



MÁS INFRAESTRUCTURA
MÁS COMUNIDAD
MÁS TECNOLOGÍA
MÁS MEDIOAMBIENTE



INFORME DE GESTIÓN 2023

INFORME DEL GERENTE Y JUNTA DIRECTIVA

Señores Accionistas,

En nombre de la Administración Departamental presidida por la Doctora Dilian Francisca Toro Torres, de la Junta Directiva y demás estamentos de nuestra la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca, presento a ustedes un cordial saludo y formulo sinceros votos por el éxito en las deliberaciones de la Asamblea Ordinaria de Socios que se ha instalado el día de hoy.

En cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias procedo a continuación a presentarles el informe correspondiente a la gestión empresarial conjuntamente con los estados financieros de propósito general y el proyecto de distribución de utilidades de la vigencia 2023.

Los resultados financieros obtenidos durante la vigencia 2023 muestran un incremento del activo del 8.6% equivalente a \$49.636 millones de pesos, del pasivo del 14.6% traducido en \$26.811 millones de pesos y un aumento del patrimonio de 5.8% lo que corresponde a \$22.824 millones de pesos, cifras comparadas respecto al año 2022. El estado de resultados en la vigencia 2023 arrojó una utilidad de \$ 15.721 Millones de pesos, y se obtuvo un EBITDA de \$40.975 millones lo que representa un aumento del 14.92% respecto al año anterior. El presupuesto de la vigencia 2023 muestra una ejecución de ingresos del 100.66%, de egresos del 93.42%.

En la vigencia anterior es importante resaltar el aumento de la calificación financiera por parte de la firma Fitch Ratings, pasando de A+(col) con perspectiva positiva a AA- con perspectiva estable, la cual se sustentó en el fortalecimiento de la generación de EBITDA y los beneficios de escala que derivó la implementación de la tarifa regional.

La gestión operativa permitió obtener un IRCA del 0.70%, una continuidad del servicio del 99.16%, un IPUF de 8.77 m3, y coberturas del 100% y 98.7% para los servicios de acueducto y alcantarillado respectivamente, cumpliendo con los estándares del servicio definido por el organismo regulador en las empresas del sector.

En materia comercial se incorporaron de 9.989 nuevos suscriptores de acueducto y 8.176 de alcantarillado, una facturación de \$128.761 millones y un recaudo de \$127.779 Millones para una eficiencia del 99.24%. Los ingresos presentan un crecimiento de \$19.567 Millones lo que se traduce en una variación del 18.08% respecto a la vigencia 2022. El nivel de cartera se situó en \$24.946 millones para una disminución del -1.71%.

La ejecución del plan de acción cerró en \$41.500 millones traducido en una ejecución del 85.37%, y donde el eje 5 que corresponde al Plan de Obras e Inversiones – POIR, representa el 93.53% del total.

Durante la vigencia objeto de estudio, ACUAVALLE S.A.E.S.P. ejecutó inversiones del orden de \$38.816 millones para una ejecución del 85.1% frente a las programadas en el Plan de Obras e Inversiones – POIR, 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 del servicio. Igualmente se firmaron 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 Yotoco, El Cerrito, Sevilla y Zarzal por valor de \$8.761 millones de pesos.

Las inversiones ejecutadas se enfocan principalmente en proyectos de optimización de plantas de tratamiento de agua potable, reposición de redes de acueducto y alcantarillado, y en estudios y diseños de infraestructura.

En el tema ambiental se ejecutaron proyectos relacionados con la conservación y restauración ambiental en cuencas hidrográficas contribuyendo a la sostenibilidad y mejoramiento de la oferta ambiental regional. Las inversiones ejecutadas en este campo ascendieron a \$1.194 millones.

Dentro del proceso de evaluación de la Dirección de Control Interno para la vigencia 2023, se estableció el Programa Anual de Auditorías y se elaboraron los Informes de Ley conforme a los procedimientos y tiempos establecidos. Como resultado de lo anterior se evidencia un mejoramiento continuo a las observaciones encontradas y la elaboración de los planes de mejoramiento de los procesos internos.

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.

Por solicitud de la Revisoría Fiscal se indica de manera expresa lo siguiente: “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”.

Al culminar el periodo de mi gestión 2020 – 2023 me permito agradecer a la Junta Directiva por la confianza depositada y citar algunos de los principales logros alcanzados en este cuatrienio, los cuales permitieron dirigir y posicionar a ACUAVALLE como una de las empresas más importantes del Departamento del Valle del Cauca, y como el principal operador regional de servicios públicos de acueducto y alcantarillado a nivel nacional.

Durante este período fue trascendental y de gran impacto positivo en los resultados financieros de la compañía la aplicación de la tarifa regional, lo cual permitió generar los recursos para la ejecución del plan de inversiones y cumplir con las obligaciones financieras que ello ha conllevado. Este buen desempeño financiero permitió obtener nuevamente la calificación AA- con perspectiva estable después de muchos años.

Lo anterior facilitó la ejecución de inversiones que este cuatrienio ascendió a \$171.861 millones y permitió realizar proyectos estratégicos que se encontraban rezagados como la optimización de las PTAP en los municipios de Jamundí, Pradera, Roldanillo, La Unión y

Zarzal, la construcción de tanques de almacenamiento en los municipios de Guacari y el acueducto regional Pradera, Candelaria, el pozo profundo en el municipio de Vijiés, entre otras. Así mismo se ejecutaron importantes inversiones en reposición y expansión de redes de acueducto y alcantarillado, renovación de maquinaria y equipo, actualización de los laboratorios de calidad de agua potable.

A nivel de nuestro mercado se presentó la incorporación de 39.587 suscriptores de acueducto y de 33.782 en alcantarillado, creciendo un 19.77% y 22.21% respectivamente. El consumo facturado y vertido en m³ presentó un crecimiento del 5.34% y 5.07%. En cuanto a la cartera aún se presentan dificultades en su cobro, ocasionados por la cartera oficial y de las instituciones educativas, situación que esperamos resolver con el apoyo de todos ustedes los socios. A pesar de ello, la rotación de la cartera bajó en 1.45 días en este período.

En el aspecto financiero, se presentó un aumento del activo del 28.5%, el pasivo del 47.94% y del patrimonio del 20.45%. La utilidad neta presentó un incremento del 17.33%. Importante también resaltar el incremento del EBITDA pasando de \$11.934 millones en 2019 a \$40.975 en 2023.

En cuanto al desempeño operativo se continuó cumpliendo con los indicadores cuantitativos, de gestión, y cumpliendo con los estándares del servicio como Calidad del agua (0.7%), continuidad (99.16%), cobertura (100%) en nuestra área de prestación.

Importante también destacar en estos cuatro años, el trabajo realizado con la comunidad en aras de mejorar la imagen de la empresa escuchando, atendiendo, capacitándola, y solucionando sus inquietudes. El relacionamiento con los alcaldes socios de manera permanente para atender sus necesidades y de esta manera trabajar articuladamente en la ejecución de proyectos en pro del bienestar de la población en sus territorios. Así también el mayor acercamiento con entidades y organismos del sector tanto nacional como internacionales en pro de buscar cooperación y generar sinergia encaminadas al fortalecimiento institucional en temas como la transferencia de conocimiento, tecnología y apoyo financiero. Lo anterior se reflejó en el reconocimiento de entidades como Infivalle y el programa compass del banco Interamericano de desarrollo.

Los logros aquí presentados son el resultado del trabajo permanente y el invaluable apoyo del equipo humano que, con su amplia experiencia, compromiso y sentido de pertenencia, aportan de manera permanente por mejorar cada día la prestación de los servicios a nuestros usuarios, y hacer de esta empresa orgullo de los vallecaucanos.

Con mi reelección para el período 2024 – 2027 doy gracias a la Junta Directiva por la confianza en mí depositada, continuar con el trabajo iniciado y asumir los nuevos retos que se nos presenten a fin de consolidar a ACUAVALLE como ejemplo a nivel nacional, asegurar una excelente prestación del servicio a nuestros usuarios y el mejoramiento de la gestión en esta gran empresa.

Jorge Enrique Sánchez Cerón

Gerente

TABLA DE CONTENIDO

- 1. ¿QUIENES SOMOS?**
 - 1.1. OBJETO SOCIAL
- 2. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO**
 - 2.1. MISION
 - 2.2. VISION
 - 2.3. VALORES CODIGO DE INTEGRIDAD
 - 2.4. ORGANIGRAMA
- 3. MODELO DE GESTION POR A.G.U.A.S.**
- 4. ESTRUCTURA DE GOBIERNO CORPORATIVO**
- 5. GESTIÓN DE PLANEACIÓN**
 - 5.1. PLAN DE ACCIÓN
 - 5.1.1. FUENTES DE FINANCIACIÓN
 - 5.1.2. CLASIFICACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN
 - 5.2. GESTION TARIFARIA
 - 5.3. INDICADOR UNICO SECTORIA (IUS) – PLAN DE GESTION Y RESULTADOS
 - 5.3.1. GENERALIDADES
 - 5.3.2. RESULTADOS CALCULOS INDICADOR UNICO SECTORIAL (IUS)
 - 5.4. PLAN DE GESTIÓN Y RESULTADOS
 - 5.5. TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION
 - 5.6. MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION (MIPG)
 - 5.6.1. DESEMPEÑO INTITUCIONAL POR DIMENSION
 - 5.6.2. RESULTADO DEL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL POR POLITICA
 - 5.6.3. EFICIENCIA Y MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GSTION DE CALIDAD
 - 5.6.4. APLICATIVO DARUMA
- 6. GESTION COMERCIAL**

- 6.1. SUSCRIPTORES
 - 6.1.1. Suscriptores por Uso y Estrato 2023
 - 6.2. CONSUMO.
 - 6.2.1. Consumo y Vertimiento Mensual 2023
 - 6.3. INGRESOS
 - 6.4. SUBSIDIOS
 - 6.4.1. Subsidios Recaudados Históricos
 - 6.5. CARTERA
 - 6.5.1. Cartera por Uso y Estrato.
 - 6.5.2. Rotación de Cartera (días)
 - 6.5.3. Cartera por Antigüedad, Uso y Estrato
 - 6.6. MEDICION
 - 6.6.1. Antigüedad Parque de Medidores vigencia 2023
 - 6.7. INDICADORES GESTION COMERCIAL
 - 6.8. GESTION PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMACIONES
 - 6.9. CANALES DE ATENCION
 - 6.9.1. Portal urbanizaciones página web
 - 6.9.2. PARTICIPACION CIUDADANA
 - 6.10. GESTION DE COMUNICACIONES ACUAVALLE S.A. E.S.P.
 - 6.10.1. MEDICION SATISFACCION DEL CLIENTE
- 7. GESTION DEL TALENTO HUMANO**
- 7.1. PLANTA DE PERSONAL
 - 7.2. CAPACITACION
 - 7.3. CLIMA ORGANIZACIONAL Y RIESGO PSICOSOCIAL
 - 7.3.1. INCENTIVOS
 - 7.3.2. RETIRO LABORAL
 - 7.4. SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO
- 8. GESTION SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**
- 8.1. ACTIVOS FIJOS
 - 8.2. GESTION DOCUMENTAL
 - 8.3. OTRAS ACTIVIDADES DONDE SE HIZO GESTION ADMINISTRATIVA CON RESULTADOS

9. GESTIÓN DE INVERSIONES

10. GESTIÓN OPERATIVA

10.1. CONTROL DE PROCESOS EN PLANTA Y CALIDAD

10.1.1. CONTROL DE PROCESOS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE

10.2. OPERACIÓN SISTEMA SARA-BRUT

10.2.1. Comportamiento del embalse.

10.2.2. Volúmenes despachados:

10.2.3. Estadísticas de caudales y volumen

11. GESTIÓN AMBIENTAL

11.1. MEJORAMIENTO DE LA CULTURA AMBIENTAL

11.2. CLUBES DEFENSORES DEL AGUA

11.3. CONVERSATORIOS ECOLÓGICOS

11.4. MANEJO INTEGRAL DEL AGUA (MIA)

11.5. COMITÉS INTERINSTITUCIONALES DE EDUCACIÓN AMBIENTAL – CIDEAS

12. PROGRAMA DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE

12.1. MONITOREO Y CONTROL EN REDES DE DISTRIBUCIÓN

12.2. LAVADO Y DESINFECCIÓN DE LOS TANQUES DE ALMACENAMIENTO

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

12.4. CONTROL Y REDUCCIÓN DE PÉRDIDAS FÍSICAS

12.5. EMISIÓN DE FACTIBILIDADES Y REVISIONES DE DISEÑOS

13. PROGRAMA DISPOSICIÓN DE AGUAS RESIDUALES

13.1. CARACTERIZACIÓN DE VERTIMIENTOS

13.2. PLANES DE SANEAMIENTO Y MANEJO DE VERTIMIENTOS – PSMV

13.3. ELABORACIÓN Y RADICACIÓN DE INFORME ANUAL DE VERTIMIENTOS

14. GESTIÓN JURÍDICA

14.1. PROCESOS JUDICIALES DURANTE LA VIGENCIA 2023

14.2. FALLOS JUDICIALES

- 14.3. FALLOS DEFINITIVOS
- 14.4. ACCIONES DE TUTELA RECIBIDAS Y TRAMITADAS
- 14.5. PROCESOS CONTRACTUALES

15. CONTROL INTERNO

- 15.1. RESULTADOS DE LA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTION
- 15.2. INFORMES PRESENTADOS VIGENCIA 2023
- 15.3. RESUMEN HALLAZGOS PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA DEPARTAMENTAL 2020-2021-2022
- 15.4. RESUMEN HALLAZGOS PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA DEPARTAMENTAL 2020-2021-2022

16. CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO

- 16.1. GENERALIDAD

17. GESTION FINANCIERA

- 17.1. TESORERIA
 - 17.1.1. RECURSOS DEL CRÉDITO
 - 17.1.2. EMPRESTITO DE DEUDA PÚBLICA INTERNA
 - 17.1.3. Embargos.
 - 17.1.4. Recuperación Embargos.
 - 17.1.5. Inversiones.
 - 17.1.6. Rendimientos Financieros.
 - 17.1.7. Patrimonio Autónomo.
 - 17.1.8. CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2023
- 17.2. PRESUPUESTO
 - 17.2.1. EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2023
 - 17.2.2. EJECUCION DE INGRESOS
 - 17.2.3. EJECUCION DE EGRESOS
 - 17.2.4. LIQUIDACION DEL DISPONIBLE Y CONTITUCION DE CUENTAS POR PAGAR DE COMPROMISOS Y OBLIGACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2023
 - 17.2.5. VARIACION PRESUPUESTO Y EJECUCION VIGENCIAS 2023 Vs. 2022
- 17.3. GESTION CONTABLE
 - 17.3.1. ESTADOS FINANCIEROS

- 17.3.2. Estado de Situación Financiera Comparativo año 2023-2022
- 17.3.3. Estado de Resultados Integral Individual
- 17.3.4. NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ¿QUIENES 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°.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 adicionen.

1.1. OBJETO SOCIAL

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.

2. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

2.1. 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.

2.2. 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.

2.3. 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: Cumpló 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.

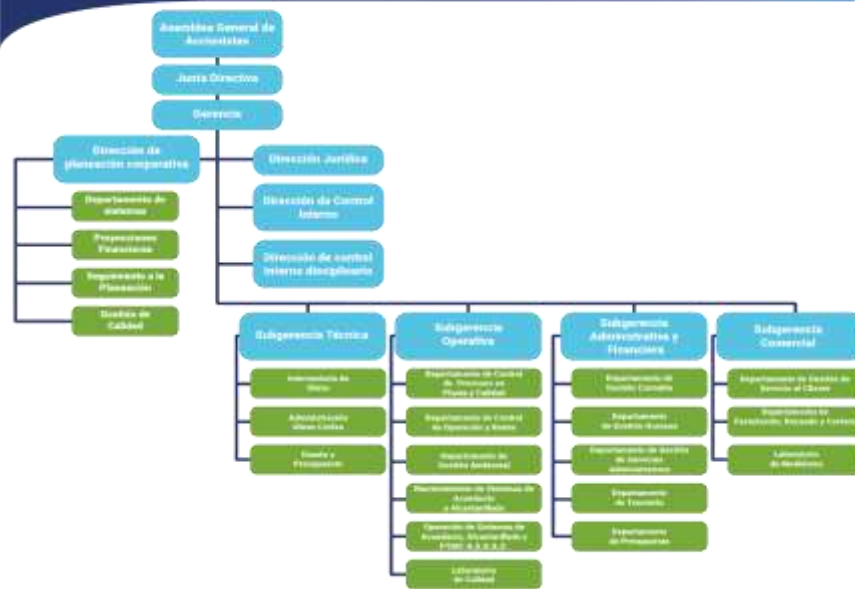
2.4. ORGANIGRAMA

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.

ORGANIGRAMA ACUAVALLE S.A. E.S.P.



3. MODELO DE GESTION POR A.G.U.A.S.

La Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca, al mes de diciembre de 2023, presta el servicio de acueducto a 239.844 suscriptores en 33 municipios, y de alcantarillado a 185.912 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.

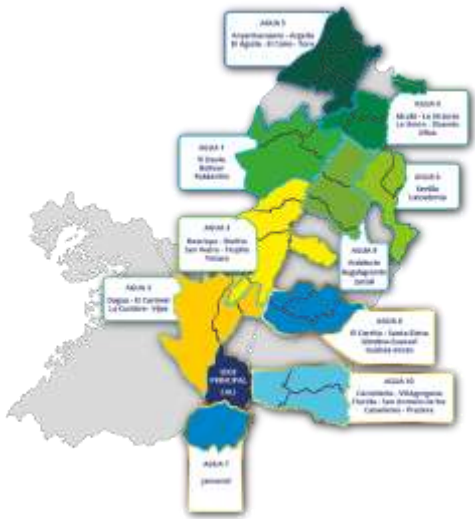


Ilustración 1. Modelo de Gestión por A.G.U.A.S.

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.

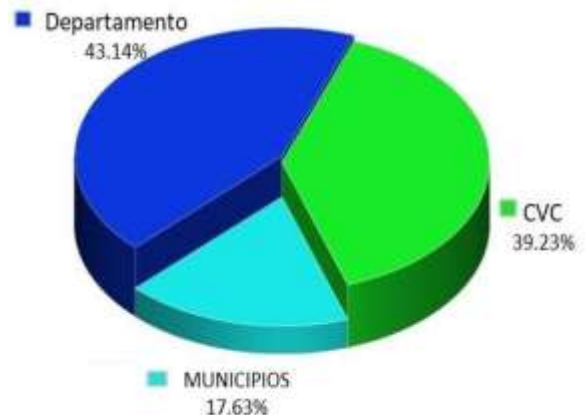
4. ESTRUCTURA DE GOBIERNO CORPORATIVO

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% |



5. GESTIÓN DE PLANEACIÓN

5.1. PLAN DE ACCIÓN

Mediante Acuerdo N° 014 del 30 de noviembre de 2020 la Junta Directiva aprobó el Plan de Acción de la entidad para el período 2020-2023.

Con Acuerdo N°020 del 28 de noviembre de 2022 la Junta Directiva aprobó el Plan de Acción de la entidad para la vigencia 2023.

El Plan de Acción de la vigencia 2023 estaba aforado inicialmente en la suma VEINTICINCO MIL CUARENTA Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS VEINTITRÉS MIL NOVECIENTOS OCHENTA PESOS CON DOCE CENTAVOS (\$25.045.323.980,12).

