INGRESOS | \$16.639.562.246,35 | \$13.871.101.671,29 | -\$2.768.460.575,06 | -16,64% |
| EJECUCION DE EGRESOS | \$8.462.951.009,64 | \$5.475.106.501,58 | -\$2.987.844.508,06 | -35,30% |
| SUPERAVIT (DEFICIT) | \$8.176.611.236,71 | \$8.395.995.169,71 | \$219.383.933,00 | 2,68% |

GESTIÓN CONTABLE

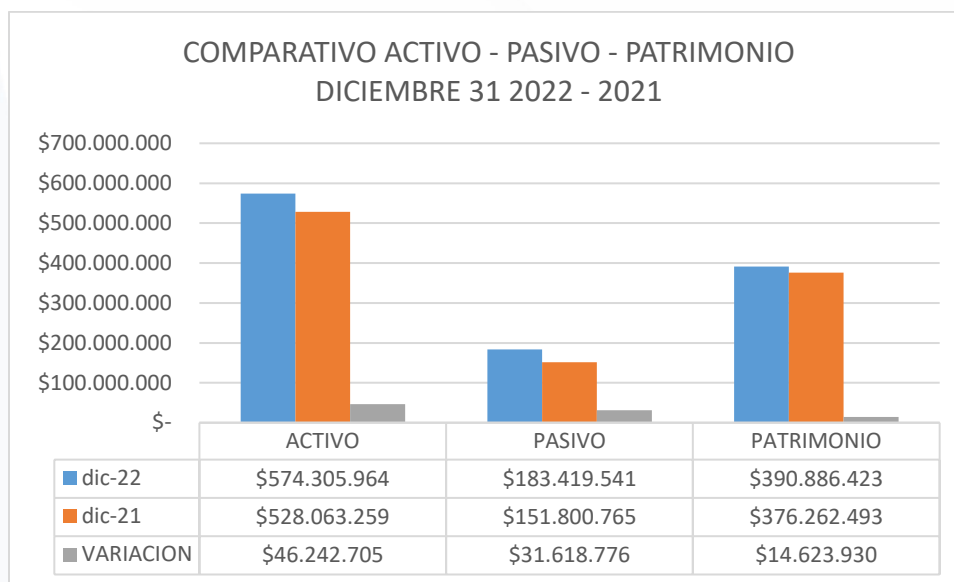
ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de Acuavalle S.A. E.S.P. por los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021, fueron preparados de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, Marco Normativo para las Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan, ni administran ahorro del público. Resolución 414 de 2014.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2022-2021

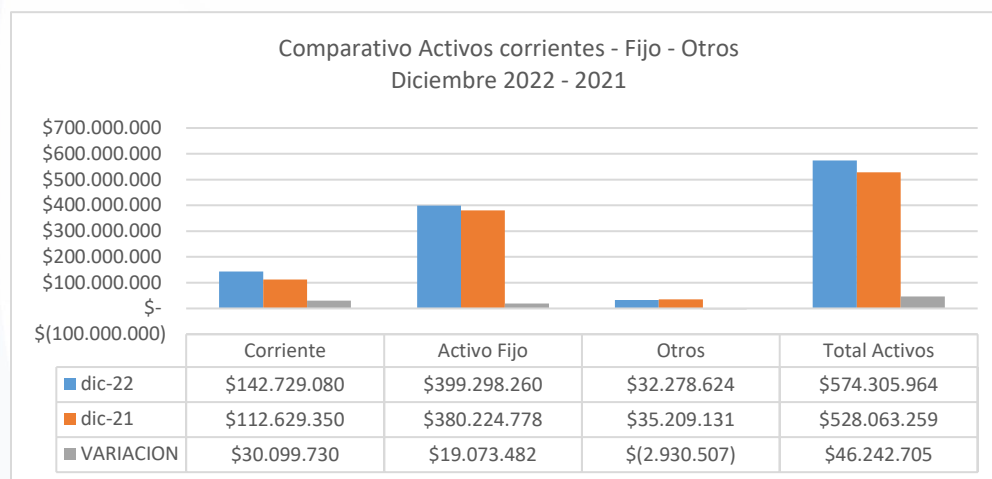
Cifras expresadas en Miles de Pesos

| DETALLE | DIC 2022. | DIC 2021. | VARIACION | % |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Activo | \$ 574.305.964 | \$ 528.063.259 | \$ 46.242.705 | 8,76% |
| Pasivo | \$ 183.419.541 | \$ 151.800.765 | \$ 31.618.776 | 20,83% |
| Patrimonio | \$ 390.886.423 | \$ 376.262.493 | \$ 14.623.930 | 3,89% |



COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

| DETALLE | Dic 2022. | Dic 2021. | Variación | % |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Corriente | \$ 142.729.080 | \$ 112.629.350 | \$ 30.099.730 | 26,72% |
| Activo Fijo | \$ 399.298.260 | \$ 380.224.778 | \$ 19.073.482 | 5,02% |
| Otros | \$ 32.278.624 | \$ 35.209.131 | -\$ 2.930.507 | -8,32% |
| Total Activos | \$ 574.305.964 | \$ 528.063.259 | \$ 46.242.705 | 8,76% |



Al mes de DICIEMBRE DE 2022 se presenta un total de activos por valor de \$574.306mm, con una variación de 8.8% con respecto al año anterior y un incremento de \$46.243mm, siendo las variaciones más significativas las siguientes:

OTROS ACTIVOS: Presenta un aumento de \$46.173mm debido al registro de los depósitos por embargos, incluyendo traslado de la cuenta de efectivo por valor de \$35.129mm, así también Anticipos y Avances para obras de inversión por valor \$12.260mm y anticipos para impuestos de Renta e Industria y Comercio por \$965mm.

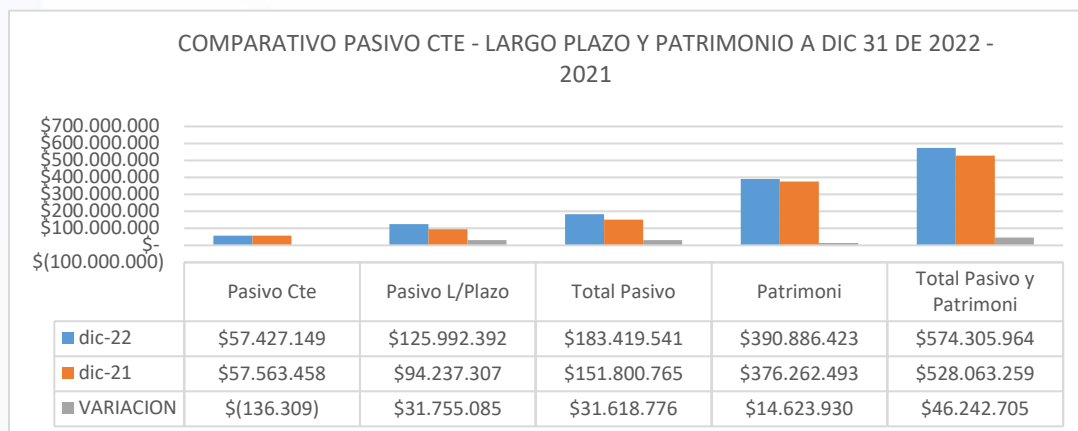
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO: Presenta una disminución de \$17.844mm que corresponde al registro de los embargos según títulos judiciales por valor de \$15.122mm y la cancelación de las cuentas por pagar de proveedores y contratistas al finalizar la vigencia del 2022.

CUENTAS POR COBRAR: Presenta un incremento de \$2.940mm debido al aumento en las cuentas por cobrar servicios públicos acueducto y alcantarillado por valor de \$3.122mm y la disminución en anticipos por legalizar así como también en provisión y deterioro de cartera.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Presenta un incremento de \$19.073mm, que corresponde al traslado de la construcciones en curso por obras terminadas, a los grupos de cuentas de edificaciones por valor de \$11.990mm, en redes líneas y cables por valor de \$15.874mm, incremento en maquinaria y equipo por \$8.488, Plantas y ductos en \$6.036mm, Propiedad en tránsito por \$2.858mm y el incremento en la depreciación y el deterioro de los activos.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO

| DETALLE | Dic 2022. | Dic 2021. | Variación | % |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Pasivo Corriente | \$ 57.427.149 | \$ 57.563.458 | -\$ 136.309 | -0,24% |
| Pasivo Largo Plaz | \$ 125.992.392 | \$ 94.237.307 | \$ 31.755.085 | 33,70% |
| Total Pasivo | \$ 183.419.541 | \$ 151.800.765 | \$ 31.618.776 | 20,83% |
| Patrimonio | \$ 390.886.423 | \$ 376.262.493 | \$ 14.623.930 | 3,89% |
| Total Pasivo y Pat | \$ 574.305.964 | \$ 528.063.259 | \$ 46.242.705 | 8,76% |



PASIVOS ESTIMADOS: Presenta incremento de \$3.041mm, corresponde al aumento en litigios y demandas laborales y administrativas por valor de \$1.715mm y en provisión diversas por impuestos de renta e industria y comercio por \$1.326mm.

OTROS PASIVOS: Presenta una disminución de \$2.208mm y corresponden a recursos recibidos en administración provenientes de convenios por valor de \$2.069mm y en avances y anticipos recibidos de usuarios comercial por valor de \$125mm.

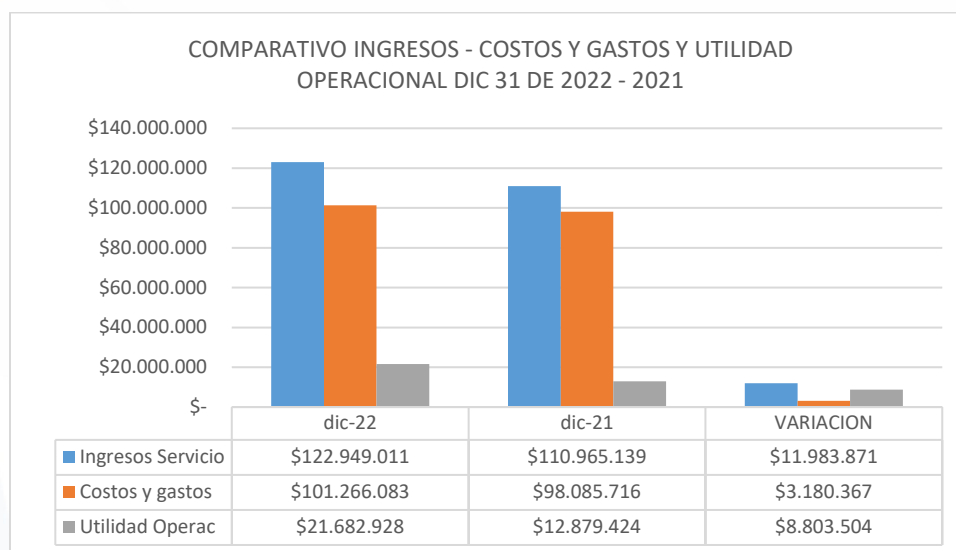
PRESTAMOS POR PAGAR: Presenta un incremento de \$35.681mm corresponden a la obtención de nuevos créditos aprobados por los Bancos, para efectuar obras de inversión.

BENEFICIOS A EMPLEADOS: Presenta una disminución de \$2.982mm por efecto del pago de las mesadas pensionales y cuotas parte de pensión.

OTROS PASIVOS CMI: Presenta una disminución de \$3.355mm, correspondiente a traslados del pasivo diferido al ingreso, de acuerdo a las obras ejecutadas con los recursos del CMI POIR.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

| DETALLE | Dic 2022. | Dic 2021. | Variación | % |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Ingresos del Servicio | \$ 122.949.011 | \$ 110.965.139 | \$ 11.983.871 | 10,80% |
| Costos y gastos | \$ 101.266.083 | \$ 98.085.716 | \$ 3.180.367 | 3,24% |
| Utilidad Operacional | \$ 21.682.928 | \$ 12.879.424 | \$ 8.803.504 | 68,35% |



INGRESOS POR SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO: Los ingresos operacionales a diciembre de 2022 ascendieron a \$122.949, presentando un incremento de \$11.984 con respecto al año anterior, debido al aumento en consumo acueducto, en cargo fijo acueducto y alcantarillado, en suspensión y reinstalación del servicio, así también se presenta disminución en subsidios acueducto y alcantarillado.

OTROS INGRESOS: Presenta una disminución de \$6.341mm en razón a que en el año 2021 se registraron recuperaciones por valor de \$6.150mm por reintegro provisiones y en indemnizaciones por daños, así también se presenta aumento en ingresos financieros por \$960mm.

COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS: Los gastos operacionales presentan un incremento de \$11.879mm, debido a compra de materiales en especial sustancias químicas por \$3.261mm, prestación de honorarios en especial asesoría técnica por \$2.810mm, en servicios públicos de internet y energía por \$2.130mm, en sueldos y salarios personal de planta por \$1.191mm, en procesamiento de información comercial por \$831mm, otros gastos en comisión recaudos e información y divulgación por \$674mm y en depreciaciones y amortizaciones por \$1.291mm, además se evidencia disminución en mantenimiento de acueductos y plantas por valor de \$1.757mm.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: Presenta una disminución de \$681mm que corresponden a: contribuciones imputadas por amortización calculo actuarial pensiones por \$2.430mm, así también

se presenta aumento en sueldos – salarios y prestaciones sociales por \$907mm, contratos de personal temporal y mantenimiento general en especial software.