El 10 de mayo de 2023 se procedió a efectuar modificaciones al Plan de Acción 2023 quedando aforado en la suma de VEINTIOCHO MIL NOVENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS VEINTICUATRO MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS CON DOCE CENTAVOS (\$28.091.924.336,12).

El 15 de junio de 2023 mediante Acuerdo 009 se modifica el Plan de Acción 2023 quedando en la suma de CUARENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS DOCE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS CON DOCE CENTAVOS (\$48.612.488.920,12).

5.1.1. FUENTES DE FINANCIACIÓN

Las fuentes de financiación del Plan de Acción 2023 quedan de la siguiente manera:

| | |
|-------------------------|----------------------------|
| • Recursos Propios | \$11.147.578.676,00 |
| • Recursos de Subsidios | \$13.004.804.078,65 |
| • Recursos de Crédito | \$24.460.100.165,47 |
| TOTAL | \$48.612.482.920,12 |

5.1.2. 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 | PROYECTO. | VALOR | PORCENTAJE DE PARTICIPACION |
|--------------|---|--|--------------------------|-----------------------------|
| 1 | GESTION FINANCIERA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE | Recuperacion de Cartera | 400.000.000,00 | 0,82% |
| 2 | DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO | Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestion de Seguridad y Salud en el Trabajo | 121.700.958,90 | 0,25% |
| 2 | DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO | Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestion de Seguridad y Salud en el Trabajo | 192.000.000,00 | 0,39% |
| 2 | DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO | Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestion de Seguridad y Salud en el Trabajo | 82.000.000,00 | 0,17% |
| 3 | CONFIANZA CIUDADANA | Ejecución del Plan de Comunicaciones | 519.338.000,00 | 1,07% |
| 3 | CONFIANZA CIUDADANA | Atención al Cliente | 90.662.000,00 | 0,19% |
| 3 | CONFIANZA CIUDADANA | Adquisición y/o Mejoramiento de Sedes | 158.877.718,00 | 0,33% |
| 4 | TRANSFORMACIÓN Y MODERNIZACION | Mejoramiento de los Sistemas de Información Corporativo | 200.000.000,00 | 0,41% |
| 5 | PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR | Optimización del Proceso de Producción | 14.681.130.376,65 | 30,20% |
| 5 | PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR | Optimizacion Sistema de Distribución de Agua Potable | 9.511.221.887,60 | 19,57% |
| 5 | PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR | Control Operacional | 713.860.454,15 | 1,47% |
| 5 | PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR | Optimizacion sistemas de Recolección y Transporte de Aguas Residuales | 20.703.697.525,72 | 42,59% |
| 6 | DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL | Manejo Ambiental de Cuencas Hidrograficas abastecedoras de los acueductos | 1.194.500.000,00 | 2,46% |
| 6 | DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL | Educación Ambiental | 43.499.999,10 | 0,09% |
| TOTAL | | | 48.612.488.920,12 | 100,00% |

Al 31 de diciembre de 2023 la ejecución del Plan de Acción asciende a \$41.500.464.944,43 que corresponde al 85,37% del Plan de Acción aprobado.

| EJE | NOMBRE EJE | VALOR | PORCENTAJE DE PARTICIPACION |
|--------------|---|--------------------------|-----------------------------|
| 1 | GESTION FINANCIERA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE | 226.544.036,00 | 0,55% |
| 2 | DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO | 318.817.999,99 | 0,77% |
| 3 | CONFIANZA CIUDADANA | 745.163.242,44 | 1,80% |
| 4 | TRANSFORMACIÓN Y MODERNIZACION | 199.845.030,00 | 0,48% |
| 5 | PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR | 38.815.660.826,00 | 93,53% |
| 6 | DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL | 1.194.433.810,00 | 2,88% |
| TOTAL | | 41.500.464.944,43 | 100,00% |

5.2. GESTION TARIFARIA

Durante la vigencia 2023 se continuo con la aplicación de la tarifa regional, es decir la aplicación del mismo costo de referencia en cada una de las APS atendidas por ACUAVALLE S.A. E.S.P.

Teniendo en cuenta que la gradualidad aplicada culminó en septiembre de 2022, en el año 2023 las tarifas presentaron incrementos ocasionados por la actualización del índice de precios al consumidor IPC acorde a lo definido en el Artículo 125 de la Ley 142 de 1994. Estos incrementos fueron los siguientes:

Actualizaciones Tarifarias 2023

| ALCANZADO | APLICADO | % |
|-----------|----------|-------|
| ene-23 | abr-23 | 4,60% |
| abr-23 | jul-23 | 3,53% |
| nov-23 | feb-24 | 3,23% |

El incremento real en las tarifas durante la vigencia 2023 fue de 8.29%, toda vez que el índice alcanzado en noviembre, no alcanzó a impactar los ingresos de la precitada vigencia.

5.3. INDICADOR UNICO SECTORIA (IUS) – PLAN DE GESTION Y RESULTADOS

5.3.1. 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 hacia 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.

5.3.2. RESULTADOS CALCULOS INDICADOR UNICO SECTORIAL (IUS)

El 29 de junio 2023 se publicó por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos los resultados del Indicador Único Sectorial (IUS) vigencia 2022 (con última modificación en reporte del 05 de diciembre de 2023) en los cuales se evaluó a ACUAVALLE S.A E.S.P por primera vez como Mercado Regional, obteniendo un puntaje IUS de 76,67 puntos ubicándola en nivel de riesgo Medio ($60 < IUS \leq 80$), y con esto manteniendo la calificación que en términos promedio había obtenido a nivel de APS en las 2 mediciones de IUS anteriores.

Este resultado se considera positivo teniendo en cuenta que es la tercera revisión oficial del IUS y la primera en la que se califica a la Empresa ya como Mercado Regional, adicional a ellos, se resalta el hecho que con esta calificación la Empresa evita compromisos adicionales de vigilancia y control por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos a través de los tableros de acciones de mejora, cuyo requerimiento se hace efectivo con calificaciones inferiores a 60 puntos, es decir, con niveles de riesgo Medio-Alto o Alto.

5.4. PLAN DE GESTIÓN Y RESULTADOS

La Empresa bajo Acuerdo de Junta Directiva 1015 del 25 de julio de 2023, aprobó la actualización anual del Plan de Gestión y Resultados (PGR) de la Sociedad de Acueducto y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P., conforme a lo establecido en el artículo 1.6.5.3.4.1. de la Resolución CRA 943 de 2021 (modificado por el artículo 14 de la Resolución CRA 946 de 2021) y cumpliendo de esta forma los plazos establecidos en la

Resolución SSPD 682475 de 2021, en donde se establece que el PGR debe aprobarse, actualizarse y certificarse en SUI antes del 30 de julio de cada año.

ACUAVALLE S.A E.S.P., certificó su Plan de Gestión y Resultados actualizado el 29 de julio de 2023, cumpliendo con los plazos de la Resolución SSPD 682475 de 2021.

5.5. TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

La gestión de tecnologías de la información y la comunicación Tics que adelanto la Entidad se orientaron en 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:

1. **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 222/95 modificada con la Ley 603 del 27 de Julio de 2000.

2. **Renovación Tecnológica:** La infraestructura tecnológica de la Entidad, debe estar acorde a los requerimientos y necesidades de las misma para la obtención de una mayor productividad y gestión en las áreas misionales de apoyo y estratégicas, es en este sentido que durante la vigencia 2023 se llevó a cabo la renovación de la totalidad de equipos de cómputo asignados a las 33 Plantas de Tratamiento de Agua Potable – PTAP, así mismo se efectuó la adquisición de equipos de impresión y video beam para reemplazo toda vez que presentaban obsolescencia tecnológica.

- **Los equipos de cómputo adquiridos y distribuidos fueron:**

| ITEM | Descripción | Cantidad |
|------|-------------------------------------|----------|
| 1 | PORTATIL CORPORATIVO HP 595Y4LT | 33 |
| 2 | Video Beam V11H981020 PowerLite E20 | 1 |
| 3 | Impresora HP M507dn | 8 |

- **Licenciamiento de Software:** En cuanto a licenciamiento de productos de software especializado para ingeniería se renovó la suscripción a los servicios de soporte anual Open Access License Subscription WaterGEMS y Bentley SewerGEMS al igual de productos Autodesk AutoCAD y ArcGis Esri que permiten disponer de las herramientas de software para el análisis y diseño de sistemas de distribución de agua potenciando de esta manera la operación en cada grupo de trabajo; De esta manera la Entidad tiene

acceso a la actualización a las más recientes versiones de estos productos de software que se relacionan a continuación:

| ITEM | Descripción | Cantidad |
|------|---|----------|
| 1 | Descripción adicional 1: [C1RK1-WW1762-L158] AutoCAD - including specialized toolsets AD. Comercial Nueva, suscripción (renta) por 12 meses, incluye: AutoCAD, Map 3D, Mep, Mechanical, Electrical, Architecture, Plant 3D. | 2 |
| 2 | BENTLEY Descripción adicional 1: SewerGEMS SELECT Sub 500 Pipes ELECT suscripción / 11 Diciembre 2022 – 10 Diciembre 2023 | 1 |
| 3 | LICENSE Descripción adicional 1: Open Access License Subscription | 1 |
| 4 | SOFTWARE Descripción adicional 1: Renovación Open Flows WaterGEMS 1000 Pipes SELECT suscripción / 11 Diciembre 2022 - 10 Diciembre 2023 | 1 |
| 5 | ArcGis – Esri | 2 |

3. 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.
- El Departamento de Sistemas contribuyo 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.
- Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos: El Departamento de Sistemas, en el marco de estas actividades tiene como objetivo contar con los documentos, procedimientos, instructivos y formatos necesarios para los diferentes trámites inherentes al uso de recursos tecnológicos, los cuales se actualizaron en un 100% de acuerdo a la meta establecida.
- 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 Min TIC en su Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSPI).

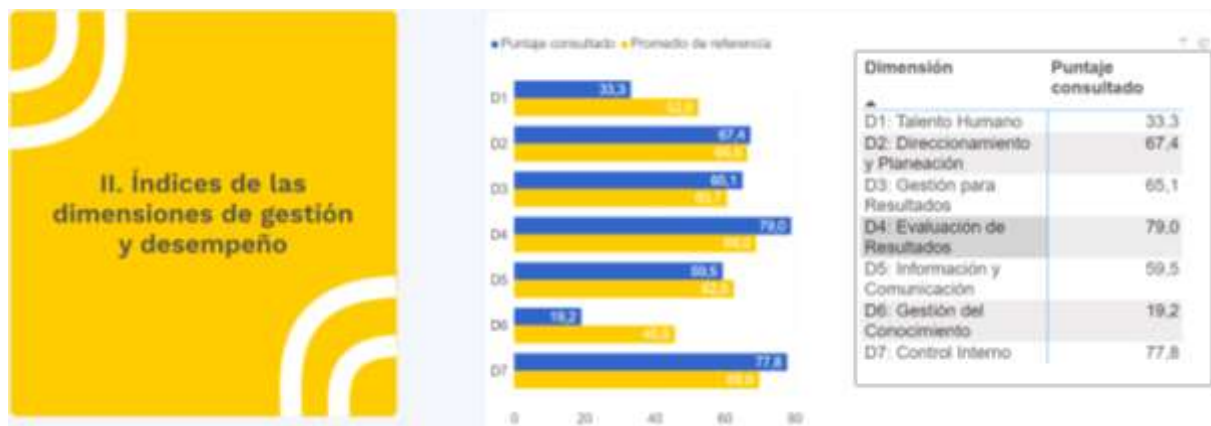
5.6. MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION (MIPG)

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.

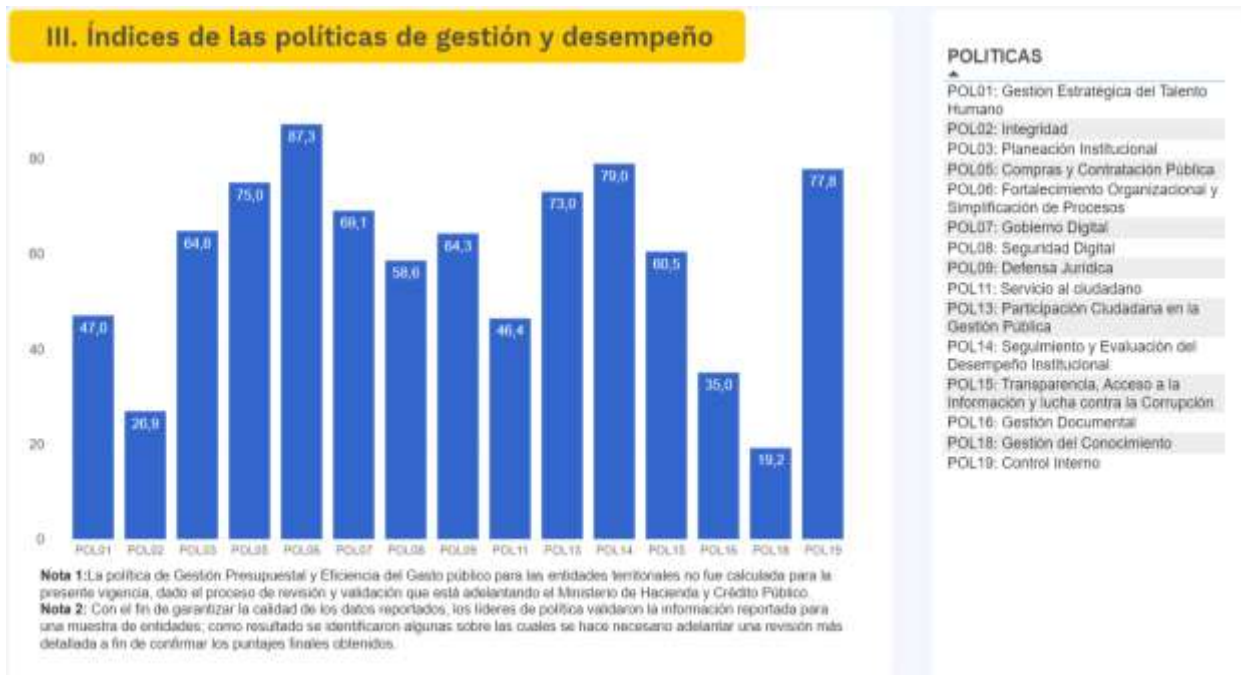
Teniendo en cuenta lo anterior, ACUAVALLE S.A. E.S.P., obtuvo un resultado de 66,5 superando en 2,8 puntos el promedio del índice de desempeño institucional de su grupo par que fue de 63.70 puntos.



5.6.1. DESEMPEÑO INTITUCIONAL POR DIMENSION



5.6.2. RESULTADO DEL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL POR POLITICA



Los resultados de la vigencia 2022 no son comparables con los resultados de las mediciones de vigencias anteriores, ya que los líderes de política realizaron cambios significativos a las preguntas de sus políticas, dado los procesos de actualización de las temáticas y directrices.

ACUAVALLE S.A. E S.P., superó en 8,6 puntos el promedio del índice de desempeño institucional del total de las Entidades Territoriales en Colombia.

5.6.3. EFICIENCIA Y MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

Actividades realizadas para el manteniendo 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.

5.6.4. APLICATIVO DARUMA

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

6. GESTIÓN COMERCIAL

6.1. SUSCRIPTORES



El registro de los suscriptores por uso y estrato al cierre del año 2023 muestra que el 96.26% y 96.36% se clasifican en uso residencial para los servicios de acueducto y alcantarillado respectivamente. A su vez el 89.49% y 89.26% pertenecen a los estratos subsidiables 1,2 y 3. El 3.74% y 3.67% se clasifican en los otros sectores.

6.1.1. Suscriptores por Uso y Estrato 2023

| Uso - Estrato | Suscriptores Acueducto | | Suscriptores Alcantarillado | |
|---------------|------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | # | % | # | % |
| Estrato 1 | 53.341 | 22,24% | 35.249 | 18,96% |
| Estrato 2 | 122.591 | 51,11% | 97.646 | 52,52% |
| Estrato 3 | 38.704 | 16,14% | 33.058 | 17,78% |
| Estrato 4 | 13.164 | 5,49% | 11.988 | 6,45% |
| Estrato 5 | 2.973 | 1,24% | 1.134 | 0,61% |
| Estrato 6 | 110 | 0,05% | 10 | 0,01% |
| Comercial | 7.382 | 3,08% | 5.712 | 3,07% |
| Industrial | 33 | 0,01% | 8 | 0,00% |
| Oficial | 1.036 | 0,43% | 767 | 0,41% |
| Especial | 510 | 0,21% | 340 | 0,18% |
| TOTAL | 239.844 | 100,00% | 185.912 | 100,00% |



6.2. CONSUMO.



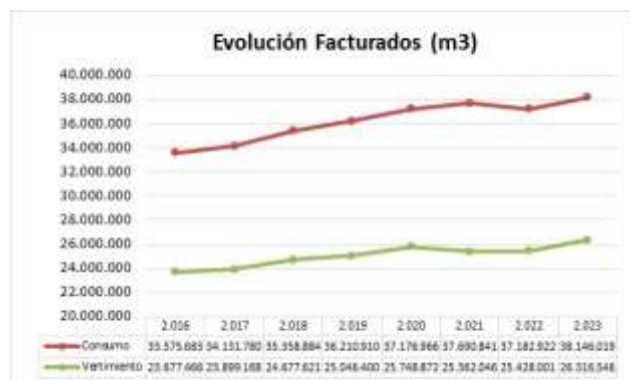
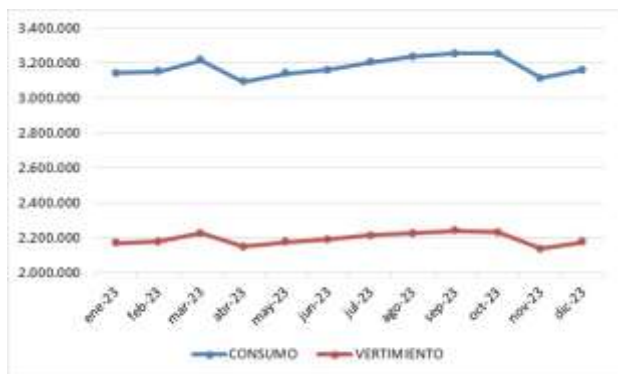
El consumo facturado mensual presentó variaciones tanto positivas como negativas, situándose al final en 38'146.019 m3. El vertimiento facturado se situó en 26'316.546 m3.

Por uso y estrato el 87.48% y 91.93% se clasifican en uso residencial para el consumo y vertimiento respectivamente. El 12.52% y 8.07% en los otros usos y el 81.41% y 87.14% pertenecen a los estratos subsidiables 1,2 y 3.

El consumo promedio de la vigencia 2023 se situó en 13.49 m3, frente a 13.7 m3 obtenido en 2022, lo que representa una disminución de -0.28 m3 y una tasa de -2.02%.

Se presentan fluctuaciones durante los diferentes meses del año, alcanzando un máximo de 14.12 m3 en el mes de septiembre y un mínimo de 13.41 m3 en el mes de abril.