OTROS GASTOS OPERACIONES: Presenta una disminución de \$7.989mm, representado en disminución en laudos arbitrales en proceso jurídico con la CVC por \$2.252mm, en provisión de obligaciones implícitas por demandas laborales y administrativas por \$2.458mm según informe de la Oficina Jurídica, en provisión y deterioro de las cuentas por cobrar usuarios por \$2.995mm y en amortización intangibles software.

| DETALLE | Dic 2022. | Dic 2021. | Variación | % |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| Ingresos del Servicio | \$ 122.949.011 | \$ 110.965.139 | \$ 11.983.871 | 10,80% |
| Costos de Producción | \$ 71.068.137 | \$ 59.188.679 | \$ 11.879.457 | 20,07% |
| Gastos de Administración | \$ 20.304.834 | \$ 20.985.861 | -\$ 681.027 | -3,25% |
| Gastos de ventas | \$ 3.124.749 | \$ 3.153.318 | -\$ 28.569 | -0,91% |
| Otros Gastos operacionales | \$ 6.768.363 | \$ 14.757.858 | -\$ 7.989.495 | -54,14% |
| Utilidad Operacional | \$ 21.682.928 | \$ 12.879.424 | \$ 8.803.504 | 68,35% |
| Ingresos Financieros | \$ 1.452.472 | \$ 492.792 | \$ 959.680 | 194,74% |
| Otros Ingresos | \$ 4.822.276 | \$ 12.123.372 | -\$ 7.301.095 | -60,22% |
| Gastos Financieros | \$ 1.605.994 | \$ 257.991 | \$ 1.348.004 | 522,50% |
| Utilidad Antes de Impuestos | \$ 26.351.682 | \$ 25.237.596 | \$ 1.114.086 | 4,41% |
| Provisión Impuestos | \$ 11.985.181 | \$ 8.820.498 | \$ 3.164.684 | 35,88% |
| Utilidad Neta del Ejercicio | \$ 14.366.501 | \$ 16.417.099 | -\$ 2.050.598 | -12,49% |

INDICADORES DE GESTIÓN FINANCIEROS

| INDICADOR | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ingresos Operativos | \$79.525,3 | \$83.208,6 | \$92.686,7 | \$81.672,1 | \$112.262,6 | \$110.965,1 | \$122.949,0 |
| Costos y Gastos | \$70.798,5 | \$65.823,7 | \$77.375,6 | \$78.245,4 | \$90.084,9 | \$98.085,7 | \$101.266,1 |
| Utilidad Operacional | \$8.726,8 | \$17.384,8 | \$15.311,0 | \$3.426,7 | \$22.177,7 | \$12.879,4 | \$21.682,9 |
| Coefficiente Operativo | 89,03% | 79,11% | 83,48% | 95,80% | 80,24% | 88,39% | 82,36% |
| Gastos Financieros | \$1.474,2 | \$1.080,1 | \$525,1 | \$397,8 | \$172,7 | \$257,9 | \$1.606,0 |
| Utilidad Neta | \$7.105,8 | \$10.136,2 | \$7.221,9 | \$13.399,3 | \$18.649,9 | \$16.417,1 | \$14.366,5 |
| Activos | \$432.886,4 | \$440.847,0 | \$458.979,1 | \$485.571,3 | \$517.970,3 | \$528.063,2 | \$574.306,0 |
| Pasivos | \$124.901,1 | \$119.652,3 | \$129.288,5 | \$142.107,3 | \$151.121,2 | \$151.800,8 | \$183.419,5 |
| Patrimonio | \$307.985,3 | \$321.194,7 | \$329.690,6 | \$343.464,0 | \$366.849,1 | \$376.262,4 | \$390.886,4 |
| EBITDA | \$16.480,0 | \$25.913,0 | \$27.573,2 | \$11.934,0 | \$30.102,7 | \$29.313,8 | \$35.654,7 |
| Capital de Trabajo | \$33.809,7 | \$43.959,0 | \$51.917,2 | \$60.657,7 | \$59.542,0 | \$55.065,9 | \$85.301,9 |
| Valor Intrínseco de Acción (\$) | \$70,8 | \$73,9 | \$75,8 | \$79,0 | \$84,0 | \$86,5 | \$90,0 |
| Razón Corriente - Liquidez | 1,88 | 2,30 | 2,20 | 2,40 | 1,98 | 1,96 | 2,49 |
| Margen EBITDA | 20,72% | 31,14% | 29,75% | 14,61% | 26,81% | 26,42% | 29,00% |
| Nivel de Endeudamiento | 28,85% | 27,14% | 28,17% | 29,27% | 29,18% | 28,75% | 31,94% |
| Margen Utilidad Operacional | 10,97% | 20,89% | 16,52% | 4,20% | 19,76% | 11,61% | 17,64% |
| Margen Utilidad Neta | 8,94% | 12,18% | 7,79% | 16,41% | 16,61% | 14,79% | 11,68% |

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS



ACUAVALLE S. A E. S. P

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON, como Representante Legal y ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ, como Contador Público, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2022 y 2021 de ACUAVALLE S.A. E.S.P., con Nit.890.399.032-8, aplicando para su elaboración el nuevo Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación, Resolución 414 de 2014, para las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, en forma uniforme con el año anterior, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 y que además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de ACUAVALLE S.A. E.S.P., incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de la contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
 - ✓ Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los Estados Financieros de ACUAVALLE S.A. E.S.P.
 - ✓ Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre ACUAVALLE S.A. E.S.P., concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
 - ✓ Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
 - ✓ Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
3. La administración de ACUAVALLE S.A. E.S.P., tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee.

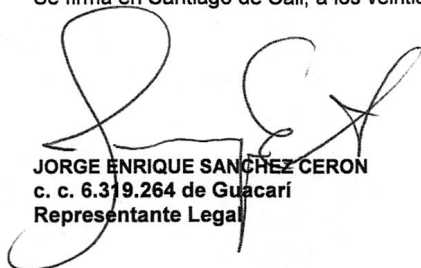
SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. – E.S.P.
 Avenida 5Norte 23AN-41 PBX: 6203400
 Línea Gratuita de Atención al Cliente 018000913622
 NIT 890.399.032-8
 CALI - COLOMBIA



ACUAVALLE S. A. E. S. P

4. La administración de ACUAVALLE S.A. E.S.P., ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
5. La administración de ACUAVALLE S.A. E.S.P., ha cancelado oportunamente los aportes de seguridad social y parafiscales, al 31 de Diciembre de 2022 y se encuentra a Paz y Salvo con las entidades de seguridad social y parafiscales.
6. La administración de ACUAVALLE S.A. E.S.P., posee las licencias pertinentes para la ejecución de sus programas, dando cumplimiento a la Ley 633 de 2000.

Se firma en Santiago de Cali, a los veintisiete (27) días del mes de febrero de 2023.




JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
c. c. 6.319.264 de Guacarí
Representante Legal

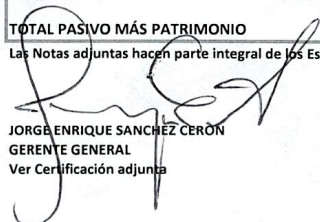


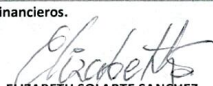
ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
c.c. 31.929214 De Cali
Contador Público T.P.39226-T

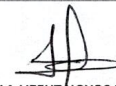
SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. – E.S.P.
Avenida 5Norte 23AN-41 PBX: 6203400
Linea Gratuita de Atención al Cliente 018000913622
NIT 890.399.032-8
CALI - COLOMBIA

|  ACUAVALLE S.A E.S.P. Estado de Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos) | | | | | | |
|---|-------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|--|
| ACTIVO | NOTAS | 2022 | 2021 | Variación \$ | % Var | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 50.378.488 | 68.222.312 | (17.843.824) | -26,2% | |
| Inversiones de administración de liquidez al costo | 6 | 6.435 | 6.435 | - | 0,0% | |
| Cuentas por cobrar | 7 | 26.231.229 | 23.291.060 | 2.940.169 | 12,6% | |
| Inventarios | 9 | 3.005.233 | 4.175.018 | (1.169.786) | -28,0% | |
| Otros Activos (Servicios por anticipado y avances) | 8 | 63.107.695 | 16.934.524 | 46.173.171 | 272,7% | |
| Total activos corrientes | | 142.729.080 | 112.629.350 | 30.099.730 | 26,7% | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | |
| Propiedad planta y equipo | 10 | 399.298.260 | 380.224.778 | 19.073.482 | 5,0% | |
| Reserva Financiera actuarial | 8 | 30.881.877 | 32.914.079 | (2.032.202) | -6,2% | |
| Impuesto diferido | 8 | 847.893 | 1.929.884 | (1.081.992) | -56,1% | |
| Otros Activos (Intangibles) | 14 | 548.854 | 365.167 | 183.687 | 50,3% | |
| Total activos no corrientes | | 431.576.884 | 415.433.909 | 16.142.975 | 3,9% | |
| TOTAL ACTIVO | | 574.305.964 | 528.063.259 | 46.242.705 | 8,8% | |
| PASIVOS | | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | | |
| Cuentas por pagar | 21 | 9.954.726 | 10.384.726 | (430.000) | -4,1% | |
| Préstamos por pagar | 20 | 2.863.881 | 3.712.997 | (849.117) | -22,9% | |
| Pasivos estimados | 23 | 26.986.950 | 23.945.982 | 3.040.968 | 12,7% | |
| Beneficios a los empleados | 22 | 2.975.478 | 2.665.353 | 310.125 | 11,6% | |
| Otros Pasivos | 24 | 14.646.115 | 16.854.400 | (2.208.286) | -13,1% | |
| Total pasivos corrientes | | 57.427.149 | 57.563.458 | (136.309) | -0,2% | |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | | | |
| Préstamos por pagar | 20 | 41.390.107 | 5.708.818 | 35.681.289 | 625,0% | |
| Beneficios a los empleados | 22 | 30.226.671 | 33.208.366 | (2.981.694) | -9,0% | |
| Impuesto diferido | 8 | 54.151.861 | 51.741.789 | 2.410.072 | 4,7% | |
| Otros Pasivos (CMI) | 24 | 223.752 | 3.578.335 | (3.354.583) | -93,7% | |
| Total pasivos no corrientes | | 125.992.392 | 94.237.307 | 31.755.085 | 33,7% | |
| TOTAL PASIVO | | 183.419.541 | 151.800.765 | 31.618.776 | 20,8% | |
| PATRIMONIO | | | | | | |
| Capital de la Empresa | 27 | 43.486.923 | 43.486.923 | - | 0,0% | |
| Prima en colocación de cuotas | 27 | 72.971.475 | 72.971.475 | - | 0,0% | |
| Reservas | 27 | 32.752.373 | 31.110.663 | 1.641.710 | 5,3% | |
| Resultado de ejercicios anteriores | 27 | 213.387.421 | 199.000.651 | 14.386.770 | 7,2% | |
| Resultado del ejercicio | | 14.366.501 | 16.417.099 | (2.050.598) | -12,5% | |
| Ganancia o Pérdidas Actuariales | 27 | 13.921.730 | 13.275.682 | 646.048 | 4,9% | |
| TOTAL PATRIMONIO | | 390.886.423 | 376.262.493 | 14.623.930 | 3,9% | |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | 574.305.964 | 528.063.259 | 46.242.705 | 8,8% | |

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

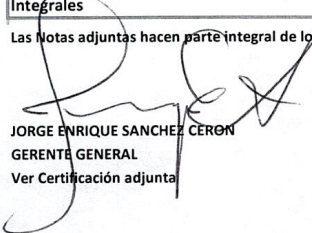

 JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
 GERENTE GENERAL
 Ver Certificación adjunta

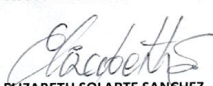

 ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
 CONTADORA T.P.39226-T
 DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
 Ver Certificación adjunta


 ANYELA LIZEHT HOYOS NIETO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 287445 -T
 BKF INTERNATIONAL S.A.
 Ver opinion adjunta

| ACUAVALLE S.A E.S.P. | | | | | |
|---|-------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Estado de Resultados Integral Individual y Otros Resultados Integrales | | | | | |
| Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2022 | | | | | |
| Con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 | | | | | |
| (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos) | | | | | |
| | NOTAS | 2022 | 2021 | Variación \$ | % Var |
| Ingresos por prestación de servicios | 28 | 122.949.011 | 110.965.139 | 11.983.871 | 10,8% |
| Servicio de Acueducto | | 86.787.846 | 74.702.057 | 12.085.790 | 16,2% |
| Servicio de Alcantarillado | | 36.161.164 | 36.263.083 | (101.919) | -0,3% |
| Costos por prestación de servicios | 29 | (71.068.137) | (59.188.679) | (11.879.457) | 20,1% |
| Utilidad bruta | | 51.880.874 | 51.776.460 | 104.414 | 0,2% |
| Gastos de Administración | 29 | (20.304.834) | (20.985.861) | 681.027 | -3,2% |
| Gastos de Ventas | 29 | (3.124.749) | (3.153.318) | 28.569 | -0,9% |
| Otros gastos operacionales | 29 | (6.768.363) | (14.757.858) | 7.989.495 | -54,1% |
| Utilidad operacional | | 21.682.928 | 12.879.424 | 8.803.504 | 68,4% |
| Ingresos Financieros | 28 | 1.452.472 | 492.792 | 959.680 | 194,7% |
| Otros ingresos | 28 | 4.822.276 | 12.123.372 | (7.301.095) | -60,2% |
| Gastos Financieros | 29 | (1.605.994) | (257.991) | (1.348.004) | 522,5% |
| Resultado del periodo antes de impuestos | | 26.351.682 | 25.237.596 | 1.114.086 | 4,4% |
| Gastos por impuestos | 35 | (11.985.181) | (8.820.498) | (3.164.684) | 35,9% |
| Resultado del periodo | | 14.366.501 | 16.417.099 | (2.050.598) | -12,5% |
| Otros Resultados Integrales | | | | | |
| Ganancias o pérdidas actuariales | 27 | 646.048 | (1.399.755) | 2.045.803 | -100,0% |
| Resultados del periodo y otros Resultados Integrales | | 15.012.549 | 15.017.344 | (4.795) | 0,0% |

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
GERENTE GENERAL
Ver Certificación adjunta


ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
CONTADORA T.P.39226-T
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
Ver Certificación adjunta


ANGELA LIZETH HOYOS NIETO
REVISOR FISCAL
T.P. 287445-T
BKF INTERNATIONAL S.A.S
Ver mi opinión adjunta


| ACUAVALLE S.A. E.S.P. | | | | | | | | | |
|---|----------------|---------------------------------|------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------|------------------|--|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | | | | | | | | | |
| Con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 | | | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos) | | | | | | | | | |
| | Capital social | Prima en colocación de Acciones | Reservas | Resultados del ejercicio | Resultados de ejercicios anteriores | Impactos Convergencia | Partidas ORI | Total Patrimonio | |
| PATRIMONIO 01 DE ENERO 2022 | 43.486.923 | 72.971.475 | 31.110.663 | 16.417.099 | 199.000.651 | - | 13.275.682 | 376.262.493 | |
| Resultados del periodo | | | | (16.417.099) | 14.775.389 | | | (1.641.710) | |
| Reserva Mayor Valor de la Depreciación | | | | | | | | - | |
| Resultados del periodo | | | 1.641.710 | 14.366.501 | (388.619) | | | 16.008.211 | |
| Ajuste Impuesto Diferido por cambio de tarifa | | | | | | | | (388.619) | |
| Otro Resultado integral del periodo | | | | | | | 646.048 | 646.048 | |
| Resultado integral del periodo | 43.486.923 | 72.971.475 | 32.752.373 | 14.366.501 | 213.387.421 | - | 13.921.730 | 390.886.423 | |
| Apropiación de Reservas | | | | | | | | - | |
| reclasificación utilidades periodo anterior | | | | | | | | - | |
| PATRIMONIO 31 DE DIC 2022 | 43.486.923 | 72.971.475 | 32.752.373 | 14.366.501 | 213.387.421 | - | 13.921.730 | 390.886.423 | |
| PATRIMONIO 01 DE ENERO 2021 | 43.486.923 | 72.971.475 | 29.245.677 | 18.649.865 | 187.819.734 | - | 14.675.437 | 366.849.111 | |
| Resultados del periodo | | | | (18.649.865) | 16.784.879 | | | (1.864.986) | |
| Reserva Mayor Valor de la Depreciación | | | | | | | | - | |
| Resultados del periodo | | | 1.864.986 | 16.417.099 | (5.603.962) | | | 18.282.085 | |
| Ajuste Impuesto Diferido por cambio de tarifa | | | | | | | | (5.603.962) | |
| Otro Resultado integral del periodo | | | | | | | (1.399.755) | (1.399.755) | |
| Saldo al 31/12/2021 | 43.486.923 | 72.971.475 | 31.110.663 | 16.417.099 | 199.000.651 | - | 13.275.682 | 376.262.493 | |
| PATRIMONIO 31 DE DIC 2021 | 43.486.923 | 72.971.475 | 31.110.663 | 16.417.099 | 199.000.651 | - | 13.275.682 | 376.262.493 | |

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

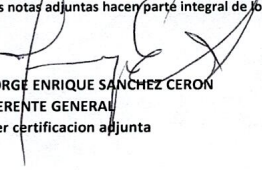
JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
GERENTE GENERAL
Ver certificación adjunta


ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
CONTADORA T.P. 39226-T
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
Ver certificación adjunta

ANYELA LIZETH HOYOS NIETC
REVISOR FISCAL
T.P. 287445-T
BKF INTERNATIONAL S.A.
Ver mi opinion adjunta

|  ACUAVALLE S.A. E.S.P ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Con Cifras comparativas por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en miles de pesos colombianos) | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad o (Pérdida) | 14.366.501 | 16.417.099 |
| <i>Más(Menos) : Cargos que no afectan el efectivo</i> | | |
| Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero | | |
| Provision Inventarios | - | - |
| Provision Activos | - | - |
| Provision para contingencias | (2.822.173) | 4.173.185 |
| Provision para obligaciones fiscales | 2.436.710 | 8.140.178 |
| Provisiones Diversas | 3.426.431 | (11.001.683) |
| Impuesto Diferido pasivo | 3.492.064 | 5.642.268 |
| Depreciación | 8.528.105 | 6.858.906 |
| Amortizaciones | 3.991.205 | 2.337.024 |
| Deterioro activos fijos | 1.121.012 | (1.388.903) |
| Deudas malas | (637.163) | (2.060.854) |
| TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS | 33.902.693 | 29.117.218 |
| (Aumento) Disminución en deudores | (49.869.255) | 7.616.592 |
| (Aumento) Disminución de inventarios | 1.169.786 | (898.902) |
| (Aumento) Disminución de otros activos | - | - |
| Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar | (2.394.860) | (5.581.804) |
| Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas | (243.426) | (263.342) |
| Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales | (2.671.569) | 498.195 |
| Aumento (Disminución) Pasivos estimados | - | - |
| Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos | (3.354.583) | (4.841.043) |
| | (57.363.907) | (3.470.304) |
| TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (23.461.213) | 25.646.914 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| (Aumento) Disminución en Inversiones permanentes | - | - |
| Adquisiciones activos fijos | (28.722.600) | (25.320.748) |
| Aumento (Disminución) variacion imppto diferido por tarifa | (388.619) | (5.603.962) |
| Inversiones | 2.032.202 | 3.212.420 |
| Cancelación anticipos Activos fijos | (2.382.286) | (849.087) |
| Adquisiciones activos Intangibles | (399.528) | (2.365.033) |
| Otros Activos | - | - |
| Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión | (29.860.831) | (30.926.410) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Obtencion de préstamos moneda nacional | 34.832.173 | 3.051.069 |
| Aumento (disminución) actuariales | 646.048 | (1.399.754) |
| Reembolso de prestamos | - | - |
| Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación | 35.478.221 | 1.651.315 |
| TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION | (17.843.824) | (3.628.182) |
| FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO | (17.843.824) | (3.628.182) |
| Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo | 68.222.312 | 71.850.494 |
| Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo | 50.378.488 | 68.222.312 |

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


JORGE ENRIQUE SÁNCHEZ CERÓN
 GERENTE GENERAL
 Ver certificación adjunta


ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
 CONTADORA T.P 42448-T
 Departamento Gestion Contable
 Ver certificación adjunta


ANYELA LIZEHT HOYOS NIETO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 287445 -T
 BKF INTERNATIONAL S.A

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO
RESOLUCION 414/2014****Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021****(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)****NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE****1.1 Identificación y Funciones**

La Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. -ACUAVALLE S.A. E.S.P.- es una empresa oficial de servicios públicos domiciliarios, constituida como sociedad anónima, por acciones, entre entidades públicas, con domicilio en la ciudad de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca, República de Colombia, dada su naturaleza, el ámbito de su servicio y la intención de sus socios, su régimen es el señalado por la Ley 142 de 1994, y de manera subsidiaria por la Ley 489 de 1998, y las normas que la complementen sustituyan o adicione. Con las formalidades legales, puede establecer sucursales o agencias en cualquier lugar del país.

La Sociedad fue constituida por escritura pública No. 3543 del 16 de julio de 1959, en la Notaría Primera de Cali. Inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 25 de julio de 1959, bajo el número 19514 del libro IX. Su última reforma se registró mediante escritura pública No. 1546 de la Notaría Diecinueve de Cali el 15 de noviembre de 2011, según registro 14266 del libro IX efectuado el 23 de noviembre de 2011.

La duración de la Sociedad es por término indefinido.

El objeto social de la sociedad es el estudio, diseño, planeación, construcción, prestación y administración de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo y energía, en Colombia y en el exterior, así como la prestación de servicios, construcción, administración de servicios públicos, consultoría y asesoría, servicios análisis físico químico y microbiológico de agua potable, servicio de calibración de medidores de agua potable fría. Se entienden incluidos en éste objeto las actividades complementarias de los precitados servicios públicos, como la producción y comercialización de agua en bloque y agua envasada, así como los actos directamente relacionados con él y los hechos que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones que se deriven, legal o convencionalmente de la existencia o funcionamiento de la Sociedad.

Podrá participar como socia en otras empresas de servicios públicos, o en las que tengan como objeto principal la prestación de un servicio o la provisión de un bien indispensable para cumplir su objeto. Podrá también realizar alianzas estratégicas, en desarrollo de su objeto, con personas nacionales o extranjeras, o formar consorcios con ellas, sin modificar su naturaleza jurídica como empresa pública.

En cumplimiento del objeto social ACUAVALLE S.A. E.S.P acogerá las políticas, planes, normas, procedimientos y reglamentos que establezca el Gobierno Nacional para la prestación y

administración de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo, energía, y demás actividades previstas en el objeto social.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La contabilidad y los Estados Financieros de la Sociedad, se ciñen a los principios, normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, a las disposiciones de la Dirección Nacional de la Contaduría Pública, de la Superintendencia de Servicios Públicos, y a normas legales expresas, tales como, el Decreto 624 de 1989, Ley 43 de 1990, Ley 223 de 1995, Ley 383 de 1997, Ley 488 de 1998, Ley 633 de 2001, Ley 716 de 2004, Ley 788 de 2002, Ley 863 de 2003, Ley 1004 de 2005 y Resolución 414 de 2014. El sistema contable de la entidad es el de causación.

1.3 Base normativa y período cubierto

Los presentes estados financieros individuales han sido preparados con base en el nuevo Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 para conversión a Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, y los estados de resultados integrales y otros resultados Integral, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La principal fuente de ingresos de la compañía la constituye la prestación de los servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado en los treinta y tres (33) municipios socios, actividad principal clasificada en ingresos directos e indirectos del servicio.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

Los estados financieros individuales de Acuavalle S.A. E.S.P. han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de determinados activos, como se describe en las políticas descritas más a continuación.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación utilizadas

Los estados financieros de Acuavalle S.A. E.S.P. son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional. Las cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

A diciembre 31 de 2022 Acuavalle no tenía operaciones en moneda extranjera

2.4 Hechos ocurridos después del período contable

No se han presentado hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros, que afecten de manera significativa la situación financiera de ACUAVALLE S.A. E. S. P., a la fecha del dictamen de los estados financieros.

2.5 Otros aspectos

2.5.1 Clasificación de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo de vencimiento no mayor a 3 meses después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando ACUAVALLE S.A E.S.P. no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

En la aplicación de las políticas contables de la entidad, la administración requiere hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente cuantificables a través de otras fuentes. Las estimaciones y supuestos asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.1.1 Fuentes Claves de Incertidumbre de la Estimación

Los siguientes son supuestos claves respecto al futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de la estimación al final del ejercicio, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material al valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente ejercicio anual. Sin embargo, las circunstancias y supuestos existentes sobre eventos futuros se pueden modificar, debido a los cambios en el mercado o circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Estos cambios se reflejan en los supuestos cuando ocurren.

- Vida útil de activos importantes
- Deterioro de activos fijos importantes
- Impuestos a la utilidad

Los impuestos diferidos por recuperar y por pagar se determinan con base en las diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos. La entidad regularmente revisa sus impuestos diferidos por recuperar, y registra un activo diferido considerando la probabilidad de un impuesto a la utilidad gravable histórica futura, la utilidad gravable futura proyectada y el tiempo esperado de las reversiones de las diferencias existentes.

- Contingencias fiscales, laborales, legales y provisiones

La Compañía está sujeta a varias demandas y contingencias sobre procesos fiscales, laborales y legales como se describe en la Nota 23. Debido a su naturaleza, esos procesos legales involucran incertidumbres inherentes, pero no limitados a resoluciones de un juez, negociaciones entre partes afectadas y acciones gubernamentales. La administración evalúa periódicamente la probabilidad de pérdida por esas contingencias y acumula un pasivo y/o revela las circunstancias relevantes, según sea el caso. Si se considera probable la pérdida potencial de alguna demanda o proceso legal y el monto se puede estimar razonablemente, la Compañía acumula un pasivo por la pérdida estimada. Debido a la naturaleza subjetiva de la pérdida, la administración debe ejercer su juicio para determinar la probabilidad tanto de una pérdida y una cantidad estimada.

3.2 Estimaciones y Supuestos

Las estimaciones y supuestos se revisan continuamente. Las revisiones de estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación (si la revisión afecta únicamente ese período), o en el período de revisión y períodos futuros (si la revisión afecta tanto a períodos actuales como futuros).

3.3 Correcciones contables

No se efectuaron correcciones de vigencias anteriores.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se efectúa el análisis y la evaluación de los riesgos inherentes a las diferentes áreas de la Empresa, como son pérdida de información, dificultad en la recuperación de la cartera, embargos por incumplimiento de pagos a terceros, excesivo endeudamiento, con el fin de tomar las acciones preventivas y correctivas necesarias para mitigar dichos riesgos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

4.1 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

4.2 Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de públicos de acueducto y alcantarillado, así como en otras actividades desarrolladas,

de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

4.3 Inversiones

Las inversiones se reconocen en el momento en que Acuavalle S.A. E.S.P. se convierte en parte de las cláusulas contractuales del instrumento, lo cual ocurre, cuando se da la compra del título.

En el momento del reconocimiento inicial la inversión se registra por su valor razonable o al precio de la transacción si no tiene valor razonable. A las inversiones medidas al costo amortizado y al costo, se les adicionará los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra del título.

Las inversiones son registradas por su costo de adquisición, y han sido realizadas en acciones en entidades como son: Empresa de Energía del Pacífico EPSA, Empresa Regional de Telecomunicaciones ERT, Club de Ejecutivos, Hotel Chamana.

4.4 Inventarios

El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado.

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

La entidad reconoce como propiedad, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

La propiedad planta y equipo se registra al costo de adquisición menos su depreciación, menos el deterioro de valor acumulado si los hubiere, en lo que se refiere a los grupos de muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de comunicación y equipo de transporte y por valor razonable los grupos de plantas de tratamiento, redes de acueducto y alcantarillado, maquinaria y equipo y equipo de laboratorio.

El costo inicial de toda propiedad planta y equipo, incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos incurridos en periodos posteriores a su reconocimiento inicial, se reconocen como mayor valor del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es

probable que generen beneficios económicos futuros, ampliando su vida útil o la capacidad del activo y el costo se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y reparación se registran al gasto en el periodo.

La depreciación se calcula con base en el método más apropiado de acuerdo con la clase de activo, tomando como referencia la vida útil.

Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

| ACTIVOS DEPRECIABLES | AÑOS VIDA UTIL |
|---------------------------------------|----------------|
| Edificaciones | 20 - 60 |
| Maquinaria y equipo | 5 - 10. |
| Acueductos plantas y redes | 30 - 70 |
| Muebles y enseres y equipo de oficina | 5 - 10. |
| Equipos de transporte | 5 |
| Equipos de comunicación | 5 |
| Equipos de computación | 5 |

4.6 Intangibles

Corresponde a los activos identificables de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo. Por lo tanto, debe cumplir con las siguientes condiciones: que sea identificable, que se posea el control y que genere beneficios económicos.

El costo está compuesto por el precio de adquisición, los impuestos no recuperables y todo costo que está relacionado con la adquisición y la preparación para que esté listo para su uso.

Las licencias de programas informáticos y software adquiridos, son derechos que se obtienen para utilizar un software cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y la entidad. Solo se reconoce como activos intangibles las licencias que sean separables del hardware.

4.7 Bienes y Servicios pagados por Anticipado

Gastos pagados por anticipado, esta cuenta incluye los pagos realizados por la adquisición de las pólizas de seguros de la Empresa, para protección de los bienes, las cuales tienen una cobertura de un (1) año y son amortizados de acuerdo con la vigencia de las pólizas.

4.8 Deterioro de Activos

La entidad revisará las diversas fuentes de información para determinar si existe algún indicio de deterioro del valor de los activos al final de cada periodo anual y calculará el importe recuperable para determinar la necesidad de registrar el deterioro, en caso de encontrar indicios.

La Empresa evaluará específicamente la pérdida de valor de los activos, siempre y cuando el valor supere los veinte (20) SMLV.

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos.

4.9 Prestamos por pagar

En el caso de los préstamos por pagar, el valor a reconocer será el valor recibido, sin embargo, si la tasa pactada es inferior a la tasa de mercado para operaciones similares, el valor a reconocer será el valor presente de los flujos financieros esperados, descontados con una tasa de referencia para operaciones similares. Cualquier diferencia entre el valor recibido y el valor reconocido inicialmente por el préstamo se reconoce en el resultado. El valor reconocido de los préstamos por pagar será disminuido por cualquier costo de transacción atribuible a la operación.

Para los préstamos por pagar se tendrá en cuenta que cuando la tasa de interés pactada entre Acuavalle S.A. E.S.P. y el tercero, sea mayor al 80% de la tasa del mercado adecuada, no se requerirá hallar una tasa de mercado para descontar estas cuentas por pagar y se procederá a hallar la tasa de interés efectiva de la negociación.

Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción. Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

4.10 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar, son obligaciones de la entidad adquiridas en el desarrollo de sus actividades, por los cuales espera entregar un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar que son pactadas con plazos superiores a los plazos normales del negocio y/o del sector y los préstamos por pagar, se clasifican como medidos al costo amortizado, por su parte, las cuentas por pagar que son pactadas con plazos cortos dentro de las condiciones normales del negocio y/o del sector, son clasificadas como medidas al costo.

En las cuentas por pagar, si se ha pactado un precio superior al precio como si se vendiese de contado, el valor inicial será el precio de contado. Sin embargo, si el precio pactado no considera un diferencial por tratarse de una venta a plazo, el valor inicial de la cuenta por pagar será el valor presente de los flujos financieros esperados, descontados con una tasa de referencia para operaciones similares.

4.11 Impuesto a las Ganancias

La entidad reconoce como impuesto sobre la renta, el valor determinado conforme a la legislación colombiana, resultado de aplicar la tarifa vigente a la renta líquida fiscal, teniendo en cuenta las diferencias temporarias para efectos del impuesto diferido.

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

4.12 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo

Los beneficios a empleados son las retribuciones entregados a los trabajadores a cambio de sus servicios. Estos beneficios incluyen los otorgados directamente al empleado, como a sus beneficiarios, sustitutos y/o sobrevivientes. Estas retribuciones pueden ser originadas en los acuerdos formales, requerimientos legales o en las obligaciones implícitas adquiridas en las políticas empresariales, patrones de comportamiento y similares.

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

4.13 Beneficio Postempleo

Se reconocerán como beneficios post empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa.