6.2.1. Consumo y Vertimiento Mensual 2023



6.3. INGRESOS

Los ingresos facturados de la vigencia 2023 sin incluir los subsidios ascendieron a \$128.760.742.534, los recaudados a \$127.771.361.949, para una eficiencia de recaudo del 99,23%. Lo anterior representa un incremento del 18,38% de los ingresos facturados, y del 18,08% en los ingresos recaudados frente a la ejecución de la vigencia 2022.

| MES | FACTURADO | RECAUDADO | EFICIENCIA DE RECAUDO (%) |
|--------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| ene-23 | 10.155.851.021 | 10.022.999.232 | 98,69% |
| feb-23 | 10.170.718.006 | 9.670.558.884 | 95,08% |
| mar-23 | 10.338.187.843 | 10.628.429.902 | 102,81% |
| abr-23 | 10.438.890.101 | 9.413.568.274 | 90,18% |
| may-23 | 10.452.970.219 | 10.901.597.274 | 104,29% |
| jun-23 | 10.620.076.743 | 10.219.201.900 | 96,23% |
| jul-23 | 11.082.741.989 | 11.062.829.024 | 99,82% |
| ago-23 | 11.188.325.667 | 11.266.165.527 | 100,70% |
| sep-23 | 11.351.766.423 | 10.840.108.189 | 95,49% |
| oct-23 | 11.086.508.619 | 11.376.024.445 | 102,61% |
| nov-23 | 10.988.432.149 | 11.097.787.649 | 101,00% |
| dic-23 | 10.886.273.754 | 11.272.091.649 | 103,54% |
| TOTAL | 128.760.742.534 | 127.771.361.949 | 99,23% |

Frente a los ingresos facturados y recaudados históricos se presenta una variación importante como resultado de la implementación de la tarifa regional, y el comportamiento del IPC en los dos últimos años.

| AÑO | FACTURADO | Variación \$ | Variación % | RECAUDADO | Variación \$ | Variación % |
|------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|
| 2016 | 70.803.314.888 | | | 69.769.727.821 | | |
| 2017 | 78.275.278.493 | 7.471.963.605 | 10,55% | 75.604.525.329 | 5.834.797.508 | 8,36% |
| 2018 | 86.304.056.519 | 8.028.778.026 | 10,26% | 85.750.178.608 | 10.145.653.279 | 13,42% |
| 2019 | 89.675.544.626 | 3.371.488.107 | 3,91% | 88.175.469.170 | 2.425.290.562 | 2,83% |
| 2020 | 93.845.636.824 | 4.170.092.198 | 4,65% | 87.935.812.952 | -239.656.218 | -0,27% |
| 2021 | 97.531.259.980 | 3.685.623.156 | 3,93% | 97.683.218.804 | 9.747.405.852 | 11,08% |
| 2022 | 108.766.938.312 | 11.235.678.331 | 11,52% | 108.212.042.961 | 10.528.824.157 | 10,78% |
| 2023 | 128.760.742.534 | 19.993.804.222 | 18,38% | 127.778.713.995 | 19.566.671.034 | 18,08% |

Frente al presupuesto proyectado la ejecución de los ingresos se sitúa en el 101,63% incluyendo los subsidios.

Los ingresos directos presentan una ejecución del 101,03%, los indirectos del 107,08% y los subsidios del 107,67%.

En general se obtuvieron buenos resultados cumpliendo con las metas proyectadas en los componentes de los ingresos operativos.

| DESCRIPCION | APROPIACIÓN INICIAL | APROPIACIÓN DEFINITIVA | EJECUCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE | SUPERAVIT DEFICIT | EJECUCION (%) |
|---|------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|----------------|
| INGRESOS DIRECTOS | 114.017.137.000 | 123.584.381.738 | 124.855.773.755 | 1.271.392.017 | 101,03% |
| CARGO FIJO ACUEDUCTO | 18.296.612.000 | 19.837.775.400 | 19.913.212.076 | 75.436.676 | 100,38% |
| CONSUMO ACUEDUCTO | 60.122.129.000 | 65.932.954.237 | 66.840.596.995 | 907.642.758 | 101,38% |
| CARGO FIJO ALCANTARILLADO | 8.199.689.000 | 9.017.936.682 | 9.106.888.753 | 88.952.071 | 100,99% |
| VERTIMENTO | 27.398.707.000 | 28.795.715.419 | 28.995.075.932 | 199.360.513 | 100,69% |
| INGRESOS INDIRECTOS | 2.328.283.000 | 2.679.738.062 | 2.869.544.682 | 189.806.620 | 107,08% |
| CONEXIONES DOMICILIARIAS ACUEDUCTO | 501.277.000 | 594.139.533 | 488.921.274 | -105.218.259 | 82,29% |
| FINANCIACION CONEX. DOMIC. ACUEDUCTO | 250.767.000 | 250.767.000 | 298.380.216 | 47.613.216 | 118,99% |
| RECARGOS, RECONEXIONES Y MULTAS | 1.302.713.000 | 1.561.305.529 | 1.785.276.921 | 223.971.392 | 114,35% |
| REPOSICION MEDIDORES Y ACOMETIDAS | 259.008.000 | 259.008.000 | 278.967.453 | 19.959.453 | 107,71% |
| FINANCIACION ALCANTARILLADO | 14.518.000 | 14.518.000 | 17.998.818 | 3.480.818 | 123,98% |
| SUBSIDIOS | 10.870.985.000 | 9.052.585.356 | 9.746.723.741 | 694.138.385 | 107,67% |
| SUBSIDIO ACUEDUCTO | 6.091.140.000 | 2.635.447.720 | 3.859.385.899 | 1.223.938.179 | 146,44% |
| SUBSIDIO ALCANTARILLADO | 3.279.845.000 | 1.119.640.990 | 1.677.027.683 | 557.386.693 | 149,78% |
| RECUPERACION CARTERA SUBSIDIOS | 1.500.000.000 | 5.297.496.646 | 4.210.310.159 | -1.087.186.487 | 79,48% |
| RECUPERACION CARTERA INGRESOS | 2.783.595.000 | 0 | 46.043.512 | 46.043.512 | 0,00% |
| RECUPERACION CARTERA INGRESOS OPERACIONALES | 2.783.595.000 | 0 | 46.043.512 | 46.043.512 | 0,00% |
| TOTAL CON SUBSIDIOS | 130.000.000.000 | 135.316.705.156 | 137.518.085.690 | 2.201.380.534 | 101,63% |
| TOTAL SIN SUBSIDIOS | 119.129.015.000 | 126.264.119.800 | 127.771.361.949 | 1.507.242.149 | 101,19% |

6.4. SUBSIDIOS

El presupuesto de subsidios se aforó inicialmente en \$10.870'985.000. Posteriormente se debió ajustar por cuanto se tenían unos saldos a favor en algunos municipios producto del giro directo que hizo el Gobierno Nacional a causa del COVID-19, situándose al final en un presupuesto de \$9.052'585.356.

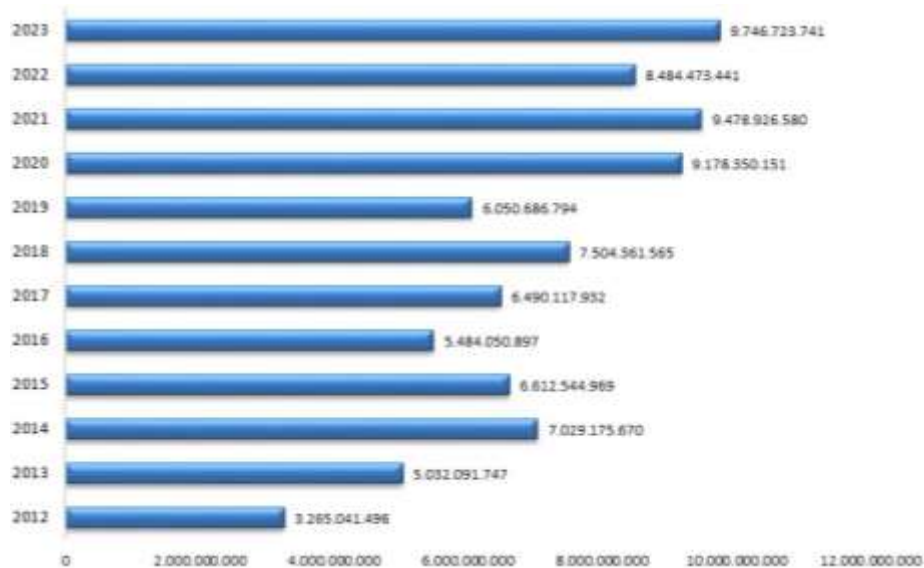
| CONCEPTO | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUTADO | EJECUCION | |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| | | | | \$ | % |
| Subsidio Acueducto | 6.091.140.000 | 2.635.447.720 | 3.859.385.899 | 1.223.938.179 | 146,44% |
| Subsidio Alcantarillado | 3.279.845.000 | 1.119.640.990 | 1.677.027.683 | 557.386.693 | 149,78% |
| Cartera Subsidios | 1.500.000.000 | 5.297.496.646 | 4.210.310.159 | -1.087.186.487 | 79,48% |
| TOTAL | 10.870.985.000 | 9.052.585.356 | 9.746.723.741 | 694.138.385 | 107,67% |

Al cierre de la vigencia 2023 el recaudo por subsidios se situó en \$9.746'723.741 lo que se traduce en una ejecución del 107.67%, con un gran impacto en el último trimestre del año donde se recaudó el 55.15% de estos ingresos.

Los subsidios facturados al cierre de la vigencia 2023 se situaron en \$10.984.945.922.

El ingreso histórico de recaudo de subsidios evidencia la tendencia creciente de los últimos años, a excepción de la vigencia 2022.

6.4.1. Subsidios Recaudados Históricos



6.5. CARTERA

Al 31 de diciembre de 2023 la cartera cerró \$24.946'301.245, presentando una disminución de \$433'302.326 equivalente al 1,71% respecto a la vigencia 2023.

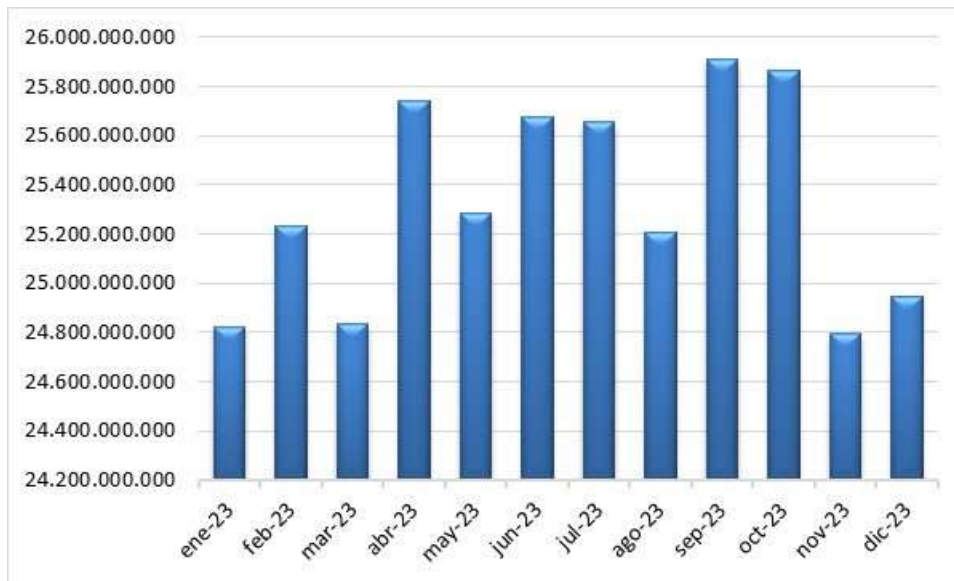
6.5.1. Cartera por Uso y Estrato.

| USO - ESTRATO | VALOR | % |
|---------------|-----------------------|----------------|
| ESTRATO 1 | 3.634.824.531 | 14,57% |
| ESTRATO 2 | 5.454.049.516 | 21,86% |
| ESTRATO 3 | 1.288.347.113 | 5,16% |
| ESTRATO 4 | 1.189.599.488 | 4,77% |
| ESTRATO 5 | 316.221.344 | 1,27% |
| ESTRATO 6 | 43.097.424 | 0,17% |
| COMERCIAL | 1.172.498.548 | 4,70% |
| OFICIAL | 5.932.896.377 | 23,78% |
| ESPECIAL | 5.906.618.984 | 23,68% |
| INDUSTRIAL | 8.147.920 | 0,03% |
| TOTAL | 24.946.301.245 | 100,00% |

| AÑO | VALOR | % |
|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Residencial | 11.926.139.416 | 47,81% |
| Comercial -Industrial | 1.180.646.468 | 4,73% |
| Oficial - Especial | 11.839.515.361 | 47,46% |
| TOTAL | 24.946.301.245 | 100,00% |

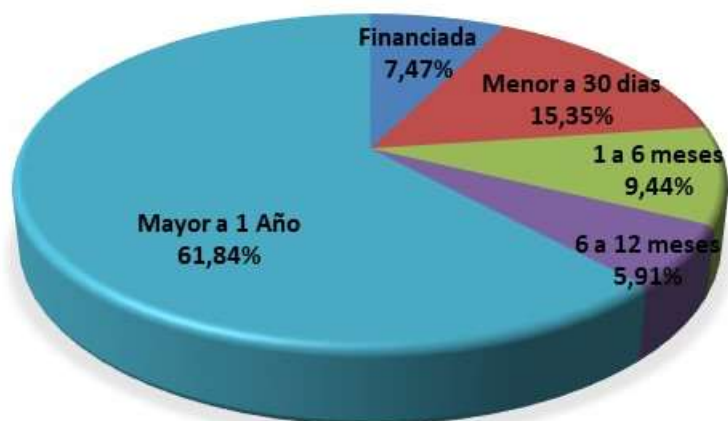
Por uso y estrato la cartera oficial y especial en la cual se encuentran las instituciones educativas representan el 47.46%. La residencial equivale al 47.81%, donde los estratos 1 y 2 agrupan el 41.60%.

La cartera mensual alcanzó el pico más alto en el mes de septiembre y el más bajo en el mes de noviembre.



La cartera por antigüedad muestra que el 47.70% presenta mora mayor a 1081 días (3 años), el 20.05% se ubica entre 6 meses y tres años, y el resto 32.25% menor a 6 meses.

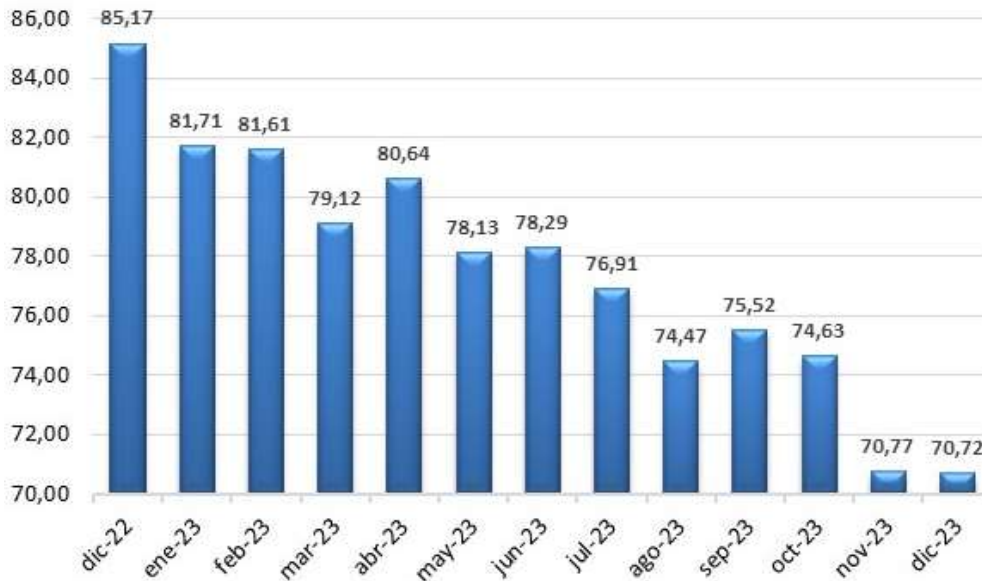
| ANTIGÜEDAD (Días) | VALOR | % |
|-------------------|-----------------------|----------------|
| Financiada | 1.863.110.317 | 7,47% |
| 1 a 30 Días | 3.828.031.584 | 15,35% |
| 31 a 60 Días | 828.145.963 | 3,32% |
| 61 a 90 Días | 514.493.341 | 2,06% |
| 91 a 120 Días | 383.747.217 | 1,54% |
| 121 a 150 Días | 329.398.317 | 1,32% |
| 151 a 180 Días | 298.154.911 | 1,20% |
| 6 Meses a 1 Año | 1.474.359.641 | 5,91% |
| 1 a 2 Años | 1.946.733.467 | 7,80% |
| 2 a 3 Años | 1.581.483.286 | 6,34% |
| > a 3 Años | 11.898.643.201 | 47,70% |
| TOTAL | 24.946.301.245 | 100,00% |



Cartera por Antigüedad

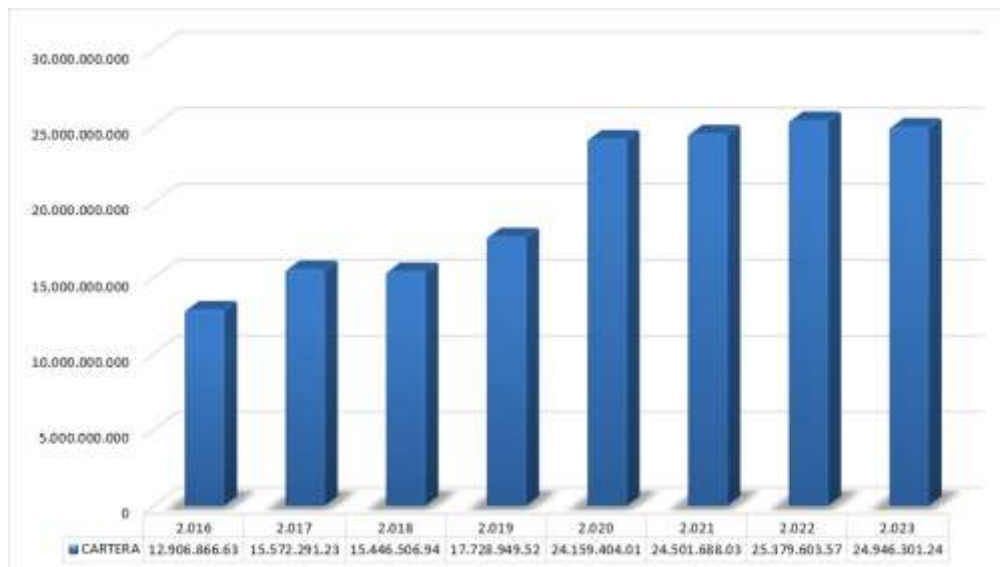
La rotación de la cartera en días presentó una mejoría importante respecto al indicador de diciembre de 2022, cuando se situaba en 85.17 días, cerrando en la presente vigencia en 70.72 días.