Entre los beneficios post empleo se incluirán: a) las pensiones a cargo de la empresa relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la empresa; y b) otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

El principal beneficio post empleo está relacionado con las pensiones de jubilación que está definido como un plan de beneficios concreto, el cual se reconoce cuando se consumen el beneficio económico procedente del servicio prestado por el trabajador. Para su reconocimiento se efectúa un cálculo actuarial para determinar los derechos a favor de trabajadores o antiguos trabajadores de acuerdo con la legislación colombiana y los acuerdos contractuales por concepto de pensiones de jubilación.

Acogiéndose a la Resolución 083 del 2021 de la Contaduría General de la Nación, se efectuará la actualización del cálculo actuarial cada tres (3) años al cierre del ejercicio contable, con el fin de actualizar el pasivo por pensiones de jubilación con el valor total que arroje (Valor presente de la

proyección). Cualquier variación en el saldo del pasivo por pensiones de jubilación producto de ganancias o pérdidas actuariales se reconoce en el patrimonio, las demás variaciones, (costo del servicio presente, costo de los servicios pasados y el interés del pasivo) se reconocen en resultados.

4.14 Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

4.15 Reconocimiento de Ingresos, Costos y gastos

La entidad reconoce como ingreso el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con confiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

4.16 Uso de Estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores de libros de activos y pasivos:

4.16.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

4.16.2. Valor razonable y costo de reposición de activos en ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

4.16.3. Impuesto a las ganancias los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

| | |
|--|-----|
| 7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | N/A |
| NOTA 11- BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | N/A |
| NOTA 12 - RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES | N/A |
| NOTA 13 – PROPIEDADES DE INVERSION | N/A |
| NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS | N/A |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | N/A |
| NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA | N/A |

| | |
|--|-----|
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES | N/A |
| NOTA 30. COSTO DE VENTAS | N/A |
| NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION | N/A |
| NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE | N/A |
| NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES | N/A |
| NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA | N/A |
| NOTA 36-COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES | N/A |

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

5.1 Depósitos en instituciones Financieras

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| Depositos en Instituciones Financieras | 20.012.372 | 35.787.405 | -15.775.032 | -44,1% |
| Efectivo de uso restringido | 8.313.010 | 23.434.816 | -15.121.807 | -64,5% |
| Equivalentes al efectivo | 22.053.107 | 9.000.091 | 13.053.015 | 145,0% |
| Total | \$ 50.378.488 | \$ 68.222.312 | -\$ 17.843.824 | -26,2% |

5.2 Efectivo de uso restringido

Sobre la cifra registrada en el rubro Efectivo o Equivalente a efectivo, se debe declarar restricción en cuanto a los valores que corresponden a recursos con destinación específica, este grupo está compuesto por los programas de inversión diferentes a los financiados con recursos propios de la entidad, y los fondos que tienen origen en la Convención Colectiva de la entidad, además de los recursos embargados por demandas en cuales se tiene la mayor disminución por el traslado realizado a otros activos, de acuerdo a los títulos judiciales emitidos por los juzgados. Dicha restricción se detalla de la siguiente forma:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| Cuentas bancarias con destinación específica | \$ 7.743.977 | \$ 11.977.873 | -\$ 4.233.896 | -35,3% |
| Cuentas bancarias congeladas | \$ 297.670 | \$ 297.670 | \$ 0 | 0,0% |
| Demandas | \$ 271.362 | \$ 11.159.273 | -\$ 10.887.911 | -97,6% |
| Total | \$ 8.313.010 | \$ 23.434.816 | -\$ 15.121.807 | -64,5% |

5.3 Equivalentes al efectivo

Corresponde a colocación de dinero en fiducias con entidades financieras

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Certificado deposito a terminos | 22.000.000 | 9.000.000 | \$ 13.000.000 | 144,4% |
| Fidubogota | 53.107 | 91 | \$ 53.015 | 58121,3% |
| Total | \$ 22.053.107 | \$ 9.000.091 | \$ 13.053.015 | 145,0% |

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| Acciones ordinarias | 6.435 | 6.435 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 6.435 | \$ 6.435 | \$ 0 | 0,0% |

Las inversiones de administración de liquidez al costo representadas en acciones y cuotas o partes de interés, se han realizado en entidades como son:

- Empresa de energía del Pacífico EPSA, ciento veinte (120) acciones, valor nominal de \$3 mil.
- Empresa Regional de Telecomunicaciones E.R.T. una inversión representada en doscientas (200) acciones con valor nominal de \$10 mil.
- En el Club de Ejecutivos del Valle se registra una acción (1) cuyo valor nominal es de \$150 mil, valor comercial \$8 millones.
- Las acciones a nombre de ACUAVALLE S.A. E.S.P. en EPSA, ERT y Club de Ejecutivos del Valle no presentan ningún gravamen.
- En Hotel Chamaná se registra cuarenta y cinco (45) acciones cuyo valor nominal es de \$1 mil pesos.

De acuerdo a las normas NIIF no se volvió a efectuar estas valoraciones, se registran únicamente las desvalorizaciones.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Servicios de acueducto | 24.857.399 | 22.987.474 | 1.869.926 | 8,1% |
| Servicio de alcantarillado | 10.125.961 | 9.848.581 | 277.380 | 2,8% |
| Subsidio servicio de acueducto | 3.642.296 | 2.970.666 | 671.630 | 22,6% |
| Subsidio alcantarillado | 2.228.585 | 1.925.874 | 302.711 | 15,7% |
| Cuotas partes de pensión | 4.791.959 | 4.702.131 | 89.829 | 1,9% |
| Enajenación de activos | 4.804.962 | 4.804.962 | 0 | 0,0% |
| Contratos de construccion | 2.270.125 | 2.720.125 | -450.000 | -16,5% |
| Otros deudores | 4.442.142 | 5.387.077 | -944.935 | -17,5% |
| Deterioro en venta de bienes | -4.804.962 | -4.804.962 | 0 | 0,0% |
| Deterioro Servicio de acueducto | -13.659.613 | -13.471.184 | -188.429 | 1,4% |
| Deterioro Servicio de alcantarillado | -3.902.539 | -4.857.373 | 954.833 | -19,7% |
| Deterioro otras cuentas por cobrar | -10.989.180 | -11.340.358 | 351.178 | -3,1% |
| Préstamos concedidos | 2.923.170 | 2.436.704 | 486.467 | 20,0% |
| Deterioro de prestamos por cobrar | -499.077 | -18.657 | -480.420 | 2575,0% |
| Total | 26.231.229 | 23.291.060 | 2.940.169 | 12,6% |

| Concepto | No vencido | Vencidos de 1 a 90 días | Vencidas de 91 a 180 | Vencidas de 181 a 360 | Vencida de mas 360 días | Total |
|---|-------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| Acueducto | 14.076.686 | 1.160.811 | 866.683 | 1.074.295 | 16.492.974 | 33.671.448 |
| Alcantarillado | 4.927.964 | 450.651 | 345.574 | 389.427 | 1.069.178 | 7.182.794 |
| Deterioro de cuentas comerciales por cobrar corrientes por prestacion de servicios publicos | | | | | -17.562.152 | -17.562.152 |
| Total cuentas por prestacion de servicios | 19.004.650 | 1.611.461 | 1.212.257 | 1.463.721 | 0 | 23.292.090 |
| Cuentas comerciales por cobrar corrientes brutas por ventas de bienes | | | | | 4.804.962 | 4.804.962 |
| Deterioro de cuentas por cobrar corrientes por venta de bienes | | | | | -4.804.962 | -4.804.962 |
| total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por venta de bienes | | | | | 0 | 0 |
| Otras cuentas comerciales comerciales por cobrar corrientes brutas | 114.959 | 207.942 | 2.601.815 | 14.423 | 11.488.257 | 14.427.396 |
| Deterioro otras cuentas por cobrar corrientes | | | | | -11.488.257 | -11.488.257 |
| total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por prestacion de servicios publicos y otras cuentas comerciales por cobrar corrientes netas | 114.959 | 207.942 | 2.601.815 | 14.423 | 0 | 26.231.229 |

Al cierre de la vigencia 2022, se presentó un aumento en las cuentas por cobrar a clientes por valor de \$1.869.926 millones en usuarios de acueducto y de \$277.380 millones, en usuarios de alcantarillado, se presentó un incremento en subsidio de acueducto \$671.630 millones y en alcantarillado de \$302.711 millones, como efecto de la pandemia.

El monto de la provisión para los saldos de los deudores comerciales clientes en las seccionales se ajustó conforme al listado de cartera por edades suministrado por el departamento gestión servicio al cliente.

Sobre el valor registrado como ingreso por subsidios a cargo de los entes territoriales se efectuó provisión al 100% los que presentan antigüedad mayor a 360 días, aunque la Administración continuará con los trámites de cobros ante las Alcaldías.

La cuenta contable de otras cuentas por cobrar registra, las cuotas partes pensiones de jubilación, la deuda del Municipio de Buenaventura por la venta de la infraestructura para el servicio de acueducto que incluye capital, indexación e interés de mora hasta el 2011 y en cuentas de orden los intereses por indexación y por mora de 2012 a 2018, además las cuentas por cobrar por aportes de los Convenios Córdoba, Cantagallo, Guajira y El Cerrito.

7.1. PRESTAMOS POR COBRAR

Corresponde a los créditos otorgados a los empleados por concepto de vivienda, calamidad doméstica, estudio y gastos notariales (incluido en el total de la nota 7).

7.1.1 Préstamos concedidos

A diciembre de 2022 los saldos por concepto de préstamos y anticipos entregados a funcionarios de la entidad son los siguientes:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------|
| Anticipo viatico y transporte | 509.037,15 | 110.311,70 | \$ 398.725 | 361,5% |
| vivienda | 2.365.207,77 | 2.274.668,00 | \$ 90.540 | 4,0% |
| Estudio | 20.942,74 | 15.556,00 | \$ 5.387 | 34,6% |
| Calamidad domestica | 27.982,66 | 35.208,49 | -\$ 7.226 | -20,5% |
| Notariales | 0,00 | 959,37 | -\$ 959 | -100,0% |
| Deterioro | -499.076,70 | -18.657,12 | -\$ 480.420 | 2575,0% |
| Total | \$ 2.424.094 | \$ 2.418.046 | \$ 6.047 | 0,3% |

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 226.505 | 1.619.583 | -1.393.078 | -86,0% |
| Avances y anticipos entregados | 21.487.611 | 9.227.910 | 12.259.702 | 132,9% |
| contribuciones | 5.767.884 | 4.802.707 | 965.177 | 20,1% |
| Recursos recibidos en Administracion | 0 | 787.986 | -787.986 | 100,0% |
| otrosdepositos | 35.625.695 | 496.339 | 35.129.356 | 7077,7% |
| Total | 63.107.695 | 16.934.524 | 46.173.171 | 272,7% |

La cuenta de otros Activos que incluye los Bienes pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos por impuestos y contribuciones y otros depósitos entregados presenta una variación en relación con el año 2022 de 272.7%, por efecto principalmente del registro otros depósitos de los títulos judiciales por embargos realizados a la Empresa.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|--------------|
| Seguros | 226.505 | 375.001 | -148.496 | -39,6% |
| Estudios y proyectos aporte convenios | 0 | 500.000 | -500.000 | -100,0% |
| Contribuciones | 0 | 744.582 | -744.582 | -100,0% |
| Total | \$ 226.505 | \$ 1.619.583 | -148.496 | -9,2% |

Avances y anticipos entregados:

De acuerdo con la modificación efectuada por la Contaduría de la Nación, las cuentas de anticipos y avances entregados fueron reclasificadas a Otros activos y se detallan así:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Anticipos para adquisición de bienes y servicios | 21.474.528 | 9.216.350 | 12.258.178 | 133,0% |
| Otros avances y anticipos | 13.084 | 11.560 | 1.524 | 13,2% |
| Total | \$ 21.487.611 | \$ 9.227.910 | \$ 12.259.702 | 132,9% |

La cuenta anticipos para adquisición de bienes y servicios registra los pagos anticipados efectuados a: contratistas de obras, contratistas de mantenimiento, entidades con proyectos en protección medio ambiente, abogados externos que asisten jurídicamente a la entidad en procesos que se encuentran vigentes. El incremento de loa anticipos corresponden a las obras que se iniciaron con los crédito obtenidos de la banca siendo los más representativos son: Unión Temporal Ptap Jamundí por \$6.233 millones, Ingeniería Construcciones y Demoliciones- Roldanillo por valor de \$1.755 millones, Vida Nueva arquitectura e Ingeniería-Pradera por valor de \$2.927 millones, Ingeniería de Occidente SAS – Zarzal por valor de \$960 millones, Consorcio Unión Valle – La Unión por valor de \$767 millones y Consorcio reposiciones Jamundí por valor de \$721 millones.

Impuesto Retención en la fuente y anticipo de impuesto

La cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones refleja los anticipos cancelados durante la vigencia 2022, por concepto de renta y complementarios, retención en la fuente y autorretención practicada sobre ingresos gravados de la presente vigencia para el Impuesto de Renta.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Inversiones temporales | 76.534 | 48.002 | 28.532 | 59,4% |
| Autorretencion impuesto de Renta 2,5% Ingresos | 3.035.532 | 2.512.372 | 523.160 | 20,8% |
| Autorretencion impuesto de Renta 4% servicios | 84 | 0 | 84 | 0,0% |
| Autorretencion impuesto de Renta 11% honorarios | 43.696 | 26.230 | 17.466 | 66,6% |
| Autorretencion impuesto de Renta 3,5% ventas | 1.560 | 159 | 1.401 | 881,1% |
| Autorretencion impuesto de Renta 2,5% ventas | 0 | 296 | -296 | -100,0% |
| Autorretencion Imporenta 11% | 102.402 | 104.588 | -2.186 | -2,1% |
| Autorretencion Imporenta 1.6% | 2.053.335 | 1.683.955 | 369.380 | 21,9% |
| Autorretencion Imporenta 2,5% otros ingresos | 119.945 | 89.899 | 30.046 | 33,4% |
| Inversiones temporales sin presupuesto | 0 | 106 | -106 | -100,0% |
| Anticipo impuesto Industria y comercio | 334.602 | 336.906 | -2.304 | -0,7% |
| Impuesto Industria y Comercio Retenido | 194 | 194 | 0 | 0,0% |
| Total | \$ 5.767.884 | \$ 4.802.707 | \$ 965.177 | 20,1% |

8.1 Plan de Activos para Beneficios Posempleo

Reserva Financiera Actuarial

En esta cuenta se registran los recursos que respaldan el pasivo pensional por pagar, a cargo de la entidad y del cual se realiza los pagos a los pensionados y se registran los rendimientos financieros que generan estos recursos, los cuales han sido negativos en algunos meses por las variaciones del mercado, por lo anterior presenta una disminución de \$2.032 millones.

El detalle de la Reserva Financiera Actuarial presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|--------------|
| Reserva Financiera Actuarial -Encargos Fiduciarios | 30.881.877 | 32.914.079 | -\$ 2.032.202 | -6,2% |
| Total | 30.881.877 | 32.914.079 | -\$ 2.032.202 | -6,2% |

Impuesto diferido activo y pasivo

Corresponde a las diferencias generadas al liquidar el impuesto a cargo de la Empresa, al enfrentar los saldos del balance fiscal y el balance financiero, lo cual genera un impuesto diferido activo descontable a futuro y un impuesto diferido pasivo por pagar a futuro.

El detalle del Impuesto Diferido activo y pasivo, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Impuesto Diferido Activo | 847.893 | 1.929.884 | -1.081.992 | -56,1% |
| Cuentas Por Cobrar | 409.702 | 1.364.836 | -955.134 | -70,0% |
| Beneficios A Empleados | 438.191 | 565.049 | -126.858 | -22,5% |
| Impuesto Diferido Pasivo | 54.151.861 | 51.741.789 | 2.410.072 | 4,7% |
| Propiedad Planta Y Equipo | 54.151.861 | 51.741.789 | 2.410.072 | 4,7% |
| Total Impuesto diferido | 53.303.969 | 49.811.905 | 3.492.064 | 7,0% |

NOTA 9. INVENTARIOS

9.1 Bienes y servicios

El detalle de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Elementos y Accesorios de Acueducto | 881.396,07 | 1.240.057,60 | -\$ 358.662 | -28,9% |
| Otros materiales y suministros | 2.123.836,54 | 2.934.960,75 | -\$ 811.124 | -27,6% |
| Total | \$ 3.005.233 | \$ 4.175.018 | -\$ 1.169.786 | -28,0% |

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. En el año 2022 se ajustó en la cuenta de Inventarios de acuerdo al resultado de la confrontación del conteo de Inventario físico con los registros en el módulo de inventarios, grabando las notas de entrada como aprovechamientos y sobrantes, y las salidas como bajas y traslados, partidas que automáticamente afectaron la contabilidad, previa autorización de la Administración y según informe de Gestión Servicios Administrativos.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Elementos y Accesorios de Acueducto | 387.867,58 | 841.710,00 | -\$ 453.842 | -53,9% |
| Otros materiales y suministros | 1.735.968,96 | 2.093.250,75 | -\$ 357.282 | -17,1% |
| Total | \$ 2.123.837 | \$ 2.934.961 | -\$ 811.124 | -27,6% |

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la propiedad, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| 31/12/2022 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2022 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2022 |
| Bienes Inmuebles | \$ 445.332.833 | -\$ 67.565.210 | -\$ 8.053.653 | \$ 369.713.969 |
| Bienes Muebles | \$ 54.180.318 | -\$ 24.596.027 | \$ 0 | \$ 29.584.291 |
| Total | \$ 499.513.151 | -\$ 92.161.238 | -\$ 8.053.653 | \$ 399.298.260 |

| 31/12/2021 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2021 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2021 |
| Bienes Inmuebles | \$ 428.090.089 | -\$ 61.689.056 | -\$ 6.932.641 | \$ 359.468.392 |
| Bienes Muebles | \$ 42.700.461 | -\$ 21.944.075 | \$ 0 | \$ 20.756.386 |
| Total | \$ 470.790.550 | -\$ 83.633.131 | -\$ 6.932.641 | \$ 380.224.778 |

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| 31/12/2022 | | | | |
|---|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2022 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2022 |
| Maquinaria y Equipo en tránsito | \$ 6.470.297 | | \$ 0 | \$ 6.470.297 |
| Bienes Muebles en Bodega | \$ 2.014.541 | | \$ 0 | \$ 2.014.541 |
| Maquinaria y Equipo | \$ 32.832.602 | -\$ 13.123.472 | \$ 0 | \$ 19.709.130 |
| Equipo medico y científico | \$ 1.996.138 | -\$ 1.736.754 | \$ 0 | \$ 259.384 |
| Muebles, enseres, y equipo de oficina | \$ 2.108.668 | -\$ 1.588.922 | \$ 0 | \$ 519.746 |
| Equipos de comunicación | \$ 793.978 | -\$ 753.252 | \$ 0 | \$ 40.727 |
| Equipos de computación | \$ 6.761.420 | -\$ 6.229.236 | \$ 0 | \$ 532.183 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | \$ 1.202.676 | -\$ 1.164.392 | \$ 0 | \$ 38.283 |
| Total | \$ 54.180.318 | -\$ 24.596.027 | \$ 0 | \$ 29.584.291 |

| 31/12/2021 | | | | |
|---|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2020 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2020 |
| Maquinaria y Equipo en tránsito | \$ 3.612.782 | | \$ 0 | \$ 3.612.782 |
| Bienes Muebles en Bodega | \$ 2.525.330 | | \$ 0 | \$ 2.525.330 |
| Maquinaria y Equipo | \$ 24.344.538 | -\$ 11.014.269 | \$ 0 | \$ 13.330.269 |
| Equipo medico y científico | \$ 1.898.490 | -\$ 1.685.956 | \$ 0 | \$ 212.534 |
| Muebles, enseres, y equipo de oficina | \$ 1.575.542 | -\$ 1.492.780 | \$ 0 | \$ 82.762 |
| Equipos de comunicación | \$ 779.685 | -\$ 715.848 | \$ 0 | \$ 63.837 |
| Equipos de computación | \$ 6.761.420 | -\$ 5.919.914 | \$ 0 | \$ 841.506 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | \$ 1.202.676 | -\$ 1.115.309 | \$ 0 | \$ 87.367 |
| Total | \$ 42.700.461 | -\$ 21.944.075 | \$ 0 | \$ 20.756.386 |

En propiedades, planta y equipo se registran al costo los grupos de activos de muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de comunicación y equipo de transporte, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| 31/12/2022 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2022 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2022 |
| Terrenos | 12.336.449 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 12.336.449 |
| Construcciones en curso | 27.458.207 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 27.458.207 |
| Edificaciones | 129.122.097 | -22.656.385 | -\$ 5.420.149 | \$ 101.045.563 |
| Plantas ductos y tuneles | 56.747.560 | -9.859.090 | -\$ 2.339.959 | \$ 44.548.512 |
| Redes líneas y cables | 219.668.520 | -35.049.736 | -\$ 293.546 | \$ 184.325.238 |
| Total | \$ 445.332.833 | -\$ 67.565.210 | -\$ 8.053.653 | \$ 369.713.969 |

| 31/12/2021 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2021 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2021 |
| Terrenos | \$ 12.336.449 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 12.336.449 |
| Construcciones en curso | \$ 37.183.327 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 37.183.327 |
| Edificaciones | \$ 117.132.559 | -20.306.929 | \$ 0 | \$ 96.825.630 |
| Plantas ductos y tuneles | \$ 55.906.482 | -9.237.697 | -\$ 5.195.384 | \$ 41.473.401 |
| Redes líneas y cables | \$ 205.531.272 | -32.144.429 | -\$ 1.737.257 | \$ 171.649.586 |
| Total | \$ 428.090.089 | -61.689.056 | -6.932.641 | \$ 359.468.392 |

Los demás grupos de activos se registraron a valor razonable como son Edificaciones, plantas de tratamiento, redes de acueducto y alcantarillado. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

10.3 Construcciones en curso

La entidad registra como construcción en curso los valores aplicados a estudios y proyectos de inversión en las etapas de pre factibilidad y factibilidad, cuando el estudio es aprobado para su ejecución se adicionan a dicha cuenta los costos de materiales mano de obra e interventoría hasta la finalización de la construcción, el traslado al grupo de activos se realiza una vez se conoce la conformidad de las subgerencias técnica y operativa y el activo resultante de la construcción en proceso se encuentra en periodo productivo.

Durante la vigencia 2022 se revisaron los saldos de la cuenta construcciones en curso de vigencias anteriores, efectuándose el traslado al grupo de activos productivos un valor total de \$32.082 millones, así: Edificaciones \$5.835 millones, Plantas de tratamiento \$7.542 millones, a Redes de Acueducto \$7.989 millones y a Redes de alcantarillado \$4.674 millones, a Maquinaria y Equipo \$5.378 millones y de Estudios- proyectos sin ejecutar al Gasto por \$664 millones.

Distribución de la Depreciación

La distribución de la depreciación entre los costos y gastos de la Empresa, presentados en el estado de resultados integral individual para los períodos terminado el 31 de diciembre del año 2022, es el siguiente:

| 31/12/2022 | | | | |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Costo de prestación de servicios | Gastos de administración y operación | Gastos de ventas | Depreciación del Período |
| Edificaciones | \$ 2.191.631 | \$ 79.364 | 0 | \$ 2.270.995 |
| Plantas ductos y tuneles | \$ 730.661 | \$ 0 | 0 | \$ 730.661 |
| Redes líneas y cables | 1.863.684,94 | \$ 0 | 0 | \$ 1.863.685 |
| Maquinaria y equipo | \$ 1.773.194 | \$ 154.688 | 0 | \$ 1.927.882 |
| Herramientas | \$ 121.544 | \$ 15.376 | 0 | \$ 136.920 |
| Equipo medico y científico | \$ 47.564 | \$ 3.234 | 0 | \$ 50.798 |
| Equipo de Seguridad Industrial | \$ 44.001 | \$ 400 | 0 | \$ 44.400 |
| Equipo de oficina | \$ 55.687 | \$ 40.454 | 0 | \$ 96.141 |
| Equipos de comunicación | \$ 2.152 | \$ 7.843 | 0 | \$ 9.995 |
| Equipos de computación | \$ 72.593 | \$ 264.155 | 0 | \$ 336.748 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | \$ 19.422 | \$ 29.661 | 0 | \$ 49.083 |
| Total | \$ 6.922.133 | \$ 595.175 | 0 | \$ 7.517.308 |

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Para el año 2022 se registró el deterioro de activos fijos por valor de \$1.121 millones, sobre la base del estudio contratado con la empresa Bienes y Desarrollo. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

| Cifras en miles de pesos | Vida Util | Saldo al 31/12/2021 | Adiciones 2022 | Disminuciones 2022 | Saldo 31/12/2022 | Amortización | Saldo neto al 31/12/2022 |
|---|-----------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Synapsis | 10 | 1.899.376,00 | | \$ 0 | \$ 1.899.376 | \$ 1.899.376 | \$ 0 |
| Talentos & Tecnología | 10 | 171.280,00 | | \$ 0 | \$ 171.280 | \$ 171.280 | \$ 0 |
| Ekaton Technologies | 5 | 91.060,00 | | \$ 0 | \$ 91.060 | \$ 91.060 | \$ 0 |
| Ineka | 10 | 14.970,00 | | \$ 0 | \$ 14.970 | \$ 12.495 | \$ 2.475 |
| High Tech Security y Ltda | 1 | 18.107,00 | | \$ 0 | \$ 18.107 | \$ 18.107 | \$ 0 |
| PCS Automatización | 10 | 60.759,00 | | \$ 0 | \$ 60.759 | \$ 51.691 | \$ 9.068 |
| Domvida Ltda | 1 | 44.721,00 | | \$ 0 | \$ 44.721 | \$ 44.721 | \$ 0 |
| Ekaton Tecnonologies | 5 | 61.971,00 | | \$ 0 | \$ 61.971 | \$ 61.971 | \$ 0 |
| Think & Crow | 5 | 2.380,00 | | \$ 0 | \$ 2.380 | \$ 2.380 | \$ 0 |
| Nexsy de Colombia | 5 | 116.973,00 | | \$ 0 | \$ 116.973 | 116.973,00 | \$ 0 |
| Mes de Occidente | 1 | 7.784,00 | | \$ 0 | \$ 7.784 | 6.458,92 | \$ 1.325 |
| IMC Tecnología de Colombia | 3 | 0,00 | | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Tiqal S.A.S | 3 | 38.510,00 | | \$ 0 | \$ 38.510 | 27.322,60 | \$ 11.187 |
| Tracker de Colombia S.A.S | 5 | 14.775,00 | | \$ 0 | \$ 14.775 | 14.775,04 | \$ 0 |
| Caudales y muestreos S.A.S | 5 | 148.179,00 | | \$ 0 | \$ 148.179 | 108.437,784 | \$ 39.741 |
| Elatin S.A.S | 5 | 229.602,00 | | \$ 0 | \$ 229.602 | 137.411,678 | \$ 92.190 |
| Consortio AG Acuavalle Digital | 5 | 2.371.916,83 | | \$ 0 | \$ 2.371.917 | 2.371.917,14 | \$ 0 |
| Juan Jacobo Viera Sarasa | 5 | 10.500,00 | | \$ 0 | \$ 10.500 | \$ 10.500 | \$ 0 |
| Integra Tic Tecnologías de optimización SAS | 5 | | 150.000,00 | \$ 0 | \$ 150.000 | \$ 2.500 | \$ 147.500 |
| Servicios en comunicaciones y redes SAS | 5 | | 249.527.935 | \$ 0 | \$ 249.527 | \$ 4.159 | \$ 245.368 |
| Total | | \$ 5.302.864 | \$ 399.528 | \$ 0 | \$ 5.702.391 | \$ 5.153.537 | \$ 548.854 |

| Cifras en miles de pesos | Vida Util | Saldo al 31/12/2020 | Adiciones 2021 | Disminuciones 2021 | Saldo 31/12/2021 | Amortización | Saldo neto al 31/12/2021 |
|--------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Synapsis | 10 | 1.899.376,00 | | \$ 0 | \$ 1.899.376 | \$ 1.899.376 | \$ 0 |
| Talentos & Tecnología | 10 | 171.280,00 | | \$ 0 | \$ 171.280 | \$ 171.280 | \$ 0 |
| Ekaton Technologies | 5 | 91.060,00 | | \$ 0 | \$ 91.060 | \$ 91.060 | \$ 0 |
| Ineka | 10 | 14.970,00 | | \$ 0 | \$ 14.970 | \$ 11.258 | \$ 3.712 |
| High Tech Security y Ltda | 1 | 18.107,00 | | \$ 0 | \$ 18.107 | \$ 18.107 | \$ 0 |
| PCS Automatización | 10 | 60.759,00 | | \$ 0 | \$ 60.759 | \$ 47.156 | \$ 13.603 |
| Domvida Ltda | 1 | 44.721,00 | | \$ 0 | \$ 44.721 | \$ 44.721 | \$ 0 |
| Ekaton Tecnonologies | 5 | 61.971,00 | | \$ 0 | \$ 61.971 | \$ 61.971 | \$ 0 |
| Think & Crow | 5 | 2.380,00 | | \$ 0 | \$ 2.380 | \$ 2.380 | \$ 0 |
| Nexsy de Colombia | 5 | 116.973,00 | | \$ 0 | \$ 116.973 | \$ 116.973 | \$ 0 |
| Mes de Occidente | 1 | 7.784,00 | | \$ 0 | \$ 7.784 | \$ 4.902 | \$ 2.882 |
| IMC Tecnología de Colombia | 3 | 0,00 | | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Tiqal S.A.S | 3 | 38.510,00 | | \$ 0 | \$ 38.510 | \$ 19.621 | \$ 18.889 |
| Tracker de Colombia S.A.S | 5 | 14.775,00 | | \$ 0 | \$ 14.775 | \$ 14.775 | \$ 0 |
| Caudales y muestreos S.A.S | 5 | 148.179,00 | | \$ 0 | \$ 148.179 | \$ 78.805 | \$ 69.374 |
| Elatin S.A.S | 5 | 229.602,00 | | \$ 0 | \$ 229.602 | \$ 91.492 | \$ 138.110 |
| Consortio AG Acuavalle Digital | 5 | 0,00 | \$ 2.371.918 | \$ 0 | \$ 2.371.918 | \$ 2.253.321 | \$ 118.597 |
| Juan Jacobo Viera Sarasa | 5 | 0,00 | \$ 10.500 | \$ 0 | \$ 10.500 | \$ 10.500 | \$ 0 |
| Total | | \$ 2.920.447 | \$ 2.371.918 | \$ 0 | \$ 5.302.865 | \$ 4.937.698 | \$ 365.167 |