6.5.2. Rotación de Cartera (días)



6.5.3. Cartera por Antigüedad, Uso y Estrato

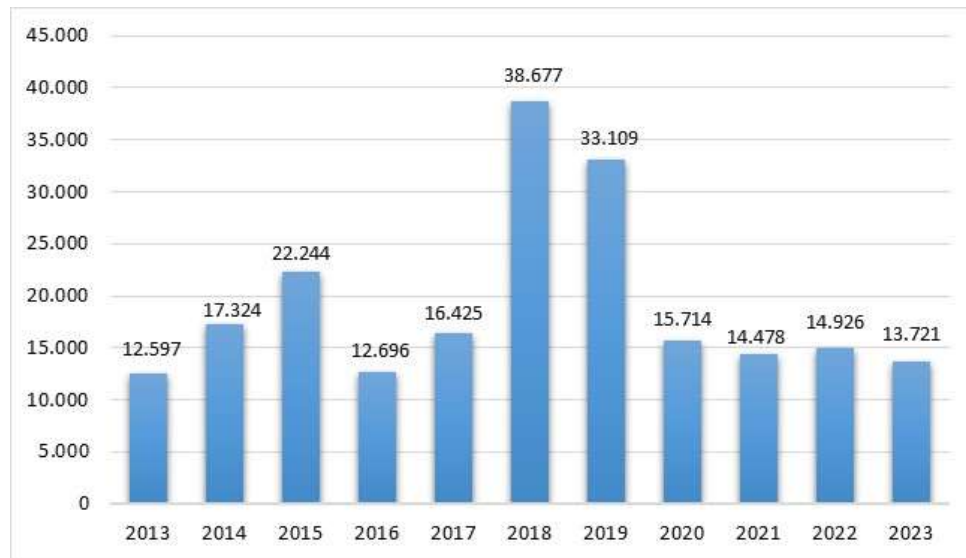
El histórico de la cartera muestra un crecimiento atípico a partir de la vigencia 2020 producto de la cartera oficial, específicamente el no pago por parte de las instituciones educativas. Esta situación se ha mantenido y a la fecha aún persiste.



6.6. MEDICION

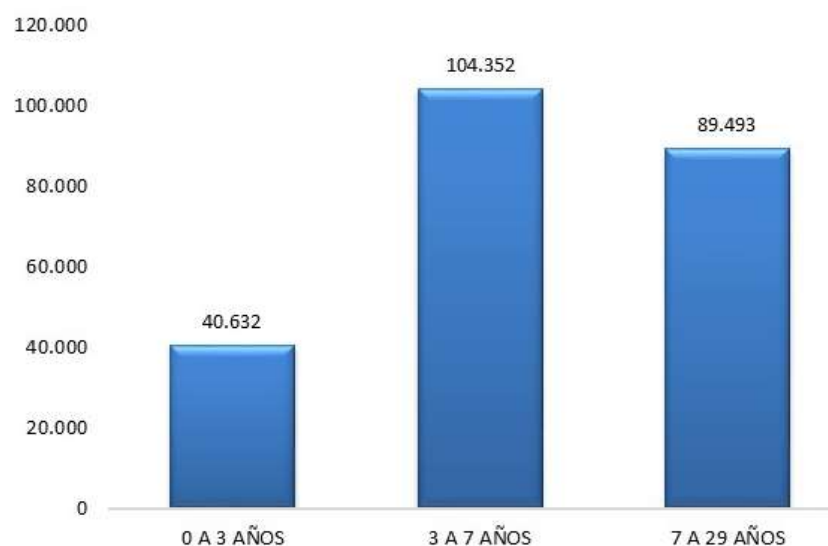
Para la vigencia 2023 se continua con el proyecto de reposición de medidores, logrando instalar un total de 13.721 medidores, con una variación negativa de -8.1% respecto a la vigencia 2022.

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



Las gestiones realizadas de reposición en la micro medición han logrado que el parque de medidores presente a esta vigencia un 61.83% de sus equipos en antigüedad no superior a 7 años.

6.6.1. Antigüedad Parque de Medidores vigencia 2023



6.7. INDICADORES GESTION COMERCIAL

| INDICADOR | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Usuarios Acueducto (#) | 173.028 | 181.636 | 190.776 | 200.257 | 209.498 | 218.502 | 229.855 | 239.844 |
| Usuarios Alcantarillado (#) | 133.458 | 138.998 | 145.456 | 152.130 | 159.739 | 167.860 | 177.736 | 185.912 |
| Consumo Facturado (Comer) | 33.575.683 | 34.131.780 | 35.358.884 | 36.210.910 | 37.176.966 | 37.690.841 | 37.182.922 | 38.146.019 |
| Consumo Promedio (m3) | 16,46 | 15,66 | 15,45 | 15,07 | 14,79 | 14,37 | 13,48 | 13,25 |
| Vertimiento facturado (m3) | 23.677.466 | 23.899.168 | 24.677.621 | 25.046.400 | 25.748.872 | 25.362.046 | 25.428.001 | 26.316.546 |
| 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 | 128.760.742.534 |
| 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 | 127.778.713.995 |
| Eficiencia de Recaudo (%) | 98,54% | 96,59% | 99,36% | 98,33% | 93,70% | 100,16% | 99,49% | 99,24% |
| 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 | 24.946.301.245 |
| Rotación de Cartera (días) | 66,51 | 72,61 | 65,00 | 72,16 | 93,98 | 91,69 | 85,17 | 70,72 |
| Número de Reclamos Recibidos | 36.208 | 22.884 | 27.324 | 16.885 | 11.862 | 11.078 | 11.935 | 13.973 |
| Indice de Reclamos | 1,34% | 1,07% | 1,22% | 0,72% | 0,48% | 0,43% | 0,21% | 0,49% |
| Cobertura de Medición | 98,45% | 99,38% | 99,77% | 99,85% | 99,44% | 99,53% | 99,61% | 99,74% |
| Eficiencia de Medicion | 97,708% | 97,054% | 97,71% | 95,93% | 97,24% | 96,94% | 96,26% | 94,05% |
| % Conexiones Directas | 1,552% | 0,617% | 0,211% | 0,125% | 0,565% | 0,470% | 0,388% | 0,263% |
| % Medidores Parados | 2,26% | 2,94% | 2,29% | 2,81% | 2,74% | 3,04% | 3,73% | 5,93% |

6.8. GESTION PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMACIONES

Durante la vigencia 2023 se recibieron 13.973 reclamaciones con una variación respecto a la vigencia anterior de 17%, donde el 54% de estas QR, accedieron a favor del usuario.

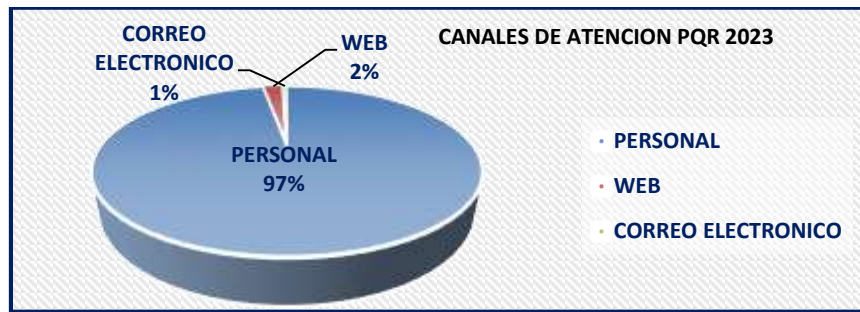
| DESCRIPCION PROCESO | EJECUCION A DICIEMBRE 2022 | EJECUCION A DICIEMBRE 2023 | % VARIACION 2023/2022 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| SUSCRIPTORES ACUEDUCTO | 229.855 | 239.844 | 4,3% |
| PETICIONES, QUEJAS ,RECLAMACIONES | 11.935 | 13.973 | 17,1% |
| % PARTICIPACION PQR SOBRE EL TOTAL DE SUSCRIPTORES | 5,2% | 5,8% | 0,6% |
| RESPUESTA PQR QUE ACCEDEN | 6.151 | 7.555 | 23% |
| % PARTICIPACION PQR QUE ACCEDEN SOBRE EL TOTAL DE PQR | 51,50% | 54,1% | 2,6% |
| INDICADOR RECLAMACION = $\frac{\text{Total de reclamaciones}}{\text{Número total de suscriptores activos}} \times 100$ | 0,4% | 0,4% | 0 |

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 2023 cierra en 0.4%

6.9. CANALES DE ATENCION

Durante la vigencia 2023, el canal más utilizado por los suscriptores fue el Punto de Atención al Usuario PAU, donde se brinda una atención personalizada a sus peticiones, quejas, reclamaciones o solicitudes, estos puntos de atención se encuentran establecidos en todos los municipios en donde la empresa presta el servicio.



El portal de urbanizaciones creado como una alternativa de atención diferencial para nuestros clientes corporativos del sector de la construcción y desarrollos urbanísticos cuenta con corte a diciembre de 2023, con 276 constructoras inscritas y 182 proyectos en evaluación.

6.9.1. Portal urbanizaciones página web



6.9.2. PARTICIPACION CIUDADANA

Durante la vigencia 2023, ACUAVALLE S.A. E.S.P., hizo presencia en los 33 municipios en donde la empresa presta el servicio.



Se realizaron conversatorios ecológicos, talleres de manejo integral del agua, mesas de trabajo con la comunidad y con la Superservicios, rendición de cuentas, inauguración de PAU, celebración a los vocales de control, entre otros, impactándose a más de 1.500 personas de la comunidad Vallecaucana.

6.10. GESTION DE COMUNICACIONES ACUAVALLE S.A. E.S.P.

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, duplicado y pago de sus facturas, entre otros

El crecimiento de los nuevos usuarios de la página web en el 2023 de 108 mil visitantes

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 total de 263.268 visitas con un crecimiento de 169% con respecto a la vigencia anterior

Instagram: Se ha contado con un total de 7.587 visitas con un crecimiento de 43% con respecto a la vigencia anterior

Hubo un alcance total en la red social de Facebook de más un millón de cuentas de la comunidad con un aumento respecto a la vigencia anterior de 146.7% y en Instagram más de 94 mil cuentas de comunidad, con un aumento con respecto a la vigencia anterior de 709.9%

Boletines digitales: Una manera de mantener informada a la comunidad en la empresa son los boletines digitales. En el año 2023 se realizaron 833 comunicados escritos de la entidad sobre suspensiones, restablecimientos y novedades del servicio en el área de prestación del mismo



6.10.1. MEDICION SATISFACCION DEL CLIENTE

Se realizó encuesta de percepción institucional a una muestra de 3.337 usuarios del servicio, donde se buscó identificar factores internos y externos que impacten la relación con los usuarios, identificar oportunidades de mejora y afianzar los canales de comunicación de la entidad.

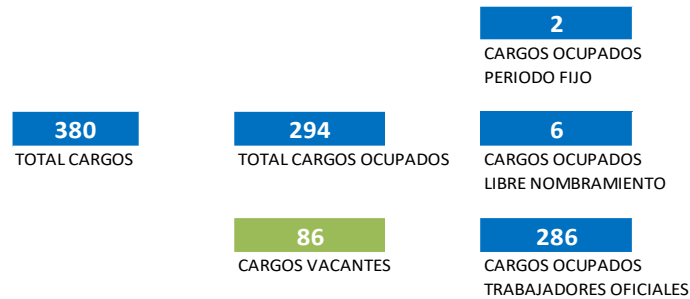
La satisfacción del usuario frente al servicio prestado presenta un 85% de favorabilidad que con respecto a la encuesta del año 2022, incrementa en un 1.5%

En cuanto al reconocimiento de marca, se presenta una mejora en el conocimiento por parte de los usuarios frente al slogan institucional del 72,4% en el 2022 al 85.1% en el 2023

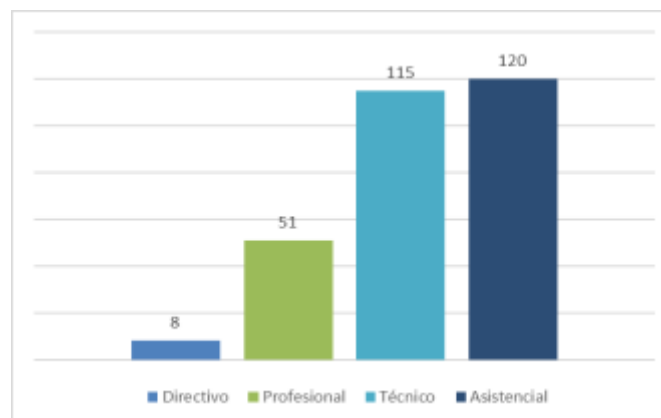
7. GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

7.1. PLANTA DE PERSONAL

A diciembre 31 de 2023 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:

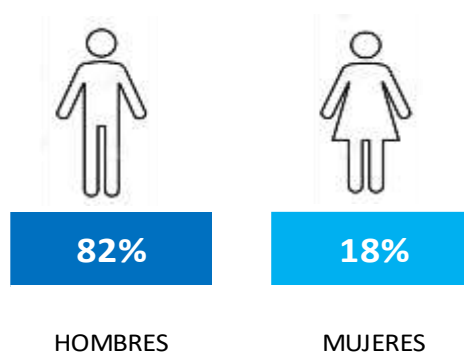


Del total de cargos ocupados en planta de personal tenemos la siguiente distribución de cargos por categorías:

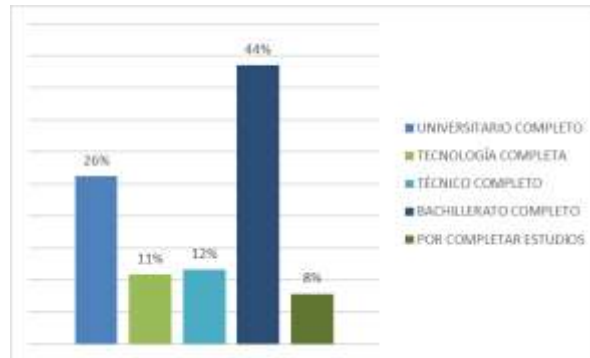


De los 294 servidores públicos activos, se tiene la siguiente información porcentual sobre la caracterización de servidores públicos vinculados en nómina:

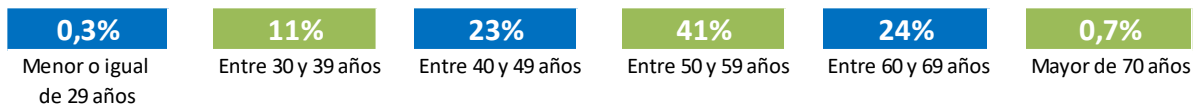
GÉNERO:



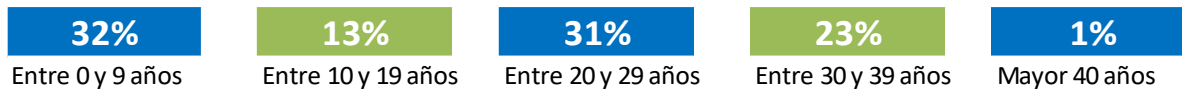
NIVEL EDUCATIVO:



RANGO DE EDADES:



RANGO DE ANTIGÜEDAD:



7.2. CAPACITACION

Durante la vigencia 2023 se realizaron acciones de capacitación para fortalecer los conocimientos del personal en diferentes ejes temáticos, a través de la realización de seminarios, cursos y talleres, generando un impacto positivo en el 86% de los servidores públicos de la entidad, beneficiados con 133 horas de capacitación.

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

7.3. CLIMA ORGANIZACIONAL Y RIESGO PSICOSOCIAL

Durante el período comprendido del 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, se efectuaron 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.

7.3.1. 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.

7.3.2. RETIRO LABORAL

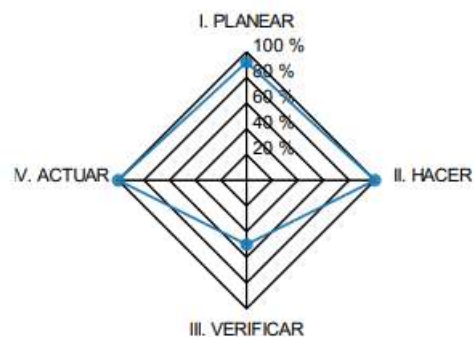
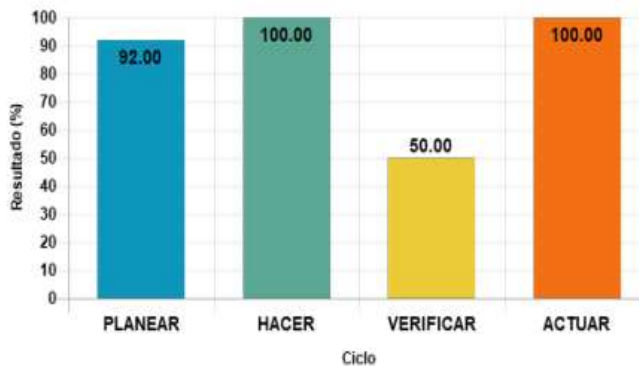
Se realizaron actividades de preparación para el retiro laboral para los servidores públicos de la entidad.

7.4. 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 2023, manteniendo el 95.5% de cumplimiento de los estándares del SG-SST.

Resultados Evaluación por Ciclo

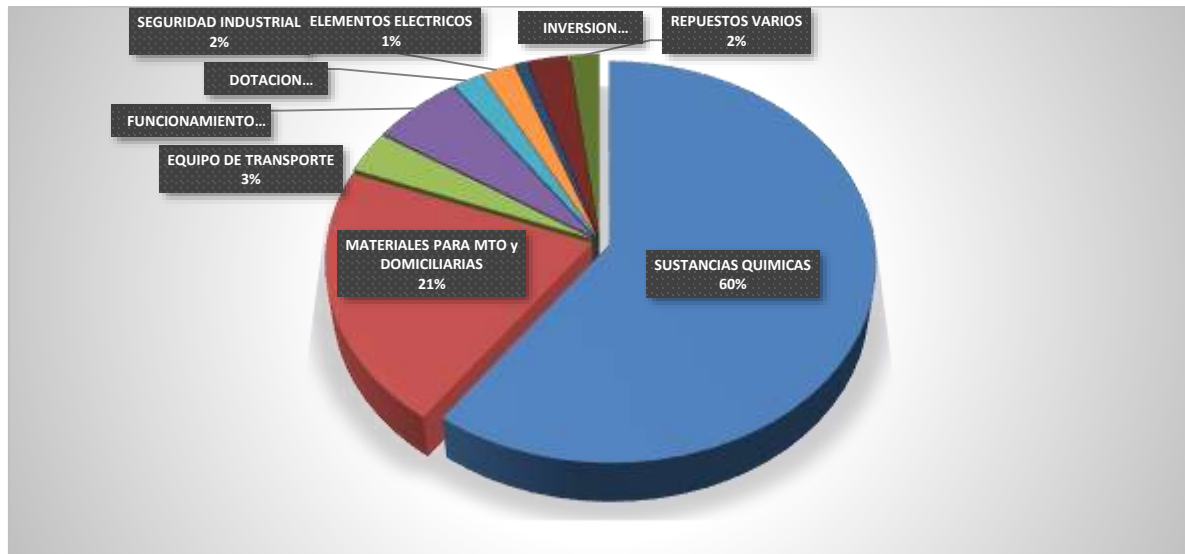


| ESTANDAR | | RESULTADO ESPERADO | RESULTADO OBTENIDO | PORCENTAJE DEL ESTANDAR EVALUADO |
|-----------|--|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| PLANEAR | 1 RECURSOS (10%) | 10,00% | 10,00% | 100% |
| | 2 GESTIÓN INTEGRAL DEL SISTEMA GESTIÓN DE LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (15%) | 15,00% | 13,00% | 86,67% |
| HACER | 3 GESTIÓN DE LA SALUD (20%) | 20,00% | 20,00% | 100% |
| | 4 GESTIÓN DE PELIGROS Y RIESGOS (30%) | 30,00% | 30,00% | 100% |
| | 5 GESTIÓN DE AMENAZAS (10%) | 10,00% | 10,00% | 100% |
| VERIFICAR | 6 VERIFICACIÓN DEL SG-SST (5%) | 5,00% | 2,50% | 50% |
| ACTUAR | 7 MEJORAMIENTO (10%) | 10,00% | 10,00% | 100% |
| | | | TOTAL | 95,50% |

8. GESTIÓN SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

El Departamento de Gestión de Servicios Administrativos, tiene bajo su responsabilidad los procesos de compras, inventarios, activos fijos, gestión documental, manejo y control de parque automotor, programa de seguros y la contratación de servicios de outsourcing (aseo y limpieza, servicio de vigilancia para sedes, mantenimiento de zonas verdes) y otros necesarios para el funcionamiento de la entidad.

Durante la vigencia 2023, se ejecutó un valor total de \$13.220.935.000 de procesos de compras



La mayor participación de las compras corresponde al suministro de sustancias químicas, las cuales se adquieren para la potabilización del agua en cada una de las 33 plantas de tratamiento de ACUAVALLE S.A. E.S.P. Los insumos químicos utilizados dentro del proceso de producción del agua, tienen inmerso dentro de su valor de compra, la variación en los costos logísticos (por aumento de combustibles, peajes, fletes y seguros), de igual manera incluyen el aumento del costo en materias primas, mano de obra y energía.

Los materiales adquiridos corresponden a materiales del grupo de tuberías y accesorios PVC, válvulas y accesorios en hierro dúctil, los cuales son utilizados para mantenimientos en las redes de acueducto y alcantarillado, así mismo se adquieren accesorios menores, para las reparaciones de conexiones domiciliarias.

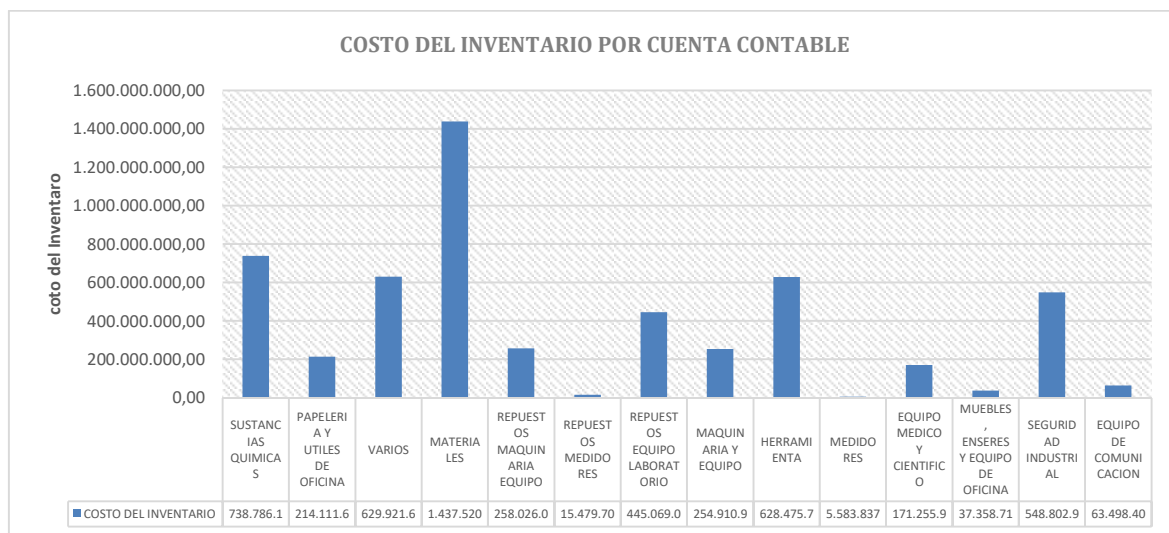
En la vigencia 2023, se abastecieron los sistemas de acueducto del Sara Brut, Jamundí, Florida, El Cerrito y Andalucía de tuberías y accesorios de diámetro mayor a 12", con el fin de contar con un stock, para que en el evento de un daño rápidamente pueda ser atendido, sin afectar la operación y el servicio. Cabe anotar que los materiales de gran diámetro no son comerciales y deben ser fabricados previo orden de compra dada sus características y medidas especiales.

Así mismo, se realizaron compras para el funcionamiento administrativo y operativo de la entidad, se ejecutaron procesos de contratación para cumplir con la dotación del personal operativo, de conformidad a la convención colectiva de trabajo vigente y se suministraron elementos para la seguridad y salud en el trabajo.

Se adquirieron para la operación elementos eléctricos, repuestos de laboratorio, reactivos, herramientas menores, entre otros. A las Aguas 7-9-8-1-10 se dotaron de geofonos y taladros percutores marca Hilti, los cuales son equipos de ingeniería para detección de fugas de agua y reparación de daños respectivamente. Así mismo se compraron plantas generadoras de energía para todas las Aguas que componen la estructura de ACUAVALLE.

Se optimizó del consumo de energía al realizar cambio del aire acondicionado central el cual presentaba continuas fallas y alto consumo, por aires acondicionados tipo cassette y mini Split, así mismo se realizó cambio de lámpara led para todas dependencias de la oficina principal.

El costo de los inventarios en la entidad cierra al 31 de diciembre de 2023 con las siguientes cifras:



Sobre los niveles de inventario se ha ejercido un control en cada una de las dependencias, seccionales y plantas de tratamiento, con el fin de que se registren oportunamente los consumos; de igual se está trabajando para solo tener stock de materiales y suministros considerados de alta y mediana rotación, esto con el fin de optimizar costos operativos y administrativos.

Dentro de la gestión realizada, corresponde mencionar que en almacén general se tenía material en obsolescencia, deteriorado y con cumplimiento de vida útil, generando costos por la administración del inventario, ocupando espacios y aumentando los tiempos en la toma física anual de inventarios, es por ello que se depuro el inventario, el material en obsolescencia y deteriorado se le dio de baja, reduciendo los niveles de inventario.

8.1. ACTIVOS FIJOS

Durante la vigencia 2023 se dio inicio al proceso de implementación de la Gestión de activos, con un plan piloto desarrollado para la planta de tratamiento de agua potable ubicada en Jamundí dentro del proyecto del BIC - Programa Compass con la asesoría internacional del grupo Vei especializados en el tema por la operación en Holanda.

El énfasis del plan es integrar los procesos estratégicos, administrativos y operativos para obtener la trazabilidad de la información por cada activo desde la planificación, la

adquisición, desempeño y retiro definitivo; de igual manera, se busca medir el riesgo, la línea de vida del activo y cuantificar los gastos de operación, es decir tener datos oportunos para la toma de decisiones.

8.2. GESTION DOCUMENTAL

Ante la dificultad para el acceso a la información de historias laborales de funcionarios activos y pensionados, debido a que los expedientes se encontraban en el archivo histórico de manera dispersa y empastados, se toma la decisión de realizar contratación con firma especializada en el tema, para mejorar esta tarea, el resultado es que el 95% de los expedientes laborales de los funcionarios activos se encuentran digitalizados y organizados técnicamente, lo que facilita el acceso a la información de los mismos para atención de los requerimientos internos y externos. Esta tarea se amplió para los exfuncionarios retirados y pensionados

Se llevó a cabo actualización de las Tablas de Retención Documental, de acuerdo a los lineamientos de la ley 594 del año 2000. Aunque el proceso se encuentra en trámite para convalidación, esta gestión se realizó de manera transversal en toda la entidad involucrando a los Subgerentes, Profesionales líderes de los procesos y trabajadores administrativos.

8.3. OTRAS ACTIVIDADES DONDE SE HIZO GESTION ADMINISTRATIVA CON RESULTADOS

- Se tiene un contrato para el suministro de combustible con una empresa mayorista de combustible, la cual instaló chip a todos los 21 vehículos de propiedad de ACUAVALLE, el abastecimiento solo se hace con la lectura del chip, se tienen a disposición 13 estaciones de combustible en el Valle del Cauca. Con este sistema se mejoró el control para el abastecimiento del combustible, se tienen estadísticas y unas cuentas mensuales en promedio de \$19´millones.
- Se hizo contrato con la empresa FACILPASS, la cual vende peajes electrónicos, a todos los vehículos de propiedad de ACUAVALLE, se les instaló un esticker en el parabrisas del vehículo, el cual cuando el automotor se acerca a un peaje, por radiofrecuencia lee la placa y confirma que es un vehículo autorizado, hace el debido automático a la cuenta de Acuavalle y levanta la talanquera del peaje, para autorizar el pase
- Se contrató una empresa de transportes logísticos, la cual tiene a disposición una flota de transporte y según sea la cantidad de carga o el volumen de la misma se programa el vehículo, se tiene tarifa diferencial según sea la capacidad del mismo. Se optimizaron las rutas, el volumen de carga y disponibilidad de lunes a domingo

9. GESTION DE INVERSIONES

Las obras contratadas en el Plan de Acción durante la vigencia 2023 ascendieron a \$ 28.094.665.740 representadas de la siguiente manera:

| TIPO DE CONTRATO | CANT. | VALOR | % |
|--------------------------|--------------|--------------------------|----------------|
| CONTRATOS DE OBRA | 36 | \$ 27.737.126.992 | 98,73% |
| CONTRATOS DE CONSULTORIA | 2 | \$ 209.038.748 | 0,74% |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 3 | \$ 148.500.000 | 0,53% |
| | TOTAL | \$ 28.094.665.740 | 100.00% |

La fuente de los recursos invertidos en los municipios de operación de ACUAVALLE S.A. E.S.P., se distribuyeron de la siguiente forma:

| TIPO DE RECURSOS | VALOR |
|----------------------|--------------------------|
| RECURSOS CREDITO | \$ 23.020.551.613 |
| RECURSOS EXTERNOS | \$ 3.658.642.668 |
| RECURSOS PROPIOS | \$ 774.755.740 |
| RECURSOS SUBSIDIOS | \$ 640.715.719 |
| Total general | \$ 28.094.665.740 |

Se detalla las obras realizadas por municipio durante la vigencia 2023:

| MUNICIPIO | INVERSION |
|--------------|----------------|
| PRADERA | \$ 325.812.891 |
| ALCALA | \$ 149.396.866 |
| ANDALUCIA | \$ 548.358.732 |
| ANSERMANUEVO | \$ 148.729.550 |
| BOLIVAR | \$ 414.332.170 |
| BUGALAGRANDE | \$ 328.773.584 |
| CAICEDONIA | \$ 99.981.899 |

| MUNICIPIO | INVERSION |
|----------------------|--------------------------|
| CANDELARIA | \$ 1.089.370.869 |
| DAGUA | \$ 1.395.527.819 |
| EL AGUILA | \$ 151.003.489 |
| EL CAIRO | \$ 100.000.000 |
| EL CARMEN | \$ 701.637.163 |
| EL CERRITO | \$ 3.151.826.612 |
| FLORIDA | \$ 660.817.267 |
| GINEBRA | \$ 597.805.320 |
| GUACARI | \$ 1.069.466.746 |
| JAMUNDI | \$ 5.646.627.596 |
| LA VICTORIA | \$ 202.327.844 |
| PRADERA | \$ 250.000.000 |
| RESTREPO | \$ 886.006.875 |
| RIOFRIO | \$ 152.815.194 |
| ROLDANILLO | \$ 1.210.937.626 |
| SAN PEDRO | \$ 733.982.461 |
| SEVILLA | \$ 1.772.537.709 |
| TRUJILLO | \$ 1.052.174.479 |
| VIJES | \$ 416.024.789 |
| YOTOCO | \$ 2.510.398.092 |
| ZARZAL | \$ 2.179.492.098 |
| ORDEN SERVICIOS | \$ 148.500.000 |
| Total general | \$ 28.094.665.740 |

Se muestra el registro fotográfico de algunas obras y de sus procesos constructivos de las inversiones realizadas por ACUAVALLE S.A E.S.P ejecutadas en el año 2023.

| | |
|---------------------|--|
| CONTRATO No. | 127-22 |
| OBJETO: | REPOSICION DE LAS REDES DE DISTRIBUCION EN LOS MUNICIPIOS DE CAICEDONIA, EL CERRITO Y GINEBRA, VALLE DEL CAUCA |

Caicedonia



El Cerrito



| | |
|---------------------|--|
| CONTRATO No. | 188-22 |
| OBJETO: | REPOSICIÓN REDES DE ALCANTARILLADO EN EL MUNICIPIO DE ZARZAL – VALLE DEL CAUCA |

EXCAVACIONES VARIAS





INSTALACIÓN DE TUBERIAS Y ACCESORIOS



RELLENOS Y CONCRETOS



| | |
|---|---|
| CONTRATO | 070-22 |
| OBJETO: | REPOSICIÓN DE PAVIMENTO DEBIDO A LA REPOSICIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN EL MUNICIPIO DE ZARZAL VALLE DEL CAUCA |
|  |  |

| | |
|---|--|
| CONTRATO | 116-23 |
| OBJETO: | REPOSICION REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO – VALLE DEL CAUCA. SEGÚN CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N° 001 - 2023 CELEBRADO ENTRE ACUAVALLE S.A .E.S.P Y EL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA |
|  |  |

| | |
|---|--|
| CONTRATO No.: | 052-22 |
| OBJETO: | REPOSICIÓN REDES DE ALCANTARILLADO EN EL MUNICIPIO DE DAGUA, VALLE DEL CAUCA. |
|  |  |

| | |
|---|--|
| CONTRATO No. | 092-22 |
| OBJETO: | DISEÑO Y CONSTRUCCION DEL REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL DEL TANQUE ELEVADO DE LA PTAP DEL MUNICIPIO DE OBANDO, VALLE DEL CAUCA |
|  |  |
|  |  |

10. GESTION OPERATIVA

10.1. CONTROL DE PROCESOS EN PLANTA Y CALIDAD

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

- a. 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.
- b. 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 2023, son los siguientes:

10.1.1. 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.
- Iniciación de los trabajos de optimización de mezcla rápida, floculación y sedimentación de la planta de potabilización del municipio de La Unión, Valle.
- Iniciación de los trabajos de optimización de filtración de la planta de potabilización del municipio de Zarzal, Valle.
- Terminación de las obras de optimización del proceso de floculación de las líneas No 1 y 2 de la planta de potabilización del municipio de Guacarí, Valle.
- Iniciación de las obras de optimización de la línea No 2 del proceso de sedimentación de la planta de potabilización del municipio de Trujillo, Valle.
- Terminación y puesta en marcha de la optimización de dos líneas de flujo de floculación en la planta de potabilización del municipio de Ginebra, Valle.
- Puesta en marcha de la optimización de los filtros 6 y 7 y continuación de la obra de optimización del filtro 8 de la planta de potabilización del municipio de Jamundí, Valle.
- Trabajos de la ampliación en la capacidad del sistema de tratamiento de agua en la planta de potabilización del corregimiento de Santa Elena, Valle.
- Se tienen los informes de las visitas técnicas a los pozos profundos realizadas por la CVC en los municipios de Ansermanuevo, San Pedro, Jamundí y Zarzal.

10.2. OPERACIÓN SISTEMA SARA-BRUT

10.2.1. 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 2022, en el año 2023 se logró una excelente regulación del nivel del embalse manteniendo el nivel en temporada invernal entre la cota 1407,00 y 1408.00 msnm teniendo en cuenta la temporada invernal, la cual estuvo presente hasta mediados de junio. A través de la regulación del nivel del embalse, abriendo la Válvula Howell Bungler, se logró mitigar las inundaciones en la zona plana del municipio de Bolívar, durante los años 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023 se logró realizar una regulación muy 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 2023 la válvula Howell Bungler permaneció abierta el 50% 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 plantas de potabilización que se abastecen desde el BRUT, al tiempo el mantener de manera permanente estos caudales, ayudó a regular el nivel del embalse.

En el embalse se han mitigado las riadas de los ríos Calamar y Platanares, ya que al entrar en él 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 2023 fue de 1408.53 msnm dado el 30 de Abril y el nivel mínimo 1407,14 el día 01 de Enero, la cota 1408.00 es el nivel más alto de la gola, es decir en ese punto empieza a rebosar.

La regulación del nivel del embalse se realiza mediante maniobras técnicas, a través de la apertura de la válvula Howell Bungler, 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 recorrido para revisión de los ramales principal y a las diferentes plantas de potabilización, 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, cabe mencionar que también hace parte de la revisión los viaductos sobre el río Cauca.

COMPORTAMIENTO NIVEL EMBALSE 2004 - 2023

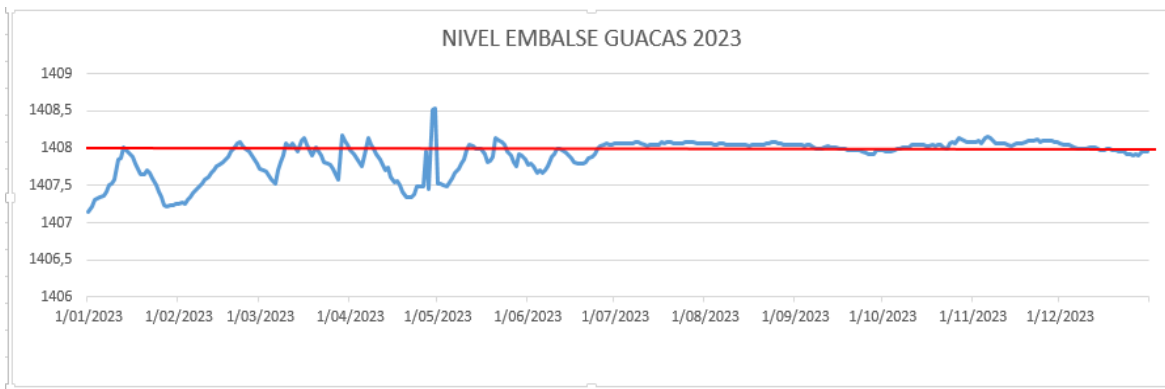


Grafica No.1

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 17% 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 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, ante 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 área 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, en estos sembrados la intervención de los predios con innumerables vías; producto de los cortes de terreno se aumentó la turbiedad del agua que llega al embalse en temporadas de lluvias, por el arrastre de la escorrentía de este material suelto, Hasta mediados del año 2023, el río Pescador y el agua transportada a las diferentes plantas que abastece el BRUT, permaneció con altas turbiedades, en varias ocasiones alcanzo turbiedades de más de 1000 NTU; antes de la plantación de estos cultivos, no ocurría se tenían una turbiedades muy bajas.



Grafica No. 2

En la gráfica No. 2 podemos observar el comportamiento histórico del nivel del embalse desde el 01 de Enero al 31 de diciembre de 2023, 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 dio 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, así mismo el río Pescador conto con más caudal que el establecido en la licencia ambiental, tanto por el caudal ecológico, como por el aporte de la apertura de la válvula Howell Bunger hasta mediados de año.

10.2.2. 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 339.031.376 m³.

Durante el año 2023 se registró un volumen de 32.384.332 m³ en el caudalímetro de salida del embalse, y en el caudalímetro del Centro de Control de registra un volumen de 10.468.350 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 21.915.982 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 10.359.490 m³; el volumen despachado por el centro de control es de 10.468.350 m³, la diferencia entre estos dos volúmenes da una diferencia de 108.860 m³, que en porcentaje equivale al 1,04% 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 21.915.982 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, fue de 59.676 m³ el cual no se contabiliza en la medición del centro de control. Ver Tabla No. 1.

| 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 |
| 2023 | 32.384.332 | 10.468.350 | 10.359.490 | 1,04 |
| TOTAL | 339.031.376 | 169.350.195 | 166.325.413 | 1,78 |

Tabla No. 1

10.2.3. Estadísticas de caudales y volumen

A continuación, mostramos varias graficas en las cuales se pueden 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 2023, además se puede observar el volumen despachado a cada planta desde el centro de control de SARA 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, además hay algunas plantas donde se están ejecutando obras, y el 100% de caudal es suministrado desde el BRUT.