Se registran los saldos de los programas en sistemas o software adquiridos por la Empresa y los cuales se amortizan de acuerdo con las estimaciones realizadas por los expertos en el tema.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Software | \$ 5.702.392 | \$ 5.302.864 | \$ 399.528 | 7,5% |
| Amortización software | -\$ 5.153.537 | -\$ 4.937.696 | -\$ 215.841 | 4,4% |
| Total | \$ 548.854 | \$ 365.167 | \$ 183.687 | 50,3% |

De acuerdo con la política amortización de intangibles (Licencias de software), es a 120 meses, pero la empresa adquirió una ERP, por lo tanto, el software de contabilidad y activos fijos NIIF, se amortizaron en su totalidad.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 Arrendamiento Financiero LEASING PAGOS

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Leasing de occidente corto plazo | \$ 808.841 | \$ 789.088 | \$ 19.752 | 2,5% |
| leasing de occidente largo plazo | \$ 2.654.454 | \$ 3.394.773 | -\$ 740.319 | -21,8% |
| Total | \$ 3.463.295 | \$ 4.183.862 | -\$ 720.566 | -17,2% |

Leasing correspondiente a 2 equipos de lavado y succión, obtenidos desde el año 2010 y 2 equipos de alcantarillados adquiridos en el año 2022, los cuales están incluidos en las cuentas de obligaciones financieras y en maquinaria y equipo.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION GASTOS POR INTERESES

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| Costo efectivo de prestamo por pagar financiamiento interno de corto plazo | \$ 31.634 | \$ 16.785 | \$ 14.849 | 88,5% |
| Costo efectivo de prestamo por pagar financiamiento interno de largo plazo | \$ 1.321.922 | \$ 191.405 | \$ 1.130.517 | 590,6% |
| Total | \$ 1.353.556 | \$ 208.189 | \$ 1.145.366 | 550,2% |

El valor de los intereses pagados por financiación a corto y largo plazo se incrementó por la obtención de nuevos préstamos para obras de inversión y del leasing por compra de vehículos de alcantarillado.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

El saldo de los préstamos por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Pasivos Corrientes | \$ 2.863.881 | \$ 3.712.997 | -\$ 849.117 | -22,9% |
| Prestamos por pagar internos de corto plazo | \$ 2.863.881 | \$ 3.712.997 | -\$ 849.117 | -22,9% |
| Pasivos no Corrientes | \$ 41.390.107 | \$ 5.708.818 | \$ 35.681.289 | 625,0% |
| Prestamos por pagar internos de largo plazo | \$ 41.390.107 | \$ 5.708.818 | \$ 35.681.289 | 625,0% |
| Total | \$ 44.253.988 | \$ 9.421.814 | \$ 69.664.346 | 739,4% |

El aumento del valor de las obligaciones financieras se origina por los créditos aprobados para obras de inversión y por la compra bajo modalidad de Leasing de dos equipos de lavado y succión.

20.1 Financiamiento interno de corto plazo

Todas las obligaciones adquiridas por Acuavalle S.A E.S.P. son a largo plazo y anualmente se traslada la porción corriente.

20.2 Financiamiento interno de largo plazo

El detalle de las obligaciones a largo plazo se muestra a continuación

Al 31 de diciembre de 2022 la empresa no ha incumplido con los pagos relacionados con los préstamos, ni ha realizado renegociaciones sobre la obligación.

Las garantías de las obligaciones financieras las constituyen pagares debidamente diligenciados y firmados.

| PRESTAMOS POR PAGAR | | | | |
|---|--------------|------------------------|------------------|------------------------|
| ENTIDAD | OBLIGACION | SALDO A DIC 31 DE 2021 | PAGOS 2021 | SALDO A DIC 31 DE 2022 |
| FINDETER - AV VILLAS | 7270386 | 0 | 0 | 0 |
| | 727040-0 | 0 | 0 | 0 |
| | 727538-1 | 0 | 0 | 0 |
| | 728524-2 | 0 | 0 | 0 |
| | 728698-3 | 0 | 0 | 0 |
| FINDETER - BCO OCCIDENTE | 1000061681 | 0 | 0 | 0 |
| | 1010009764-6 | 0 | 0 | 0 |
| LEASING DE OCCIDENTE | 18063927 | 23.204 | 23.204 | 0 |
| | 139721 | 2.080.329 | 348.681 | 1.731.648 |
| | 139722 | 2.080.329 | 348.681 | 1.731.648 |
| FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 1 Y 2 | CONTRATO 111 | 3.265.734 | 1.632.867 | 1.632.867 |
| FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 2 Y 3 | 001-2020 | 950.762 | 713.067 | 237.695 |
| INFIVALLE - RECURSOS FINDETER | 100304901 | 11.700 | 11.700 | 0 |
| | 100304984 | 6.939 | 6.939 | 0 |
| | 1003041025 | 11.348 | 11.348 | 0 |
| | 1003041082 | 4.131 | 4.131 | 0 |
| | 1003041105 | 23.238 | 23.238 | 0 |
| | 1003041141 | 15.838 | 13.576 | 2.262 |
| | 1003041167 | 3.881 | 2.587 | 1.294 |
| | 1003041595 | 218.552 | 58.280 | 160.272 |
| | 1003041705 | 128.519 | 29.099 | 99.420 |
| | 1003051750 | 153.808 | 33.558 | 120.250 |
| | 1003052038 | 419.892 | 359.908 | 59.984 |
| | 1100304948 | 1.529 | 1.529 | 0 |
| | 11003041010 | 22.083 | 22.083 | 0 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 611518433 | | | 2.455.000 |
| | 611518433 | | | 4.888.191 |
| BANCOLOMBIA | 611518719 | | | 6.232.861 |
| | 611518719 | | | 5.767.139 |
| INFIVALLE | 608506228 | | | 6.408.597 |
| | 608506228 | | | 1.432.861 |
| | 608506226 | | | 2.217.771 |
| | 608506226 | | | 9.074.229 |
| TOTAL GENERAL | | 9.421.816 | 3.644.476 | 44.253.988 |

| PRESTAMOS POR PAGAR | | | | |
|---|--------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| ENTIDAD | OBLIGACION | SALDO A DIC 31 DE 2020 | PAGOS 2021 | SALDO A DIC 31 DE 2021 |
| FINDETER - AV VILLAS | 7270386 | 0 | 0 | 0 |
| | 727040-0 | 962 | 962 | 0 |
| | 727538-1 | 962 | 962 | 0 |
| | 728524-2 | 963 | 963 | 0 |
| | 728698-3 | 0 | 0 | 0 |
| FINDETER - BCO OCCIDENTE | 1000061681 | 0 | 0 | 0 |
| | 1010009764-6 | 0 | 0 | 0 |
| LEASING DE OCCIDENTE | 18063927 | 34.477 | 11.273 | 23.204 |
| | 139721 | 2.141.968 | 61.639 | 2.080.329 |
| | 139722 | 2.141.968 | 61.639 | 2.080.329 |
| FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 1 Y 2 | CONTRATO 111 | 4.490.384 | 1.224.650 | 3.265.734 |
| FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 2 Y 3 | 001-2020 | 1.247.867 | 297.105 | 950.762 |
| | 100304901 | 157.365 | 145.665 | 11.700 |
| | 100304984 | 28.897 | 21.958 | 6.939 |
| | 1003041025 | 36.068 | 24.720 | 11.348 |
| | 1003041082 | 14.836 | 10.705 | 4.131 |
| | 1003041105 | 58.528 | 35.290 | 23.238 |
| | 1003041141 | 34.679 | 18.841 | 15.838 |
| | 1003041167 | 6.906 | 3.025 | 3.881 |
| | 1003041595 | 282.099 | 63.547 | 218.552 |
| | 1003041705 | 182.328 | 53.809 | 128.519 |
| | 1003051750 | 187.805 | 33.997 | 153.808 |
| | 1003052038 | 780.238 | 360.346 | 419.892 |
| | 1100304948 | 6.555 | 5.026 | 1.529 |
| | 11003041010 | 66.247 | 44.166 | 22.081 |
| TOTAL GENERAL | | 11.902.102,00 | 2.480.288,00 | 9.421.814,00 |

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Desagregación de las cuentas por pagar:

En esta cuenta se registran las obligaciones con terceros que fueron reconocidas y causadas al cierre del ejercicio, sobre las mismas existía el correspondiente registro presupuestal.

El detalle de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|---------------------|----------------------|-----------------|--------------|
| Adquisición de bienes y servicios | \$ 3.406.517 | \$ 4.573.038 | -1.166.521 | -25,5% |
| Recaudos a favor de terceros | \$ 3.853.304 | \$ 3.759.535 | 93.769 | 2,5% |
| Descuentos de Nómina | \$ 378.428 | \$ 112.730 | 265.698 | 235,7% |
| Retención en la Fuente | \$ 1.199.586 | \$ 1.514.602 | -315.016 | -20,8% |
| Impuestos por pagar | \$ 5.136 | \$ 0 | 5.136 | 100,0% |
| IVA neto(1) | \$ 109.486 | \$ 43.032 | 66.454 | 154,4% |
| Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | \$ 52.292 | \$ 0 | 52.292 | 100,0% |
| Otras cuentas por pagar | \$ 949.976 | \$ 381.788 | 568.188 | 148,8% |
| Total | \$ 9.954.726 | \$ 10.384.726 | -430.000 | -4,1% |

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Aportes a Fondos pensionales | \$ 236.940 | \$ 35.880 | 201.061 | 560,4% |
| Aportes Seguridad Social en Salud | \$ 88.127 | \$ 38.721 | 49.406 | 127,6% |
| Sindicatos | \$ 4.132 | \$ 4.132 | 0 | 0,0% |
| Cooperativas | \$ 663 | \$ 663 | 0 | 0,0% |
| Libranzas | \$ 772 | \$ 772 | 0 | 100,0% |
| Embargos Judiciales | \$ 9.504 | \$ 1.985 | 7.519 | 378,9% |
| Otros descuentos de nómina | \$ 38.289 | \$ 30.577 | 7.712 | 25,2% |
| Total | \$ 378.428 | \$ 112.730 | 265.698 | 235,7% |

21.1 Revelaciones Generales

La Empresa tiene por política, el plazo para el pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder de los 60 días. Sin embargo, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los períodos contables terminados el 31 de diciembre 2022 y 2021. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

| Cifras en miles de pesos | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Antigüedad | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
| Al día | \$ 0 | \$ 250.579 | -\$ 250.579 | -100,0% |
| 1-30 días | \$ 746.525 | \$ 1.382.232 | -\$ 635.707 | -46,0% |
| 31-60 días | \$ 336 | \$ 0 | \$ 336 | 0,0% |
| 61-90 días | \$ 40.892 | \$ 0 | \$ 40.892 | 0,0% |
| >90 días | 2.618.764 | 2.940.227 | -\$ 321.463 | -10,9% |
| Total | \$ 3.406.517 | \$ 4.573.038 | -\$ 1.166.521 | -25,5% |

La situación financiera de la Empresa le permitió cumplir con el pago de acreencias en los plazos establecidos, pero existen cuentas por pagar a la espera de finalización de procesos jurídicos.

El valor de los recaudos a favor de terceros corresponde a:

En este grupo de cuentas se registran los recaudos por servicio de aseo, alcantarillado, seguros, servicios funerarios, venta de medidores, que la entidad efectúa a favor de terceros, así también la retención de Estampillas y Contribuciones. A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
| Venta de Servicio de Aseo | \$ 29.884 | 0 | \$ 29.884 | 100,0% |
| Venta de Servicio de Alcantarillado | \$ 9.296 | 0 | \$ 9.296 | 100,0% |
| Venta de Servicio de Aseo | \$ 642.769 | 669.932 | -\$ 27.162 | -4,1% |
| Venta de Servicio de Alcantarillado | \$ 367.583 | 318.150 | \$ 49.433 | 15,5% |
| Otros recaudos a favor de terceros | \$ 773.243 | 738.058 | \$ 35.185 | 4,8% |
| Recaudos de Estampillas | \$ 1.671.471 | 1.586.423 | \$ 85.047 | 5,4% |
| Recaudo contribución Especial | \$ 359.057 | 446.972 | -\$ 87.915 | -19,7% |
| Total | \$ 3.853.304 | \$ 3.759.535 | \$ 93.769 | 2,5% |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En la cuenta denominada nómina por pagar se registran las obligaciones pendientes de pago a los trabajadores al igual que los saldos consolidados de cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones y prestaciones extralegales, liquidados por el Departamento de Gestión Humana al cierre de la vigencia.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

El detalle de los beneficios a los Empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Nomina por pagar | \$ 156.717 | \$ 68.841 | \$ 87.876 | 127,7% |
| Cesantías | \$ 1.229.052 | \$ 1.140.923 | \$ 88.129 | 7,7% |
| Intereses sobre cesantías | \$ 146.583 | \$ 136.300 | \$ 10.283 | 7,5% |
| Vacaciones | \$ 373.985 | \$ 343.043 | \$ 30.942 | 9,0% |
| Prima de Vacaciones | \$ 507.805 | \$ 468.767 | \$ 39.038 | 8,3% |
| Otras primas | \$ 536.993 | \$ 507.294 | \$ 29.699 | 5,9% |
| Aportes Riesgos profesionales | \$ 24.298 | \$ 140 | \$ 24.159 | 17305,5% |
| Capacitación, Bienestar social y estímulos | \$ 45 | \$ 45 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 2.975.478 | \$ 2.665.353 | \$ 310.125 | 11,6% |

Las cesantías consolidadas se asignan totalmente a las obligaciones de corto plazo, por cuanto la entidad eliminó el efecto retroactivo de las cesantías, debiéndose consignar cada año la anualidad correspondiente.

22.2 Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

A diciembre de 2010 fue aprobado por la Superintendencia de Servicios Públicos el cálculo actuarial de la vigencia 2009 y en el 2012 se obtuvo la aprobación del Ministerio de Trabajo y seguridad social y a final de año fue aprobado por la Superintendencia de Servicios públicos; procediendo por lo tanto por parte de la entidad a constituir el patrimonio autónomo e iniciando el pago de pensiones por este medio, lo cual da como resultado la disminución del saldo de la provisión de pensión – calculo actuarial.

A diciembre de 2022 no se actualizó el cálculo actuarial por prudencia de la Empresa y acogíendose a la Resolución No.083 de 2021 de la Contaduría General de la nación, para la actualización cada tres (3) años.

Se presenta una disminución de la provisión registrado al cierre del 2022, por valor de \$2.982 millones debido al pago de las pensiones y los rendimientos financieros negativos.

A diciembre 31 estas cuentas se descomponen de la siguiente forma:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Pensiones de jubilación patronales | \$ 35.026 | \$ 29.559 | \$ 5.467 | 18,5% |
| Mesadas pensionales no reclam | \$ 215.655 | \$ 194.664 | \$ 20.991 | 10,8% |
| Calculo actuarial de pensiones actuales | \$ 29.768.071 | \$ 32.776.223 | -\$ 3.008.152 | -9,2% |
| Calculo actuarial de pensiones futuras | \$ 207.920 | \$ 207.920 | \$ 0 | 0,0% |
| Total(1) | \$ 30.226.671 | \$ 33.208.366 | -\$ 2.981.694 | -9,0% |

NOTA 23. PROVISIONES

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones para contingencias laborales y administrativas, se establecen con base en el estado actual de las demandas, teniendo como fundamento el informe presentado por la Oficina Jurídica y los abogados externos contratados para adelantar los procesos.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Litigios y demandas | \$ 13.157.209 | \$ 15.979.382 | -\$ 2.822.173 | -17,7% |
| Provisiones diversas | \$ 13.829.741 | \$ 7.966.600 | \$ 5.863.141 | 73,6% |
| Total | \$ 26.986.950 | \$ 23.945.982 | \$ 3.040.968 | 12,7% |

Conciliación de valores en libros

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Demandas Administrativas | \$ 11.905.235 | \$ 14.364.956 | -\$ 2.459.722 | -17,1% |
| Demandas Laborales | \$ 1.251.974 | \$ 1.614.425 | -\$ 362.451 | -22,5% |
| Total | \$ 13.157.209 | \$ 15.979.382 | -\$ 2.822.173 | -17,7% |

Litigios y demandas

El detalle de los pasivos estimados presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | Saldos diciembre 2022 | | | |
|--------------------------|---|-----------|-------|-------------------|
| | Nombre | Fecha | Años | Vr.provision |
| | Maritza Saavedra de Abadía | 201000059 | 12,00 | 103.756 |
| | Carlos Correa Zúñiga | 201300850 | 9,00 | 104.831 |
| | José Luis Correa | 201400003 | 8,00 | 57.199 |
| | Carlos Alberto Fontal Restrepo | 201400009 | 8,00 | 29.701 |
| | Alexander Medina Álvarez y Otros | 201400016 | 8,00 | 43.055 |
| | Carlos Álzate Martínez | 201400061 | 8,00 | 71.843 |
| | Álvaro Díaz Herrera | 201400354 | 8,00 | 48.957 |
| | Luis Alfonso López Ramírez | 201500031 | 7,00 | 305.000 |
| | Grey Natalia Ramírez Bolaños | 201500168 | 7,00 | 4.000 |
| | Proaguas C.T.A. | 201500316 | 7,00 | 970.940 |
| | Nancy María Victoria Murillo | 201500363 | 7,00 | 700.000 |
| | María Rosdelia Ocampo Arango y Otros | 201600134 | 6,00 | 730.900 |
| | Camilo Torres Paz | 201600213 | 6,00 | 237.220 |
| | Martha Cecilia Zamora Alarcón | 201700271 | 5,00 | 234.000 |
| | Sociedad de Inversiones Generales- INGON S.A. | 201800267 | 4,00 | 9.240 |
| | José Regulo Plaza Plaza | 201800330 | 4,00 | 260.000 |
| | Diego Fernando Ramírez Chávez y Otros | 201800507 | 4,00 | 42.768 |
| | Hernando de Jesús López Rendón | 201900028 | 3,00 | 86.092 |
| | Laura Camila Palacio Mesa | 201900224 | 3,00 | 829.600 |
| | Sara María Yule Popayán y Otros | 201900285 | 3,00 | 436.000 |
| | Harold Caicedo y Otros | 201900301 | 3,00 | 390.809 |
| | Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa | 202100072 | 1,00 | 1.946.082 |
| | Alfredo Cardona Nagles | 202100136 | 1,00 | 260.000 |
| | Nancy Endo Marín y Otro | 202100158 | 1,00 | 285.034 |
| | Equipos y Herramientas Industriales S.A.S. | 202200004 | 0,00 | 4.878.496 |
| | Hector Fabio Feijoo García y Otros | 202200214 | 0,00 | 19.435 |
| | Fernando Alberto Lopez Collazos y Otros | 202200216 | 0,00 | 19.159 |
| | Carlos Alberto Zamora Leon y Otros | 202200211 | 0,00 | 19.664 |
| | Jhon Carlos Tigreiros y Otros | 202200212 | 0,00 | 15.798 |
| | Jhon Freiman Gonzalez Cifuentes y Otros | 202200345 | 0,00 | 17.630 |
| TOTAL | | | | 13.157.209 |

| Cifras en miles de pesos | Saldos diciembre 2021 | | | |
|--------------------------|---|------------|--------------|----------------------|
| | Nombre | Fecha | Vr.provision | |
| | Rafael Muriel Murillo | 1997-24057 | 25,00 | 107.288,00 |
| | Juan Martinez Montoya | 2009-00242 | 13,00 | 85.000,00 |
| | Alfonso Marmolejo Correa | 2014-00010 | 8,00 | 54.611,00 |
| | Alexander Medina Alvarez y otros | 2014-00067 | 8,00 | 43.055,00 |
| | Alex Americo Jimenez Balcazar | 2014-00354 | 8,00 | 66.163,00 |
| | Julio Cesar Care Gaviria | 2014-00379 | 8,00 | 36.332,00 |
| | Consorcio Granada 2019 | 2014-00200 | 8,00 | 210.000,00 |
| | Proaguas C.T.A. | 2019-00060 | 3,00 | 3.600.697,00 |
| | Proaguas C.T.A. | 2019-00060 | 3,00 | 3.553.460,00 |
| | Proaguas C.T.A. | 2019-00060 | 3,00 | 2.051.006,00 |
| | Mabel Maria Jabib Florez | 2015-00316 | 7,00 | 60.000,00 |
| | Luis Alfonso Lopez Ramirez | 2015-00031 | 7,00 | 303.305,00 |
| | Eugenia Ortiz de Vanegas | 2015-00297 | 7,00 | 3.088.988,00 |
| | Nancy Maria Victoria Murillo | 2015-00363 | 7,00 | 492.800,00 |
| | Ingrid Acosta Pimienta | 2016-00945 | 6,00 | 1.268.172,00 |
| | Benemerito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Zarzal V | 2018-00330 | 4,00 | 56.873,00 |
| | Jose Regulo Plaza Plaza | 2019-00224 | 3,00 | 238.961,00 |
| | Hernando de Jesus Lopez Rendon | 2019-00247 | 3,00 | 86.092,00 |
| | Aquadatos SAS | 2013-00134 | 9,00 | 576.579,00 |
| TOTAL | | | | 15.979.382,00 |

Provisiones Diversas

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios | \$ 8.501.024 | \$ 6.952.335 | \$ 1.548.688 | 100,0% |
| Impuesto de industria y comercio | \$ 791.316 | \$ 1.014.264 | -\$ 222.948 | -22,0% |
| Obligaciones por demandas | \$ 4.537.401 | \$ 0 | \$ 4.537.401 | 100,0% |
| Activo/pasivo neto por impuestos | \$ 13.829.741 | \$ 7.966.600 | \$ 5.863.141 | 73,6% |

La provisión de Renta del año 2022 quedo registrada en la cuenta 2790 por \$8.501 millones porque a la fecha no ha sido presentada la declaración de renta respectiva.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

El detalle de otros pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Avances y anticipos recibidos | \$ 2.069.013 | \$ 2.194.222 | -\$ 125.209 | -5,7% |
| Recursos recibidos en administracion | \$ 12.547.595 | \$ 14.616.620 | -\$ 2.069.025 | -14,2% |
| Depósitos recibidos en garantía | \$ 29.507 | \$ 43.558 | -\$ 14.051 | -32,3% |
| Otros pasivos Dideridos | \$ 223.752 | \$ 3.578.335 | -\$ 3.354.583 | -93,7% |
| Total | \$ 14.869.867 | \$ 20.432.735 | -\$ 5.562.869 | -27,2% |

La cuenta recursos recibidos en administración por valor de \$12.274 millones, corresponde a convenios interadministrativos con los municipios de Florida, Yotoco, Zarzal, Bolivar, Sevilla, Guacarí y Vijes.

En la cuenta Otros Pasivos Diferidos (CMI POIR), se registra el valor de \$223.752 millones correspondiente al Costo medio de inversión a largo plazo, que no fue trasladado al ingreso, esta contabilización se hace dando cumplimiento al concepto 2017200056251 del 09/09/2017 de la Contaduría General de la Nación, correspondiente al facturado adicional.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|--|---------------|---------------|------------|---------------|
| Deudoras | | | | |
| Administrativos | \$ 14.002.158 | \$ 0 | 14.384.366 | \$ 0 |
| Propiedad planta y equipo | \$ 16.747.118 | \$ 0 | 15.487.754 | \$ 0 |
| Otras cuentas deudoras de control | \$ 8.480.596 | \$ 0 | 19.476.030 | \$ 0 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de | \$ 0 | \$ 14.002.158 | \$ 0 | \$ 14.384.366 |
| Activos retirados | \$ 0 | \$ 16.747.118 | \$ 0 | \$ 15.487.754 |
| Otras cuentas deudoras de control por el contrario | \$ 0 | \$ 8.480.596 | \$ 0 | \$ 19.476.030 |
| Acreedoras | | | | |
| Civiles | \$ 0 | \$ 17.301.122 | \$ 0 | \$ 1.240.000 |
| Laborales | \$ 0 | \$ 1.639.529 | \$ 0 | \$ 3.322.353 |
| Administrativos | \$ 0 | \$ 29.776.823 | \$ 0 | \$ 46.702.829 |
| Contratos pendientes de ejecución | \$ 0 | \$ 66.049.626 | \$ 0 | \$ 28.963.035 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de | \$ 48.717.475 | \$ 0 | 51.265.182 | \$ 0 |
| Otras cuentas acreedoras de control | \$ 66.049.626 | \$ 0 | 28.963.035 | \$ 0 |

26.1 Cuentas de orden deudoras

Se registran los valores por litigios y demandas instauradas por Acuavalle S.A. E.S.P. de acuerdo con el informe de la Oficina Jurídica, los activos totalmente depreciados, aportes por recibir de convenios y la deuda con el municipio de Buenaventura.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Se registran las demandas en contra de Acuavalle S.A. E.S.P. de acuerdo con el informe de la Oficina Jurídica y el valor de las reservas presupuestales pendientes de pago que pasaron de la vigencia 2022 de acuerdo con la información del Departamento de Presupuesto.

NOTA 27. PATRIMONIO

Patrimonio de la Empresa

El detalle del Patrimonio de las Empresas presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Capital de las Empresas | \$ 43.486.923 | \$ 43.486.923 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 43.486.923 | \$ 43.486.923 | \$ 0 | 0,0% |

La Empresa tiene en circulación 4.348.692.265 acciones a un valor nominal de \$ 10.00 por acción

Prima en colocación de acciones

La prima en colocación de acciones se registró en el momento de la capitalización efectuada en diciembre de 2003, y representa la diferencia entre el valor nominal de la acción y el valor estimado al momento de la capitalización. Durante la vigencia 2022 no se registró incremento del capital autorizado.

Los saldos del Prima en colocación de acciones al 31 de diciembre es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Prima en colocacion acciones | \$ 72.971.475 | \$ 72.971.475 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 72.971.475 | \$ 72.971.475 | \$ 0 | 0,0% |

Reservas

El detalle de las Reservas presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| Reserva legal | \$ 11.703.465 | \$ 10.061.755 | \$ 1.641.710 | 16,3% |
| Reservas Ocasionales | \$ 21.048.708 | \$ 21.048.708 | \$ 0 | 0,0% |
| Reserva para readquisición de acciones | \$ 200 | \$ 200 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 32.752.373 | \$ 31.110.663 | \$ 1.641.710 | 5,3% |

Reserva Legal: La Ley requiere que la Entidad apropie cada año el 10% de los excedentes netos hasta completar el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Entidad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Reserva Especial para Contingencias: La Asamblea General de Accionistas en su sesión del 3 de marzo de 1989, aprobó la creación de la reserva especial para atender contingencias originadas en hechos fortuitos y extraordinarios que afecten de manera sustancial las operaciones o el patrimonio de la empresa, efectuándose su registro inicial por valor de \$26.175, esta Reserva se registró hasta el año 2005.

En la vigencia 2001 se creó la reserva para futuros ensanches, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Estatuto Tributario Artículo 211, con el fin de poder aplicar la exención en materia de renta.

En el 2022 se registró la reserva legal aprobada en Asamblea General de Accionistas, por valor de \$1.642 millones.

Utilidades en ejercicios anteriores

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| Utilidad o excedentes acumulados | \$ 71.438.419 | \$ 56.663.030 | \$ 14.775.389 | 26,1% |
| Impacto por transición | \$ 147.941.583 | \$ 147.941.583 | \$ 0 | 0,0% |
| Impuesto diferido variación 2021 | -\$ 5.992.581 | -\$ 5.603.962 | -\$ 388.619 | 6,9% |
| Total | \$ 213.387.421 | \$ 199.000.650 | \$ 14.775.389 | 7,4% |

Se registra el valor de las utilidades de ejercicios anteriores e incluye el valor del impacto por la transición.

Ganancia o Pérdida Actuariales:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| Ganancias o pérdidas actuariales | \$ 13.921.730 | \$ 13.275.682 | \$ 646.048 | 4,9% |
| Total | \$ 13.921.730 | \$ 13.275.682 | \$ 646.048 | 4,9% |

Se origina por el registro de los intereses del patrimonio autónomo.

27.4 Otros Resultados Integrales del periodo

| Cifras en miles de pesos | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Ganancias o pérdidas actuariales 2022-2021 | \$ 13.921.730 | \$ 13.275.682 | \$ 646.048 |
| Ganancias o pérdidas actuariales 2021-2020 | \$ 13.275.682 | \$ 14.675.437 | -\$ 1.399.754 |

NOTA 28 – INGRESOS

28.1 Ingreso de transacciones con contraprestación

Ingresos por Servicios Públicos

El detalle de los ingresos por servicios públicos presentados en el estado de resultado integral individual para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| Servicio de Acueducto | \$ 86.787.846 | \$ 74.702.057 | \$ 12.085.790 | 16,2% |
| Servicio de Alcantarillado | \$ 36.161.164 | \$ 36.263.083 | -\$ 101.919 | -0,3% |
| Total | \$ 122.949.011 | \$ 110.965.139 | \$ 11.983.871 | 10,8% |

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con confiabilidad.

Ingresos Financieros

El detalle de los Ingresos Financieros para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Otros Ingresos Financieros | \$ 1.452.472 | \$ 492.792 | \$ 959.680 | 194,7% |
| Total | \$ 1.452.472 | \$ 492.792 | \$ 959.680 | 194,7% |

Corresponden a intereses por préstamos a empleados, intereses por depósitos en entidades financieras (fiducias, CDT y cuentas de ahorro).