VOLUMEN HISTORICO DESPACHADO A PTAP DE 2004 A 2023



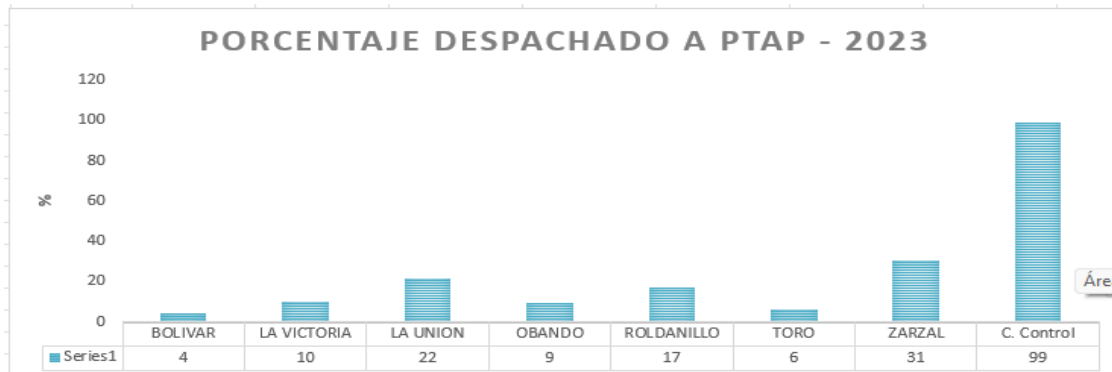
PORCENTAJE HISTORICO DESPACHADO A PLANTAS DE POTABILIZACION AÑO 2023



VOLUMEN DESPACHADO A PLANTAS DE POTABILIZACION AÑO 2023



PORCENTAJE DESPACHADO PLANTAS DE POTABILIZACION AÑO 2023



A través de la válvula Howell Bunger se realizó una excelente regulación del embalse durante el año 2023, hasta mediados del mes de junio, esto permitió poder mitigar inundaciones en la zona plana de Bolívar y a futuro tener tranquilidad de abastecimiento de agua cruda a las siete plantas que se benefician del SARA BRUT.

Teniendo en cuenta la información que se divulgó durante los últimos meses frente a la condición climática de Fenómeno del Niño, se logró llegar al mes de diciembre con la represa al 100% de su capacidad, esta condición y de acuerdo a los modelamientos de los posibles escenarios, este volumen da tranquilidad para abastecer las plantas de potabilización que se benefician con el embalse Guacas del SARA BRUT.



Válvula Howell Bunger -Embalse Guacas

11. GESTION AMBIENTAL

ACUAVALLE S.A. E.S.P. continúa liderando programas de conservación y restauración ambiental en cuencas hidrográficas priorizadas que abastecen los sistemas de acueducto operados por la entidad, contribuyendo a la sostenibilidad y mejoramiento de la oferta ambiental regional.

Se ha logrado consolidar los programas Institucionales de educación ambiental en los diferentes municipios socios promoviendo una cultura de manejo adecuado de los recursos naturales con énfasis en el recurso hídrico con criterios de responsabilidad socio – ambiental, así como también el acercamiento de la empresa con sus usuarios generando una imagen positiva.

ACUAVALLE S.A. E.S.P., como medida de adaptación al cambio climático contribuye en el mejoramiento de las condiciones de cantidad y calidad de agua en cuencas hidrográficas priorizadas y abastecedoras de los sistemas de acueducto en los municipios socios, a través de actividades de restauración, protección y conservación ambiental mediante la implementación de herramientas de manejo del paisaje consistentes en; la construcción de aislamientos protectores, enriquecimiento forestal protector, Sistemas Silvopastoriles SSP, adicionalmente se implementa actividades de control de erosión e instalación de sistemas individuales para el manejo de aguas residuales rurales, al igual que se realiza el mantenimiento de árboles sembrados en vigencias anteriores, incentivando el sentido de pertenencia de las comunidades beneficiadas hacia la conservación de los ecosistemas naturales.

Para la vigencia 2023 ACUAVALLE S.A E.S.P teniendo en cuenta el diagnostico general de cuencas hidrográficas abastecedoras de los acueductos operados por la empresa 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 Bitaco Municipio de La Cumbre, río Guabas municipio de Ginebra, río Amaime, Municipio del Cerrito y Río Vijes Municipio de Vijes.

Adicionalmente se realizó el mantenimiento de árboles sembrados en vigencias anteriores 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 Bitaco Municipio de La Cumbre, río Guabas municipio de Ginebra, Río Dovio municipio del Dovio, Río Roldanillo municipio de Roldanillo, Quebrada La Artieta municipio de San Pedro, Quebrada Sabaletas Municipio Santa Elena y Río El Cerrito municipio El Cerrito.

Al corte del 31 de diciembre de 2023, en las cuencas hidrográficas de los ríos Amaime, Pescador, Bitaco, Bugalagrande, Frayle, Guabas, Culebras y Bitaco se ejecutaron las siguientes actividades:

- Construcción de 15.5 kilómetros de aislamiento
- Establecimiento de 11 hectáreas de enriquecimiento forestal protector
- Establecimiento de 16 hectáreas de Sistema silvopastoril

Igualmente se realizó el mantenimiento a 69 hectáreas de árboles sembrados en vigencias anteriores en las actividades de enriquecimiento forestal protector y sistema Silvopastoriles – SSP y la Instalación de 6 sistemas sépticos en las cuencas hidrográficas de los ríos Frayle, Amaime, río Bolo y Culebras

Las actividades de conservación y restauración ambiental contempladas para la vigencia 2023 que se encuentran pendientes, se ejecutaran en un 100 % en el primer trimestre de la vigencia 2024



Aislamiento protector municipio de Florida



Aislamiento protector municipio de Bolívar



Aislamiento protector municipio de La Cumbre



Aislamiento protector municipio de Ginebra



Enriquecimiento forestal municipio de Florida



Enriquecimiento forestal municipio de La Cumbre



Sistema Silvopastoril Municipio de Bolívar



Sistema Silvopastoril municipio de Ginebra



Instalación Panel solar SSP municipio de Florida



Panel solar Instalado SSP municipio de Bolívar



Control de erosión municipio de Bolívar



Sistema séptico Instalado municipio de Florida



Panel solar Instalado SSP municipio de La Cumbre



Mantenimiento de árboles municipio del Dovio



Mantenimiento de árboles municipio de La Cumbre



Mantenimiento de árboles municipio de Bugalagrande



Mantenimiento de árboles municipio de Florida

En el municipio de San Pedro se contribuyó con 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.

Adicionalmente en el municipio de La Cumbre se realizaron actividades de adecuación ambiental en el embalse el Salto mediante el retiro, control y disposición final de macrofitas

e instalación de valla informativa de las actividades prohibidas en el Embalse, con una inversión de \$40.000.000, mejorando las condiciones ambientales de esta importante fuente de abastecimiento del sistema del acueducto municipal.



Retiro de Macrofitas Buchon de agua embalse



El salto municipio de La Cumbre



Embalse El Salto sin Buchon de agua



Valla informativa instalado Embalse El Salto

11.1. 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.

A continuación, se relacionan las actividades con sus respectivos indicadores alcanzados en la vigencia del año 2023.

11.2. 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 2023, se articuló, con los rectores y docentes del PRAE, de las Instituciones Educativas de los municipios priorizados o con compromisos en el marco del PUEAA, la implementación de la estrategia educativa de conformación y/o reactivación del programa Clubes Defensores del Agua, con los siguientes alcances:

| No. | MUNICIPIO | INSTITUCION EDUCATIVA | GRADO | ESTUDIANTES CAPACITADOS |
|--------------|-----------|-----------------------|-------|-------------------------|
| 1 | La Cumbre | Simón Bolívar | 6-1 | 24 |
| 2 | Zarzal | Pablo Emilio Camacho | 6-2 | 36 |
| 3 | Obando | San José | 6-2 | 23 |
| 4 | La Unión | San José | 6-1 | 30 |
| 5 | Guacarí | Pedro Vicente Abadia | 6-1 | 30 |
| TOTAL | | | | 143 |



Capacitación Reactivación Clubes Defensores del Agua – La Unión



Capacitación Reactivación Clubes Defensores del Agua – Obando



Capacitación Conformación Clubes
Defensores del Agua – La Cumbre



Capacitación Conformación Clubes
Defensores del Agua – Zarzal

11.3. 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 2023 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 216 conversatorios ecológicos, logrando capacitar de 5.114 estudiantes, 74 docentes y 165 padres de familia.



Conversatorio institución educativa Simón
Bolívar- La Cumbre



Conversatorio Institución Educativa Miguel
Antonio Caro- San Pedro, Presidente.



Visita parte media microcuenca
del río Guabas - Guacarí. IE Pedro Vicente Abadía



Visitas padres de familia a la planta de tratamiento
de agua potable de Guacarí.



Feria ambiental en el municipio de Yotoco.



Conversatorio Institución Educativa San José
municipio de La Unión.

11.4. MANEJO INTEGRAL DEL AGUA (MIA)

En el marco de la articulación entre la institución educativa Pedro Vicente Abadía del municipio de Guacarí y ACUAVALLE S.A.E.S.P., se ejecutó la estrategia educativa Manejo Integral del Agua con el desarrollo de las siguientes actividades: Talleres sobre uso eficiente del agua frente al cambio climático y el manejo del alcantarillado, sistema tarifario, facturación, operatividad de la empresa en el municipio, micromedicion, cuencas hidrográficas, visitas con padres de familia y docentes a la planta de potabilización y la parte media de la microcuenca del río Guabas.



Taller cuencas estudiantas IE Pedro Vicente Abadía
municipio de Guacarí



Taller sistema tarifario y medición padres de familia
IE Pedro Vicente Abadía municipio de Guacarí

11.5. COMITÉS INTERINSTITUCIONALES DE EDUCACIÓN AMBIENTAL – CIDEAS

Se participó en 21 Comités Interinstitucionales de Educación Ambiental CIDEA, con la asistencia a 47 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.



Participación en el CIDEA del municipio de Alcalá



Participación en el CIDEA del municipio de Guacarí



Participación en el CIDEA del municipio de La Victoria



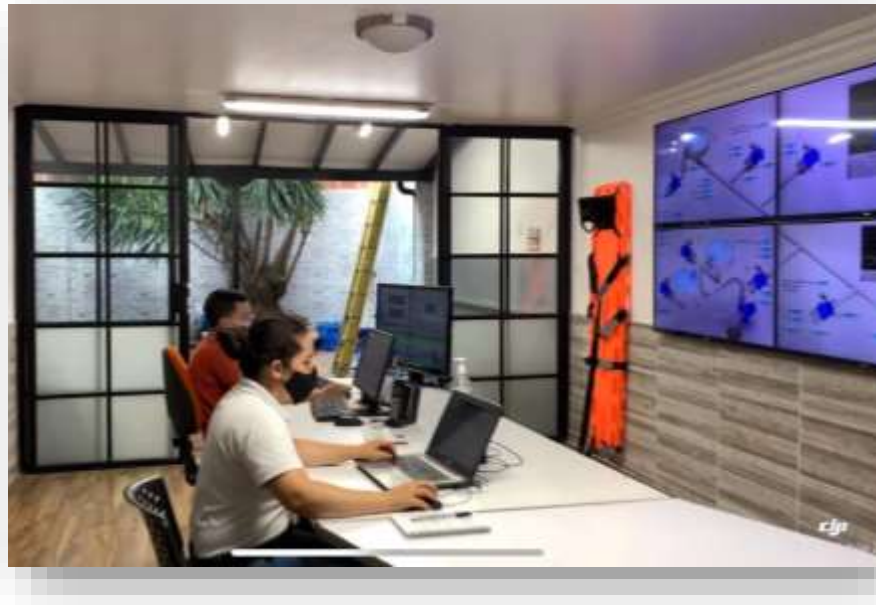
Participación en el CIDEA del municipio de El Cerrito

12. PROGRAMA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE

12.1. MONITOREO Y CONTROL EN REDES DE DISTRIBUCIÓN

ACUAVALLE S.A. E.S.P. cuenta con un moderno Centro de Control Maestro donde se recopiló, monitoreó y controló en el año 2023 en tiempo real las 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
- Guacarí
- Andalucía
- Santa Elena
- Caicedonia
- Yotoco
- Sevilla
- Ansermanuevo
- La Cumbre
- Jamundí
- Dagua
- El Águila
- Toro
- Alcalá
- Bolívar
- Obando
- San Pedro
- Trujillo



Se integraron al Centro de Control Maestro en el año 2023 los siguientes sistemas: El Águila, Toro, Alcalá, Bolívar, Obando, San Pedro, Trujillo, estación de control Buchitolo-Arenal y sistema La Cumbre-Montañitas.

Con el monitoreo de variables en tiempo real se realiza el seguimiento a indicadores de servicio, se analizan los datos para determinar patrones de comportamiento y se atienden situaciones que afectan el servicio en el menor tiempo posible.

12.2. LAVADO Y DESINFECCIÓN DE LOS TANQUES DE ALMACENAMIENTO

Se realizó el lavado y desinfección de 85 tanques de almacenamiento en cumplimiento de la normatividad para esta actividad



PRADERA



GINEBRA



ARGELIA



EL AGUILA



SAN PEDRO



OBANDO

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

En el año 2023 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.

Para el monitoreo y control a la calidad del agua en las redes, se adecuaron 33 puntos de muestreo, se reconstruyeron 30 y se construyeron 18 puntos nuevos.

BOLIVAR

| | | | | |
|---------|---|---|--|---|
| BOLIVAR | BARRIO GUABINERO CRA 4 ENTRE CLL 2 Y 3 HOGAR ANCIANO |  |  |  |
|---------|---|---|--|---|

EL CERRITO

| | | | | |
|---------|--|--|---|--|
| CERRITO | CINCUENTENARIO DIAGONAL POLIDEPORTIVO |  |  |  |
|---------|--|--|---|--|

EL DOVIO

| | | | | |
|-------|---------------------------|---|--|---|
| DOVIO | ESCUELA SALIDA A LA UNION |  |  |  |
|-------|---------------------------|---|--|---|

12.4. CONTROL Y REDUCCIÓN DE PÉRDIDAS FÍSICAS

Las actividades desarrolladas para el control y reducción de pérdidas física a través de grupo de pitometría, georadar y operativo local fueron las siguientes:

- Seguimiento a indicadores de servicio como producción bruta, neta, consumos internos en PTAP, caudal mínimo nocturno y presiones
- Mediciones de caudales distribuidos por sectores para priorizar jornadas de rastreo
- Localización y legalización de conexiones irregulares
- Mantenimiento y calibración a válvulas reguladoras de presión y sensores de nivel
- Localización y mantenimiento a válvulas de sectorización

- Calibración de vertederos para medición de caudales de entrada a PTAP
- Validación de información de macromedición
- Rastreo, localización y reparación de daños de red matriz y domiciliarias

Estas actividades dieron como resultado la reducción en el Índice de Agua No Contabilizada (IANC) comparado con el año 2022 en los siguientes municipios: Alcalá, Bolívar, Caicedonia, Candelaria, El Águila, El Dovio, Guacarí, Pradera, Restrepo, Riofrío, Roldanillo, San Pedro, Sevilla, Trujillo y Yotoco.



12.5. EMISIÓN DE FACTIBILIDADES Y REVISIONES DE DISEÑOS

Durante el año 2023 se atendieron y emitieron 68 conceptos técnicos y 58 factibilidades de nuevos desarrollos de vivienda para los servicios de acueducto y/o alcantarillado que correspondería a aproximadamente 5.548 nuevos suscriptores.

13. PROGRAMA DISPOSICION DE AGUAS RESIDUALES

13.1. CARACTERIZACIÓN DE VERTIMIENTOS

La caracterización a aproximadamente 63 vertimientos de los sistemas de alcantarillado sanitario operados por ACUAVALLE S.A. E.S.P.



ROLDANILLO



GUACARÍ

13.2. PLANES DE SANEAMIENTO Y MANEJO DE VERTIMIENTOS – PSMV

En el marco 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.”, se radicaron para inicio de trámite de aprobación 30 PSMV, de los cuales 29 fueron socializados con la CVC durante el año 2023, a 12 PSMV fueron subsanadas las observaciones y se aprobó el PSMV del municipio de Andalucía.



Socialización PSMV El Cerrito, Ginebra y Guacarí



Socialización PSMV El Cairo y Argelia

13.3. ELABORACIÓN Y RADICACION 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 2023 entregados por los suscriptores se elaboró el informe anual y se radicó en los tiempos y términos a la Autoridad Ambiental.

14. GESTION JURIDICA

14.1. PROCESOS JUDICIALES DURANTE LA VIGENCIA 2023

| PROCESOS JUDICIALES ACTIVOS AL 2023 | No. PROCESOS |
|--|---------------------|
| Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho | 5 |
| Acción de Reparación Directa | 17 |
| Acción de Repetición | 1 |
| Acción Popular | 23 |
| Judicial Administrativo (Controversia contractuales) | 15 |
| Judicial Administrativo (Ejecutivo) | 6 |
| Judicial Civil | 1 |
| Judicial Civil (Ejecutivo) | 1 |
| Judicial Civil (Expropiación) | 1 |
| Judicial Laboral | 30 |
| Judicial Laboral (Ejecutivo) | 2 |
| Judicial Penal | 43 |
| Proceso Arbitral | 2 |
| Proceso archivado segunda instancia | 1 |
| Total demandas | 147 |
| Acción de Tutela | 134 |
| Total general | 281 |

14.2. FALLOS JUDICIALES

| PROCESOS ACTIVOS AL 2023 CON FALLO | Contra | Favor | Sin Fallo | Total |
|--|---------------|--------------|------------------|--------------|
| Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho | | 1 | 3 | 4 |
| Acción de Reparación Directa | 3 | 2 | 12 | 17 |
| Acción de Repetición | | | 1 | 1 |
| Acción Popular | 9 | 2 | 12 | 23 |
| Judicial Administrativo (Controversia contractuales) | | 6 | 9 | 15 |
| Judicial Administrativo (Ejecutivo) | 1 | 2 | 3 | 6 |

| PROCESOS ACTIVOS AL 2023 CON FALLO | Contra | Favor | Sin Fallo | Total |
|---|---------------|--------------|------------------|--------------|
| Judicial Civil | 1 | | | 1 |
| Judicial Civil (Ejecutivo) | | | 1 | 1 |
| Judicial Civil (Expropiación) | | 1 | | 1 |
| Judicial Laboral | 4 | 9 | 17 | 30 |
| Judicial Laboral (Ejecutivo) | 2 | | | 2 |
| Judicial Penal | | | 43 | 43 |
| Proceso Arbitral | 1 | | 1 | 2 |
| Proceso archivado segunda instancia | | 1 | | 1 |
| Total general | 21 | 24 | 102 | 147 |
| Porcentaje % | 14 | 16 | 70 | 100 |

14.3. FALLOS DEFINITIVOS

| FALLOS DEFINITIVOS 2023 | Contra | Favor | Total | PRETENSIONES | CONDENAS |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
| Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho | 1 | 1 | 2 | 1.195.337.060 | |
| Acción de Reparación Directa | 2 | 3 | 5 | 5.315.966.650 | \$ 51.960.168 |
| Acción Popular | 4 | 2 | 6 | 0 | |
| Judicial Administrativo (Ejecutivo) | | 1 | 1 | \$10.355.186.930 | |
| Judicial Laboral | 7 | 1 | 8 | \$ 173.300.441 | \$ 120.018.739 |
| Proceso Arbitral | 1 | | 1 | \$ 3.442.220.654 | \$ 3.717.053.522 |
| Total general | 15 | 8 | 23 | \$ 20.482.011.735 | \$ 3.889.032.429 |

14.4. ACCIONES DE TUTELA RECIBIDAS Y TRAMITADAS

| 134 ACCIONES DE TUTELA RECIBIDAS Y TRAMITADAS 2023 | | | |
|---|----------------|------------------|----------------------|
| En Contra | A Favor | Sin Fallo | Total general |
| 22 | 107 | 5 | 134 |
| 17% | 83% | | |

14.5. PROCESOS CONTRACTUALES

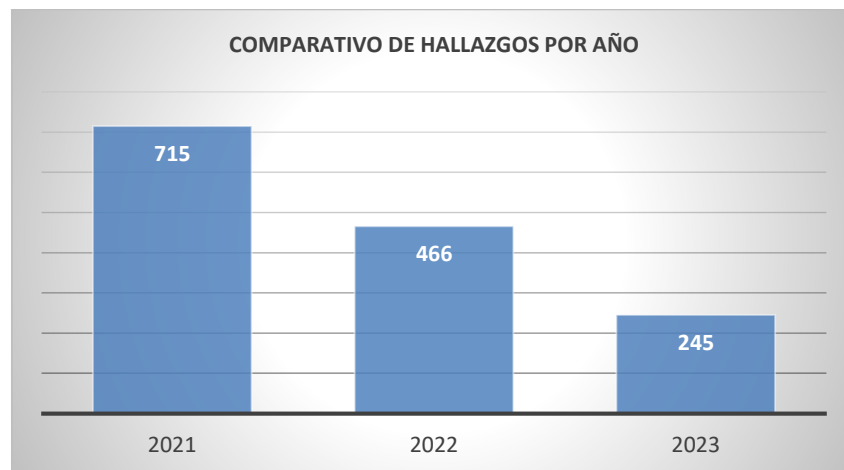
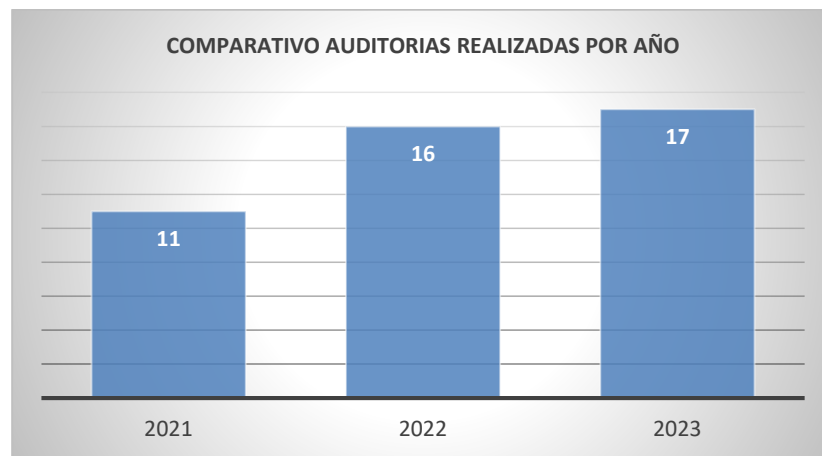


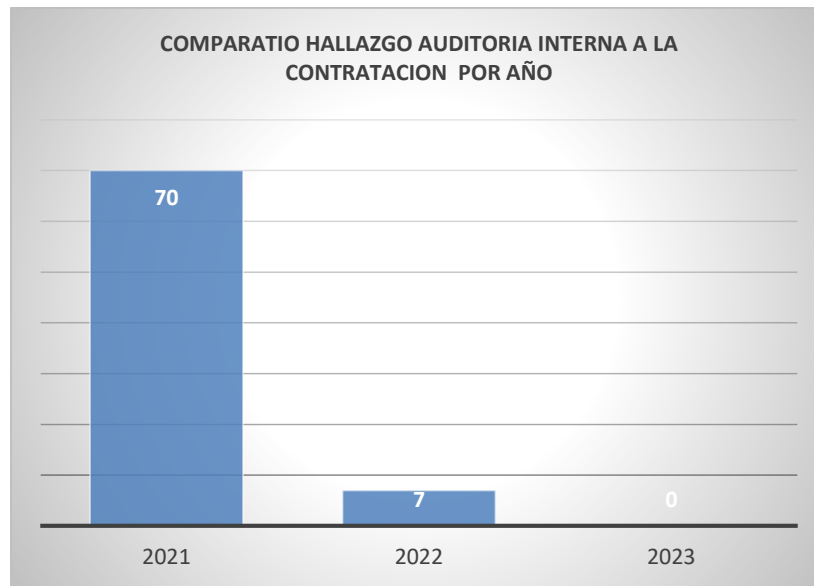
15. CONTROL INTERNO

El Programa anual de Auditoría Vigencia 2023, 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.

15.1. RESULTADOS DE LA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTION

La Dirección de Control Interno en cumplimiento del Programa Anual de Auditorías vigencia 2023 se programaron 17 Auditorías en el 2022 16 y el 2021 11 auditorías cuyo resultado arrojaron a la fecha faltando 3 auditorías 245 hallazgos, presentando una mejora del 48% de los hallazgos en la vigencia 2022



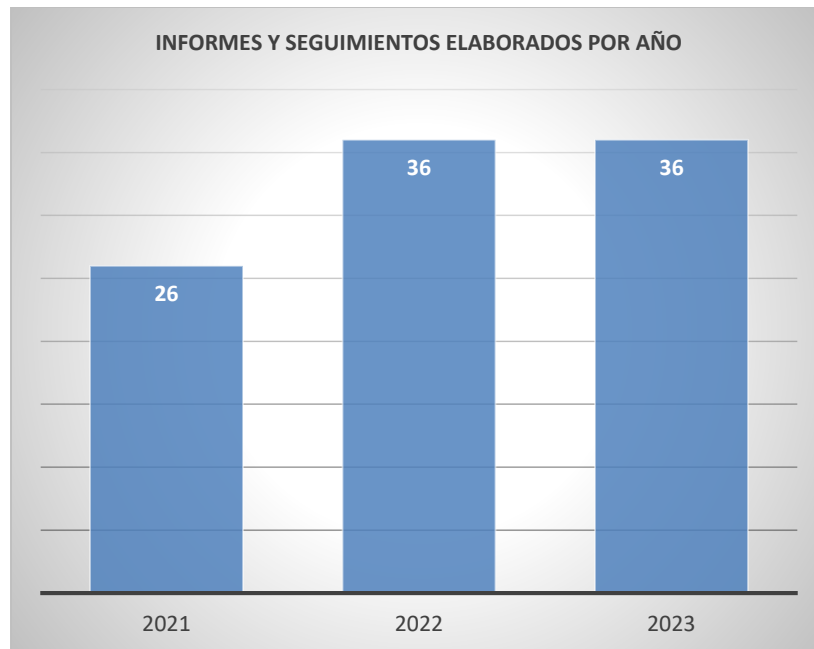


De la auditoria Interna a la Contratación luego de revisar el 50% de la contratación realizada en la vigencia 2023 y del compromiso de todas las áreas en el Informe final las observaciones fueron 0.

15.2. INFORMES PRESENTADOS VIGENCIA 2023

| No. | INFORMES | No. 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 |

| No | INFORMES | No. INFORMES |
|-----------------------|---|-----------------|
| 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 |



15.3. RESUMEN HALLAZGOS PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA DEPARTAMENTAL 2020-2021-2022

| ITEM | TIPO DE AUDITORIA | TOTAL HALLAZGOS |
|------|------------------------|-----------------|
| 1 | AUDITORIA REGULAR 2020 | 19 |
| 2 | AUDITORIA REGULAR 2021 | 15 |
| 3 | AUDITORIA REGULAR 2022 | 8 |

El Compromiso establecido por cada una de las dependencias en el cumplimiento de los procesos y procedimientos en la Cadena de Valor de ACUAVALLE S.A. ESP, se ve reflejado en el mejoramiento continuo que se presenta en las observaciones de las Auditorias realizada por el Órgano de Control Departamental que con relación a la vigencia anterior 2022 se obtuvo una mejora del 47%, pasando de 15 a 8 observaciones.

Para la vigencia 2023 se le dio cubrimiento al 100% de la cadena de valor de ACUAVALLE S.A E.S.P., con un total de 17 auditorías ejecutadas, las cuales están arrojando 245 hallazgos.



La Dirección de Control interno con su equipo de Auditores desde la vigencia 2021, 2022 y 2023 se han incrementado el número de Auditorias y seguimientos lo cual ha significado una mejora continua en cada uno de los procesos en las áreas producto de ello se evidencia:

| AÑO | NUMERO DE AUDITORIAS | NUMERO DE HALLAZGOS |
|------|----------------------|---------------------|
| 2021 | 11 | 715 |
| 2022 | 16 | 466 |
| 2023 | 17 | 245 |

Igualmente, este compromiso se ha venido evidenciando en los hallazgos producto de las Auditorias de la Contraloría Departamental

15.4. RESUMEN HALLAZGOS PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA DEPARTAMENTAL 2020-2021-2022

| ITEM | TIPO DE AUDITORIA | TOTAL HALLAZGOS |
|------|------------------------|-----------------|
| 1 | AUDITORIA REGULAR 2020 | 19 |
| 2 | AUDITORIA REGULAR 2021 | 15 |
| 3 | AUDITORIA REGULAR 2022 | 6 |

El compromiso establecido por cada una de las dependencias en el cumplimiento de los procesos y procedimientos en la Cadena de Valor de ACUAVALLE S.A. ESP, se ve reflejado en el mejoramiento continuo que se presenta en las observaciones de las Auditorias realizada por el Órgano de Control Departamental que con relación a la vigencia anterior 2022 se obtuvo una mejora del 47%, pasando de 15 a 6 observaciones.

16. CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO

16.1. GENERALIDAD

Conforme al procedimiento establecido 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, entro otros medios autorizados por la Ley, resumidos así:

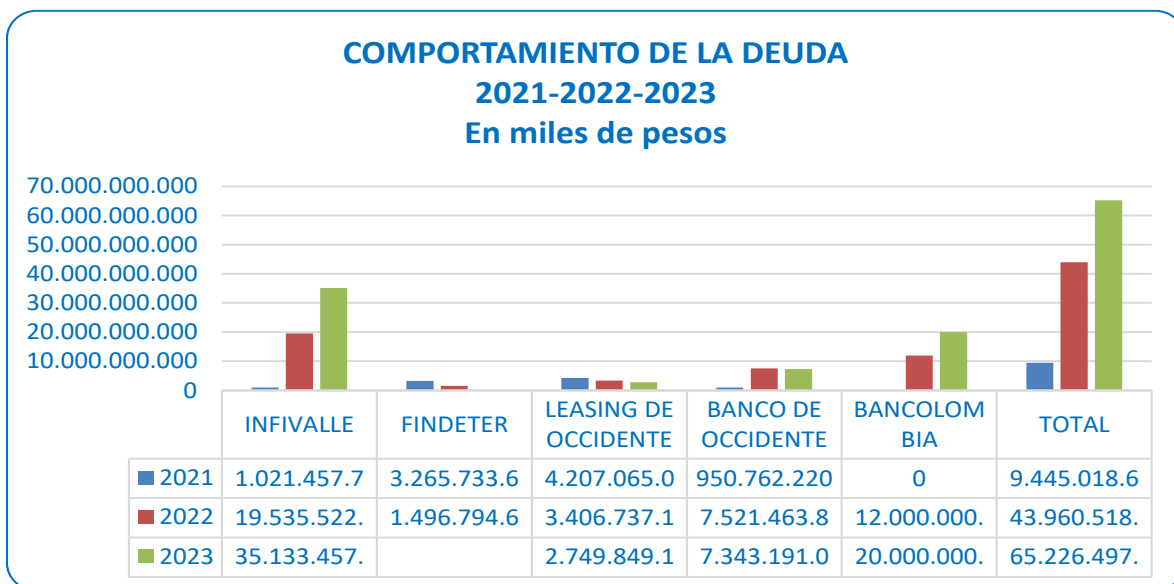
| ACTIVIDADES PROCESOS DISCIPLINARIOS | NUMERO PROCESOS |
|--|------------------------|
| PROCESOS VIGENCIAS ANTERIORES | 128 |
| PROCESOS RECIBIDOS VIGENCIA 2023 | 28 |
| TOTAL PROCESOS | 156 |
| EXPEDIENTES APERTURADOS 2023 | 15 |
| EXPEDIENTES SIN APERTURAR | 31 |
| INDAGACIÓN PREVIA | 58 |
| INVESTIGACIÓN DISCIPLINARIA | 67 |
| ARCHIVADOS | 7 |
| PLIEGO CARGOS | 6 |
| SANCION EJECUTADA | 4 |
| AUTOS REMISIÓN ETAPA DE JUZGAMIENTO | 7 |
| VERSIONES LIBRES | 10 |
| AMPLIACIÓN | 4 |
| TESTIMONIOS | 6 |
| OFICIOS | 21 |
| MEMORANDOS | 108 |
| AUTOS INTERLOCUTORIOS | 28 |
| ALEGATOS DE CONCLUSION | 6 |
| AUTOS DE TRÁMITE | 27 |
| FALLO DISCIPLINARIO PRIMERA INSTANCIA | 2 |
| FALLO DISCIPLINARIO SEGUNDA INSTANCIA | 1 |
| AUTOS EXPEDICION COPIAS | 7 |

17. GESTION FINANCIERA

17.1. TESORERIA

Al cierre del año 2023, el servicio de deuda tuvo una variación del 48.38% con respecto al cierre del año 2022, al pasar de \$43.960.518.000.oo en 2022 a \$65.226.497.000.oo en el año 2023.

La participación del recurso del crédito por entidad financiera se observa en la siguiente gráfica:



17.1.1. RECURSOS DEL CRÉDITO

17.1.2. EMPRESTITO DE DEUDA PÚBLICA INTERNA

En el año 2023, 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 municipios priorizados del Valle del Cauca por valor de \$20.000.000.000.oo.

El estado de cada contrato de empréstito al 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

| AÑO | DESCRIPCION | VALOR CONTRATO DE EMPRESTITO | INFVALLE | BANCOLOMBIA |
|------|--|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 2022 | Mejoramiento de servicio de agua potable y saneamiento basico en los municipios de Jamundi, Roldanillo, Pradera y Zarzal | \$ 31.621.000.000 | \$ 19.621.000.000 | \$ 12.000.000.000 |
| 2022 | Reposicion redes de acueducto y alcantarillado | \$ 11.292.526.000 | \$ 11.292.526.000 | |
| 2022 | Reposicion redes de acueducto y alcantarillado | \$ 19.200.000.000 | \$ 19.200.000.000 | |
| 2023 | Reposicion redes de acueducto y alcantarillado | \$ 20.000.000.000 | | \$ 20.000.000.000 |
| | TOTAL | \$ 82.113.526.000 | \$ 50.113.526.000 | \$ 32.000.000.000 |
| | DESEMBOLSADO 2022-2023 | \$ 55.133.328.944 | \$ 35.133.328.944 | \$ 20.000.000.000 |
| | VALOR PENDIENTE DE DESEMBOLSO | \$ 26.980.197.056 | \$ 14.980.197.056 | \$ 12.000.000.000 |

Todos los contratos se encuentran debidamente reportados en Secop II, 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.

Es importante indicar que si bien los recursos de los contratos de empréstito están debidamente legalizados y disponibles para utilizar en el momento en que la empresa lo requiera, el desembolso no se gestionó en su totalidad, en aras de minimizar los costos financieros de los mismos.

17.1.3. Embargos.

En el año 2023, dando cumplimiento a resolución de la Contaduría General de la Nación, se trasladaron del efectivo de uso restringido a la cuenta 1.9 Otros Activos, la suma de \$402.807.338.00 correspondientes a embargos que ya contaban con título judicial, según informe recibido del Banco Agrario.

Cabe anotar que en el mismo año no se produjeron embargos.

17.1.4. Recuperación Embargos.

En el año 2023 se recuperaron \$11.176.007.421.00 por concepto de embargos, así:

| NOMBRE | VALOR |
|--------------------------|--------------------------|
| MABEL MARIA JABIB FLOREZ | \$ 1.382.767.323 |
| LIBERTY SEGUROS | \$ 9.793.240.098 |
| TOTAL | \$ 11.176.007.421 |

17.1.5. Inversiones.

Al cierre de diciembre 2023 se contaba con CDT'S en las entidades financieras por valor de \$17.000'000.000 y una fiducia por valor de \$77.043.163 discriminada así:

| ENTIDAD | VALOR |
|--------------------|--------------------------|
| BANCO DE OCCIDENTE | \$ 10.000.000.000 |
| INFIVALLE | \$ 7.000.000.000 |
| FIDUBOGOTA | \$ 77.043.163 |
| TOTAL | \$ 17.077.043.163 |

17.1.6. Rendimientos Financieros.

En el año 2023 se generaron rendimientos financieros por valor de \$3.833.885.749.00; originados por intereses en CDT, cuentas de ahorros, FIDUCIAS así:

| CONCEPTO | VALOR |
|--|----------------------|
| CUENTAS DE AHORRO | \$ 1.171.321.315 |
| CDT'S | \$ 2.351.713.000 |
| FIDUCIAS | \$ 25.461.736 |
| INTERESES POR PRESTAMO A EMPLEADOS | \$ 138.217.024 |
| INTERESES CUENTAS DE AHORRO DE USO RESTRINGIDO | \$ 147.172.674 |
| TOTAL | 3.833.885.749 |

17.1.7. Patrimonio Autónomo.

Al 31 de diciembre de 2023, el Patrimonio Autónomo cerró con un valor de \$35.114.956.889.00.

Durante el año 2023 presentó rendimientos netos por valor de \$7.655.146.419.00

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 elegido FIDUOCCIDENTE.

En el siguiente cuadro se observa el estado del mismo a diciembre 31 de 2023:

| AÑO | APORTES | RENDIMIENTOS DEL PORTAFOLIO | TOTAL INGRESOS | TOTAL EGRESOS | SALDO DISPONIBLE |
|------------|---------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 31/12/2022 | | | | | \$ 30.900.824.364 |
| 31/12/2023 | 0 | \$ 7.655.146.420 | \$ 7.655.146.420 | \$ 3.441.013.895 | \$ 35.114.956.889 |

17.1.8. CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2023

Al cierre de la vigencia quedaron radicadas en la Tesorería, diecinueve (19) cuentas por pagar correspondientes a bienes y/o servicios recibidos por valor total \$2.952.354.275.00, según el cuadro adjunto.

| CANTIDAD | CONCEPTO | VALOR |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 9 | IMPUESTOS | \$ 737.319.000 |
| 2 | CESANTIAS Y EPS | \$ 1.552.737.817 |
| 1 | CVC | \$ 370.773 |
| 1 | PRESTACION DE SERVICIOS | \$ 77.633.433 |
| 6 | CONTRATO DE OBRAS | \$ 584.293.252 |
| 19 | TOTAL | \$ 2.952.354.275 |

17.2. PRESUPUESTO

La Junta Directiva mediante Acuerdo N°.019 del 28 de noviembre de 2022 aprobó el presupuesto de la entidad para la vigencia 2023 aforado en \$133.368'229.000,00, tanto para el componente de Ingresos como de Egresos.