Otros ingresos

El detalle de otros ingresos para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Honorarios | \$ 396.190 | \$ 255.880 | 140.309,72 | 54,8% |
| Comisiones | \$ 1.031.991 | \$ 1.044.611 | -12.620,75 | -1,2% |
| Arrendamientos | \$ 51.751 | \$ 11.609 | 40.141,37 | 345,8% |
| Recuperacion y sobrantes | \$ 2.295.333 | \$ 8.422.518 | -6.127.184,81 | -72,7% |
| Aprovechamiento e indemnizacion | \$ 1.047.012 | \$ 1.727.880 | -680.868,41 | -39,4% |
| Impuesto a las ganancias diferidos | \$ 0 | \$ 642.014 | -642.014,37 | -100,0% |
| Otros ingresos diversos | \$ 0 | \$ 18.858 | -18.858,04 | -100,0% |
| Total | \$ 4.822.276 | \$ 12.123.372 | -\$ 7.301.095 | -60,2% |

NOTA 29. GASTOS

El detalle de los Gastos de administración y Operación presentados en el estado de resultado integral individual para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

29.1 Gastos de Administración, operación y ventas

Gastos

Se presenta disminución principalmente en los rubros de Contribuciones de nómina por calculo actuarial 2021, en honorarios debido a la reducción de los gastos en asesoría jurídica y el incremento en sueldos y prestaciones sociales, contratos personal temporal y mantenimientos de software.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 4.831.092 | \$ 4.280.857 | \$ 550.235 | 12,9% |
| Contribuciones Imputadas y efectivas | \$ 1.585.681 | \$ 3.920.470 | -\$ 2.334.789 | -59,6% |
| Aportes sobre la nómina | \$ 104.516 | \$ 81.127 | \$ 23.390 | 28,8% |
| Prestaciones sociales | \$ 2.267.183 | \$ 1.910.658 | \$ 356.525 | 18,7% |
| Contratos personal temporal | \$ 1.645.662 | \$ 1.338.676 | \$ 306.986 | 22,9% |
| Capacitación y gastos recreación | \$ 52.096 | \$ 49.737 | \$ 2.359 | 4,7% |
| Vigilancia y Seguridad | \$ 201.212 | \$ 140.677 | \$ 60.536 | 43,0% |
| Servicios públicos | \$ 471.709 | \$ 381.113 | \$ 90.596 | 23,8% |
| Mantenimiento, reparaciones y materiales | \$ 998.614 | \$ 691.206 | \$ 307.408 | 44,5% |
| Arrendamiento | \$ 300.695 | \$ 254.395 | \$ 46.300 | 18,2% |
| Gastos de viaje y viáticos | \$ 557.565 | \$ 392.639 | \$ 164.927 | 42,0% |
| Publicidad y propaganda | \$ 43.971 | \$ 0 | \$ 43.971 | 100,0% |
| Impresos, publicaciones, comunicaciones, divulgación | \$ 237.297 | 317.172,53 | -\$ 79.875 | -25,2% |
| Seguros | \$ 677.453 | \$ 673.681 | \$ 3.772 | 0,6% |
| Contratos de administración Archivo | \$ 147.158 | \$ 334.384 | -\$ 187.226 | -56,0% |
| Combustibles y lubricantes | \$ 30.194 | \$ 25.164 | \$ 5.030 | 20,0% |
| cafeteria | \$ 226.793 | 212.013,12 | \$ 14.780 | 7,0% |
| Impuestos, Contribuciones, Tasas | \$ 944.748 | \$ 799.959 | \$ 144.788 | 18,1% |
| Honorarios | \$ 2.063.700 | \$ 2.197.195 | -\$ 133.495 | -6,1% |
| Servicios | \$ 2.601.035 | \$ 2.871.998 | -\$ 270.963 | -9,4% |
| Procesamiento información | \$ 316.460 | 112.740,29 | \$ 203.720 | 180,7% |
| Total | \$ 20.304.832 | \$ 20.985.861 | -\$ 681.027 | -3,2% |

El detalle de los aportes sobre la nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--------------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| Aportes al ICBF | \$ 62.707 | \$ 48.674 | \$ 14.033 | 28,8% |
| Aportes al Sena | \$ 41.809 | \$ 32.453 | \$ 9.357 | 28,8% |
| Total | \$ 104.516 | \$ 81.127 | \$ 23.390 | 57,7% |

El detalle de las contribuciones efectivas e imputadas, de nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Incapacidades | \$ 64.977 | \$ 40.173 | \$ 24.804 | 61,7% |
| Indemnizaciones | \$ 0 | \$ 39.573 | -\$ 39.573 | -100,0% |
| Gastos médicos y droga | \$ 277.028 | \$ 261.102 | \$ 15.926 | 6,1% |
| Auxilio y servicios funerarios | \$ 224.655 | \$ 204.302 | \$ 20.353 | 10,0% |
| Amortización calculo actuarial pens. | \$ 0 | \$ 2.430.195 | -\$ 2.430.195 | -100,0% |
| Auxilios por avaluos | \$ 0 | \$ 1.062 | -\$ 1.062 | -100,0% |
| Cotizacion seguridad social | \$ 188.034 | \$ 170.723 | \$ 17.311 | 10,1% |
| Cotizacion seguridad social | \$ 157.929 | \$ 115.626 | \$ 42.303 | 36,6% |
| Aportes sindicales | \$ 53.453 | \$ 117.321 | -\$ 63.868 | -54,4% |
| Cotizacion riesgos profesionales | \$ 53.739 | \$ 47.112 | \$ 6.627 | 14,1% |
| Iss cotizac ent admon regimen prima media | \$ 495.512 | \$ 424.511 | \$ 71.001 | 16,7% |
| Cotizacion ent admon reg ahorro | \$ 70.353 | \$ 68.769 | \$ 1.584 | 2,3% |
| Total | \$ 1.585.681 | \$ 3.920.470 | -\$ 2.334.789 | -59,6% |

Gastos de ventas

El detalle de los Gastos de ventas para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Aportes sobre la nomina | \$ 30.847 | \$ 30.686 | \$ 162 | 0,5% |
| Gastos Generales | \$ 70.006 | \$ 51.023 | \$ 18.983 | 37,2% |
| Impuesto predial unificado | \$ 124.729 | \$ 37.269 | \$ 87.460 | 234,7% |
| Tasas | \$ 2.293.274 | \$ 2.179.387 | \$ 113.887 | 5,2% |
| Contribuciones | \$ 603.552 | \$ 838.730 | -\$ 235.178 | -28,0% |
| Otros Impuestos - peajes | \$ 2.341 | \$ 16.223 | -\$ 13.882 | -85,6% |
| Total | \$ 3.124.749 | \$ 3.153.318 | -\$ 28.569 | -0,9% |

Costos por prestación de Servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Materiales Acdto. | \$ 7.098.549 | \$ 3.837.464 | \$ 3.261.085 | 85,0% |
| Gastos Generales Acdto. | \$ 35.789.774 | \$ 29.483.547 | \$ 6.306.227 | 21,4% |
| Sueldos y salarios Acdto | \$ 13.346.445 | \$ 12.155.205 | \$ 1.191.240 | 9,8% |
| Contribuciones Imputadas Acdto | \$ 1.508.005 | \$ 1.428.380 | \$ 79.625 | 5,6% |
| Contribuciones efectivas Acdto | \$ 1.706.400 | \$ 1.671.320 | \$ 35.080 | 2,1% |
| Depreciaciones y amortizaciones Acdto. | \$ 8.923.544 | \$ 7.727.336 | \$ 1.196.209 | 15,5% |
| Impuestos y Contribuciones | \$ 98.980 | \$ 75.828 | \$ 23.153 | 30,5% |
| Gastos Generales alcant | \$ 1.379.093 | \$ 1.676.598 | -\$ 297.506 | -17,7% |
| Sueldos y salarios Alcant | \$ 0 | \$ 10.112 | -\$ 10.112 | -100,0% |
| Depreciaciones y amortizac Alcant | \$ 1.217.347 | \$ 1.122.891 | \$ 94.456 | 8,4% |
| Total | \$ 71.068.137 | \$ 59.188.679 | \$ 11.879.457 | 20,1% |

El detalle de los costos por prestación de servicios para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente: El incremento en materiales por sustancias químicas, honorarios en especial por asesoría técnica, servicios públicos por internet y energía, sueldos y salarios, procesamiento de información comercial, otros gastos por comisión recaudos e información y divulgación, depreciaciones y amortizaciones y disminución en mantenimiento acueductos y plantas.

Gastos Financieros

El detalle de los Gastos Financieros para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| Comisiones | \$ 252.423 | \$ 49.724 | \$ 202.699 | 407,6% |
| Financieros | \$ 1.353.571 | \$ 208.267 | \$ 1.145.305 | 549,9% |
| Total | \$ 1.605.994 | \$ 257.991 | \$ 1.348.004 | 522,5% |

Presenta un incremento de \$1.348 millones en razón a los créditos obtenidos en el año 2022 para obras de inversión.

29.2 Otros gastos Operacionales

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Deterioro cxc Servicio de acueducto | \$ 961.197 | \$ 3.034.765 | -\$ 2.073.568 | -68,3% |
| Deterioro Servicio de alcantarillado | \$ 267.341 | \$ 834.402 | -\$ 567.062 | -68,0% |
| Provision otros deudores | \$ 170.343 | \$ 521.095 | -\$ 350.751 | -67,3% |
| Provision prestamos concedidos | \$ 0 | \$ 4.172 | -\$ 4.172 | -100,0% |
| Deterioro propiedad planta y equipo | \$ 1.121.013 | \$ 1.388.903 | -\$ 267.891 | -19,3% |
| Depreciaciones | \$ 595.175 | \$ 403.116 | \$ 192.059 | 47,6% |
| Amortizacion Intangibles | \$ 715.841 | \$ 1.397.734 | -\$ 681.893 | -48,8% |
| Litigios | \$ 1.715.228 | \$ 4.173.185 | -\$ 2.457.957 | -58,9% |
| Otros gastos no operacionales | \$ 1.222.226 | \$ 3.000.485 | -\$ 1.778.259 | 0,0% |
| Total | \$ 6.768.363 | \$ 14.757.858 | -\$ 7.989.495 | -54,1% |

La variación más significativa corresponde a litigios por valor de \$2.457 millones según información de la Dirección Jurídica que contiene la probabilidad de ocurrencia o no, así mismo el valor reportado por otros gastos no operacionales corresponde a pagos efectuados a la CVC por concepto de multas por la no ejecución de los PMSV y perdida por baja en activos.

NOTA 35 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo.

La conciliación de impuesto de renta elaborada para el cálculo de la provisión se realiza con los saldos de la contabilidad bajo norma Internacional, de la siguiente manera:

Generalidades

35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

| Ajuste Impuestos Diferido Activo | |
|---|---------------------|
| Saldo Impuesto diferido activo 31 diciembre de 2021 | 1.929.884 |
| Saldo Impuesto diferido activo 31 diciembre de 2022 | \$ 847.893 |
| Ajuste saldo impuesto diferido activo 2021 | 1.081.991,68 |

35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

| Ajuste Impuestos Diferido Pasivo | |
|---|----------------------|
| Saldo Impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2021 | \$ 51.741.789 |
| Saldo Impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2022 | \$ 54.151.861 |
| Ajuste saldo impuesto diferido activo 2022 | -2.410.072,20 |

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Otra provision impuesto de renta | \$ 8.501.024 | \$ 6.952.335 | \$ 1.548.688 | 22,3% |
| Total | \$ 8.501.024 | \$ 6.952.335 | \$ 1.548.688 | 22,3% |

35.3 Ingresos por impuestos diferidos

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|----------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Impuesto a las Ganacias diferido | \$ 0 | \$ 642.014 | -642.014 | -100,0% |
| Total | \$ 0 | \$ 642.014 | -\$ 642.014 | -100,0% |


35.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Provisión Impuesto de renta | \$ 7.889.030 | \$ 6.952.335 | 936.695 | 13,5% |
| Impuesto diferido | \$ 3.103.445 | \$ 680.320 | 2.423.125 | 356,2% |
| Total | \$ 10.992.475 | \$ 7.632.656 | \$ 3.359.820 | 44,0% |

NOTA 37 - REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de flujos de efectivo se presenta en forma comprensible y clara la información sobre el manejo de efectivo que tiene la empresa; es decir, su obtención y utilización por parte de la administración en un periodo determinado y de esta manera tener un informe de la situación financiera para conocer y evaluar la liquidez o solvencia de la empresa, depurando los registros que no generan movimiento de efectivo.

Por lo anterior las cifras más representativas en los cargos que no afectan el efectivo son: provisión para obligaciones fiscales e impuesto diferido por \$5.929, la depreciación por \$8.528 millones, la amortización por \$3.991, las cuales corresponden a variaciones de las cuentas de balance debidamente sustentadas, otra partida representativa es el incremento en las obligaciones financieras por valor de \$34.832 millones.

|  | ACUAVALLE S.A. E.S.P | |
|---|---|---------------------|
| | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | |
| | DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021 | |
| | (Cifras en miles de pesos colombianos) | |
| | 2022 | 2021 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad o (Pérdida) | 14.366.501 | 16.417.099 |
| <i>Más(Menos) : Cargos que no afectan el efectivo</i> | | |
| Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero | | |
| Provision Inventarios | - | - |
| Provision Activos | - | - |
| Provision para contingencias | (2.822.173) | 4.173.185 |
| Provision para obligaciones fiscales | 2.436.710 | 8.140.178 |
| Provisiones Diversas | 3.426.431 | (11.001.683) |
| Impuesto Diferido pasivo | 3.492.064 | 5.642.268 |
| Depreciación | 8.528.105 | 6.858.906 |
| Amortizaciones | 3.991.205 | 2.337.024 |
| Deterioro activos fijos | 1.121.012 | (1.388.903) |
| Deudas malas | (637.163) | (2.060.854) |
| TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS | 33.902.693 | 29.117.218 |
| (Aumento) Disminución en deudores | (49.869.255) | 7.616.592 |
| (Aumento) Disminución de inventarios | 1.169.786 | (898.902) |
| (Aumento) Disminución de otros activos | - | - |
| Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar | (2.394.860) | (5.581.804) |
| Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas | (243.426) | (263.342) |
| Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales | (2.671.569) | 498.195 |
| Aumento (Disminución) Pasivos estimados | - | - |
| Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos | (3.354.583) | (4.841.043) |
| | (57.363.907) | (3.470.304) |
| TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (23.461.213) | 25.646.914 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| (Aumento) Disminución en Inversiones permanentes | - | - |
| Adquisiciones activos fijos | (28.722.600) | (25.320.748) |
| Aumento (Disminución) variacion impto diferido por tarifa | (388.619) | (5.603.962) |
| Inversiones | 2.032.202 | 3.212.420 |
| Cancelación anticipos Activos fijos | (2.382.286) | (849.087) |
| Adquisiciones activos Intangibles | (399.528) | (2.365.033) |
| Otros Activos | - | - |
| Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión | (29.860.831) | (30.926.410) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Obtencion de préstamos moneda nacional | 34.832.173 | 3.051.069 |
| Aumento (disminución) actuariales | 646.048 | (1.399.754) |
| Reembolso de prestamos | - | - |
| Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación | 35.478.221 | 1.651.315 |
| TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION | (17.843.824) | (3.628.182) |
| FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO | (17.843.824) | (3.628.182) |
| Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo | 68.222.312 | 71.850.494 |
| Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo | 50.378.488 | 68.222.312 |

INFORMACION FINANCIERA

El valor intrínseco de la acción al 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2022 | 31/12/2021 | VARIACION | % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|
| Patrimonio al 31 de diciembre | \$ 390.886.423 | \$ 376.262.493 | 14.623.930 | 3,9% |
| Numero de Acciones en circulación | \$ 4.348.692 | \$ 4.348.692 | 0 | 0,0% |
| Valor intrínseco | \$ 90 | \$ 86 | 4 | 4,5% |
| Valor nominal | \$ 10 | \$ 10 | 0 | 0,0% |

Avenida 5 Norte Número 23AN - 41, Santiago de Cali

Teléfono fijo: 602 6203400

facebook
Acuavalle SA ESP

Instagram
acuavalle.s.a.e.s.p

twitter
@AcuavalleSAESP

YouTube
Acuavalle SA ESP



www.acuavalle.gov.co