Producto de las modificaciones realizadas al presupuesto en el transcurso de la vigencia 2023, el presupuesto definitivo tanto de Ingresos como de Egresos quedó aforado en \$248.286'365.312,07

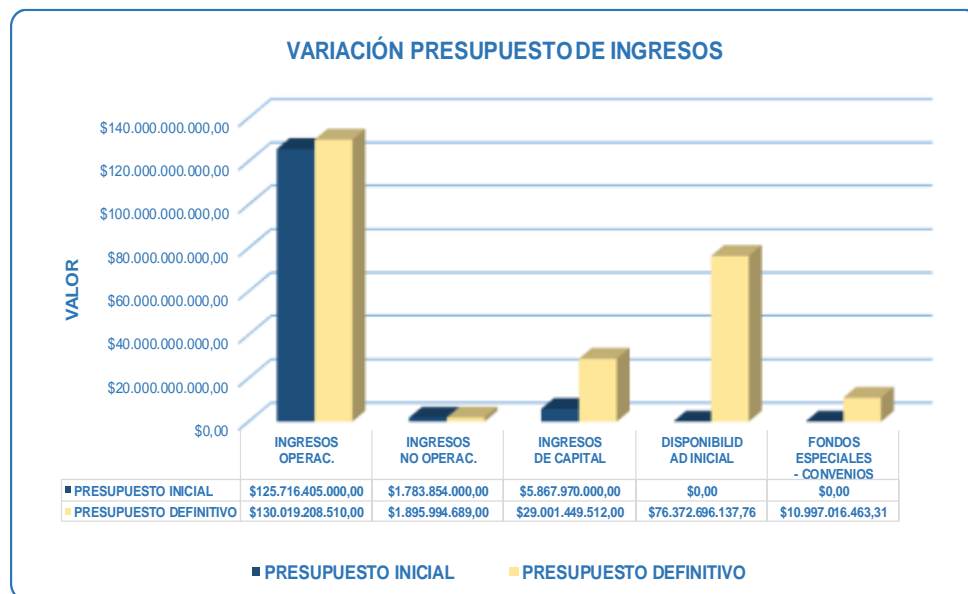
El comportamiento del presupuesto de Ingresos fue el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO INICIAL | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | | VARIACIÓN | |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|
| | VALOR | % | VALOR | % | VALOR | % |
| INGRESOS CORRIENTES | \$127.500.259.000,00 | 95,60% | \$131.915.203.199,00 | 53,13% | \$4.414.944.199,00 | 3,46% |
| INGRESOS OPERACIONALES | \$125.716.405.000,00 | 94,26% | \$130.019.208.510,00 | 52,37% | \$4.302.803.510,00 | 3,42% |
| SERVICIOS E ACUEDUCTO | \$86.823.646.000,00 | 65,10% | \$91.071.397.419,00 | 36,68% | \$4.247.751.419,00 | 4,89% |
| SERVICIOS E ALCANTARILLADO | \$38.892.759.000,00 | 29,16% | \$38.947.811.091,00 | 15,69% | \$55.052.091,00 | 0,14% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | \$1.783.854.000,00 | 1,34% | \$1.895.994.689,00 | 0,76% | \$112.140.689,00 | 6,29% |
| INGRESOS DE CAPITAL | \$5.867.970.000,00 | 4,40% | \$29.001.449.512,00 | 11,68% | \$23.133.479.512,00 | 394,23% |
| RECURSOS DEL BALANCE | \$4.367.970.000,00 | 3,28% | \$5.381.871.646,00 | 2,17% | \$1.013.901.646,00 | 23,21% |
| RECURSO DEL CRÉDITO | \$0,00 | 0,00% | \$20.286.686.866,00 | 8,17% | \$20.286.686.866,00 | 0,00% |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | \$1.500.000.000,00 | 1,12% | \$3.332.891.000,00 | 1,34% | \$1.832.891.000,00 | 122,19% |
| DISPONIBILIDAD INICIAL | \$0,00 | 0,00% | \$76.372.696.137,76 | 30,76% | \$76.372.696.137,76 | 0,00% |
| TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | \$133.368.229.000,00 | 100,00% | \$237.289.348.848,76 | 95,57% | \$103.921.119.848,76 | 77,92% |
| FONDOS ESPECIALES - CONVENIOS | \$0,00 | 0,00% | \$10.997.016.463,31 | 4,43% | \$10.997.016.463,31 | 0,00% |
| TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS | \$133.368.229.000,00 | 100,00% | \$248.286.365.312,07 | 100,00% | \$114.918.136.312,07 | 86,17% |

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

- La incorporación de los recursos de la disponibilidad inicial generada al cierre de la vigencia 2022 por valor total de \$76.372.696.137,76
- La adición neta al presupuesto de ingresos operacionales por valor de \$5.316'705.156,00, correspondientes a mayores ingresos generados producto del recálculo efectuado por la Subgerencia Comercial acorde con el comportamiento de los mismos.
- La incorporación de recursos externos correspondientes a convenios suscritos con otras entidades por valor de \$8.241'335.381,00
- La adición al presupuesto de Rendimiento Financiero por valor de \$1.832.891.000,00, correspondientes a mayores ingresos generados producto de la gestión realizada en la colocación de los recursos.
- La incorporación de recursos del crédito por valor de \$20.286.686.866,00, aprobados por la Junta Directiva mediante Acuerdo N°.008 del 15 de junio de 2023, para ejecutar el proyecto “Reposición de Redes de Acueducto y Alcantarillado en municipios priorizados del Valle del Cauca, Fase 3” del Plan de Obras e Inversiones Regulado – POIR.

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



Producto de las modificaciones realizadas al presupuesto de Ingresos de la vigencia 2023, se modificó igualmente el presupuesto de Egresos, el cual a diciembre 31 de 2023 quedó aforado en \$248.286'365.312,07, distribuido, así:

| DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO INICIAL | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | | VARIACIÓN | |
|---|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|
| | VALOR | % | VALOR | % | VALOR | % |
| SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA | \$32.165.016.475,44 | 24,12% | \$31.584.754.969,44 | 12,72% | -\$580.261.506,00 | -1,80% |
| GASTOS GENERALES | \$53.079.029.953,56 | 39,80% | \$56.026.350.025,45 | 22,57% | \$2.947.320.071,89 | 5,55% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$9.458.486.133,00 | 7,09% | \$10.366.005.786,00 | 4,18% | \$907.519.653,00 | 9,59% |
| TRANSFERENCIAS | \$6.240.387.001,00 | 4,68% | \$6.380.545.242,00 | 2,57% | \$140.158.241,00 | 2,25% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | \$9.700.129.165,00 | 7,27% | \$9.542.129.165,00 | 3,84% | -\$158.000.000,00 | -1,63% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$110.000.000,00 | 0,08% | \$1.486.614.269,00 | 0,60% | \$1.376.614.269,00 | 1251,47% |
| SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | \$5.757.494.314,00 | 4,32% | \$5.336.367.344,00 | 2,15% | -\$421.126.970,00 | -7,31% |
| VIGENCIAS ANTERIORES | \$0,00 | 0,00% | \$67.954.093.127,75 | 27,37% | \$67.954.093.127,75 | 0,00% |
| PLAN DE ACCIÓN | \$16.857.685.958,00 | 12,64% | \$48.612.488.920,12 | 19,58% | \$31.754.802.962,12 | 188,37% |
| TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | \$133.368.229.000,00 | 100,00% | \$237.289.348.848,76 | 95,57% | \$103.921.119.848,76 | 77,92% |
| CONVENIOS | \$0,00 | 0,00% | \$10.997.016.463,31 | 4,43% | \$10.997.016.463,31 | 0,00% |
| TOTAL EGRESOS | \$133.368.229.000,00 | 100,00% | \$248.286.365.312,07 | 100,00% | \$114.918.136.312,07 | 86,17% |

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

- La incorporación de las cuentas por pagar de compromisos, obligaciones y vigencias expiradas constituidas al cierre de la vigencia 2022 por valor total de \$70.369'036.130,77.
- La incorporación de los recursos externos de convenios suscritos con otras entidades por valor de \$8.241.335.381,00
- Adición al Plan de Acción por valor de \$31.754'802.962,12, con recursos provenientes de los excedentes financieros generados al cierre de la vigencia fiscal 2022, con recursos propios provenientes del recálculo de los ingresos operacionales de la vigencia 2023 y con Recursos del Crédito aprobados por la Junta Directiva para ejecutar el proyecto "Reposición de Redes de Acueducto y Alcantarillado en municipios priorizados del Valle del Cauca, Fase 3" del Plan de Obras e Inversiones Regulado – POIR.

17.2.1. EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2023 17.2.2. EJECUCION DE INGRESOS

Del presupuesto definitivo de Ingresos al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$248.286'365.312,07 se ejecutaron \$249.915.641.943,84, equivalente al 100,66%; es decir, que se recibió un mayor valor de \$1.629'276.631,77, según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | APROPIACIÓN DEFINITIVA | EJECUCIÓN | | POR EJECUTAR O EJECUCIÓN EN EXCESO | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------------|---------------|
| | | VALOR | % | VALOR | % |
| INGRESOS CORRIENTES | \$131.915.203.199,00 | \$134.969.550.790,31 | 102,32% | -\$3.054.347.591,31 | -2,32% |
| INGRESOS OPERACIONALES | \$130.019.208.510,00 | \$133.261.732.019,11 | 102,49% | -\$3.242.523.509,11 | -2,49% |
| SERVICIOS E ACUEDUCTO | \$91.071.397.419,00 | \$93.464.740.833,45 | 102,63% | -\$2.393.343.414,45 | -2,63% |
| SERVICIOS E ALCANTARILLADO | \$38.947.811.091,00 | \$39.796.991.185,66 | 102,18% | -\$849.180.094,66 | -2,18% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | \$1.895.994.689,00 | \$1.707.818.771,20 | 90,08% | \$188.175.917,80 | 9,92% |
| INGRESOS DE CAPITAL | \$29.001.449.512,00 | \$28.042.393.035,91 | 96,69% | \$959.056.476,09 | 3,31% |
| RECURSOS DEL BALANCE | \$5.381.871.646,00 | \$4.436.544.465,91 | 82,43% | \$945.327.180,09 | 17,57% |
| RECURSO DEL CRÉDITO | \$20.286.686.866,00 | \$20.000.000.000,00 | 98,59% | \$286.686.866,00 | 1,41% |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | \$3.332.891.000,00 | \$3.605.848.570,00 | 108,19% | -\$272.957.570,00 | -8,19% |
| DISPONIBILIDAD INICIAL | \$76.372.696.137,76 | \$76.372.696.137,31 | 100,00% | \$0,45 | 0,00% |
| DISPONIBILIDAD INICIAL RECURSO PROPIO | \$20.935.251.313,65 | \$20.935.251.313,20 | 100,00% | \$0,45 | 0,00% |
| TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | \$237.289.348.848,76 | \$239.384.639.963,53 | 100,88% | -\$2.095.291.114,77 | -0,88% |
| FONDOS ESPECIALES - CONVENIOS | \$10.997.016.463,31 | \$10.531.001.980,31 | 95,76% | \$466.014.483,00 | 4,24% |
| TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | \$248.286.365.312,07 | \$249.915.641.943,84 | 100,66% | -\$1.629.276.631,77 | -0,66% |

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

| FUENTE | PPTO. DEFINITIVO | EJECUCIÓN | % | SALDO | % |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|---------------|
| RECURSOS PROPIOS | \$152.512.631.802,65 | \$154.155.471.398,42 | 101,08% | -\$1.642.839.595,77 | -1,08% |
| RECURSOS SUBSIDIOS | \$17.424.219.444,65 | \$18.163.357.829,65 | 104,24% | -\$739.138.385,00 | -4,24% |
| RECURSOS DE CRÉDITO | \$67.352.497.601,46 | \$67.065.810.735,46 | 99,57% | \$286.686.866,00 | 0,43% |
| RECURSOS EXTERNOS | \$10.997.016.463,31 | \$10.531.001.980,31 | 95,76% | \$466.014.483,00 | 4,24% |
| TOTAL | \$248.286.365.312,07 | \$249.915.641.943,84 | 100,66% | -\$1.629.276.631,77 | -0,66% |

17.2.3. EJECUCION DE EGRESOS

Del presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$248.286'365.312,07, se ejecutaron \$231.936'940.350,60, equivalentes al 93,42%, quedando pendiente de ejecutar \$16.349'424.961,47, equivalentes al 11,96%, según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | APROPIACIÓN DEFINITIVA | EJECUCIÓN | | POR EJECUTAR | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
| | | VALOR | % | VALOR | % |
| SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA | \$31.584.754.969,44 | \$30.631.499.552,23 | 96,98% | \$953.255.417,21 | 3,02% |
| GASTOS GENERALES | \$56.026.350.025,45 | \$53.723.835.977,14 | 95,89% | \$2.302.514.048,31 | 4,11% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$10.366.005.786,00 | \$10.147.789.313,17 | 97,89% | \$218.216.472,83 | 2,11% |
| TRANSFERENCIAS | \$6.380.545.242,00 | \$5.992.904.053,21 | 93,92% | \$387.641.188,79 | 6,08% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | \$9.542.129.165,00 | \$9.489.554.620,56 | 99,45% | \$52.574.544,44 | 0,55% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$1.486.614.269,00 | \$1.163.755.359,29 | 78,28% | \$322.858.909,71 | 21,72% |
| SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | \$5.336.367.344,00 | \$5.038.645.585,00 | 94,42% | \$297.721.759,00 | 5,58% |
| PLAN DE ACCION | \$48.612.488.920,12 | \$41.500.464.944,43 | 85,37% | \$7.112.023.975,69 | 14,63% |
| SUB TOTAL | \$169.335.255.721,01 | \$157.688.449.405,03 | 93,12% | \$11.646.806.315,98 | 6,88% |
| VIGENCIAS ANTERIORES | \$67.954.093.127,75 | \$67.744.867.976,57 | 99,69% | \$209.225.151,18 | 0,31% |
| CONVENIOS | \$10.997.016.463,31 | \$6.503.622.969,00 | 59,14% | \$4.493.393.494,31 | 40,86% |
| TOTAL VIGENCIAS ANTERIORES Y CONVENIOS | \$78.951.109.591,06 | \$74.248.490.945,57 | 94,04% | \$4.702.618.645,49 | 5,96% |
| TOTAL EGRESOS | \$248.286.365.312,07 | \$231.936.940.350,60 | 93,42% | \$16.349.424.961,47 | 6,58% |

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

| FUENTE | PPTO. DEFINITIVO | EJECUCIÓN | % | POR EJECUTAR | % |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| RECURSOS PROPIOS | \$152.512.631.802,65 | \$146.994.775.332,60 | 96,38% | \$5.517.856.470,05 | 3,62% |
| RECURSOS SUBSIDIOS | \$17.424.219.444,65 | \$12.994.964.581,00 | 74,58% | \$4.429.254.863,65 | 25,42% |
| RECURSOS DE CRÉDITO | \$67.352.497.601,46 | \$65.443.577.468,00 | 97,17% | \$1.908.920.133,46 | 2,83% |
| RECURSOS EXTERNOS | \$10.997.016.463,31 | \$6.503.622.969,00 | 59,14% | \$4.493.393.494,31 | 40,86% |
| TOTAL | \$248.286.365.312,07 | \$231.936.940.350,60 | 93,42% | \$16.349.424.961,47 | 6,58% |

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

| FUENTE | PPTO. DEFINITIVO | EJECUCIÓN | % | POR EJECUTAR | % |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| RECURSOS PROPIOS | \$11.147.578.676,00 | \$10.221.756.460,43 | 91,69% | \$925.822.215,57 | 8,31% |
| RECURSOS SUBSIDIOS | \$13.004.804.078,65 | \$8.580.270.676,00 | 65,98% | \$4.424.533.402,65 | 34,02% |
| RECURSOS DE CRÉDITO | \$24.460.106.165,47 | \$22.698.437.808,00 | 92,80% | \$1.761.668.357,47 | 7,20% |
| TOTAL | \$48.612.488.920,12 | \$41.500.464.944,43 | 85,37% | \$7.112.023.975,69 | 14,63% |

En lo relacionado con el grupo de Convenios, durante la vigencia 2023 se incorporaron o suscribieron los siguientes convenios:

| CONVENIO N°. | FECHA | MUNICIPIO | OBJETO DEL CONVENIO | VALOR TOTAL CONVENIO | APORTE DE ACUAVALLE | | APORTE DEL MUNICIPIO |
|-----------------------------------|------------|------------------|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | | EN DINERO | EN BIENES Y SERVICIOS | |
| 005-2022 | 28/02/2023 | YOTOCO VALLE | AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS (INCORPORACIÓN APOORTE DEL CONVENIO SUSCRITO EN 2022) | \$1.128.687.425,00 | \$0,00 | \$0,00 | \$1.128.687.425,00 |
| 001-2023 | 18/05/2023 | EL CERRITO VALLE | AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y LA EXTENSIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | \$850.000.000,00 | \$0,00 | \$50.000.000,00 | \$800.000.000,00 |
| 002-2023 | 13/06/2023 | SEVILLA VALLE | AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS | \$1.100.000.000,00 | \$300.000.000,00 | \$50.000.000,00 | \$750.000.000,00 |
| 003-2023 | 21/06/2023 | ZARZAL VALLE | AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS | \$1.817.351.749,00 | \$0,00 | \$50.000.000,00 | \$1.767.351.749,00 |
| Otrosi N°. 3 al Convenio 005-2022 | 2/10/2023 | YOTOCO VALLE | AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS | \$858.112.941,00 | \$0,00 | \$0,00 | \$858.112.941,00 |
| 004-2023 | 16/11/2023 | ZARZAL VALLE | AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ECONOMICOS Y HUMANOS PARA REALIZAR LA REPOSICIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS | \$3.007.183.266,00 | \$0,00 | \$70.000.000,00 | \$2.937.183.266,00 |
| TOTAL | | | | \$8.761.335.381,00 | \$300.000.000,00 | \$220.000.000,00 | \$8.241.335.381,00 |

17.2.4. LIQUIDACION DEL DISPONIBLE Y CONTITUCION DE CUENTAS POR PAGAR DE COMPROMISOS Y OBLIGACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2023

Producto de la ejecución de ingresos y egresos del año 2023, se generó el siguiente resultado al cierre del ejercicio por fuente de financiación:

| DETALLE | FUENTE | | | TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | RECURSOS EXTERNOS (CONVENIOS) | TOTAL EMPRESA |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | RECURSO PROPIO | RECURSO SUBSIDIO | RECURSOS DEL CRÉDITO | | | |
| EJECUCIÓN DE INGRESOS | \$154.155.471.398,42 | \$18.163.357.829,65 | \$67.065.810.735,46 | \$239.384.639.963,53 | \$10.531.001.980,31 | \$249.915.641.943,84 |
| PAGOS | \$127.569.535.819,53 | \$7.164.070.279,00 | \$34.776.616.369,60 | \$169.510.222.468,13 | \$5.324.372.487,00 | \$174.834.594.955,13 |
| RECURSOS DISPONIBLE | \$26.585.935.578,89 | \$10.999.287.550,65 | \$32.289.194.365,86 | \$69.874.417.495,40 | \$5.206.629.493,31 | \$75.081.046.988,71 |
| OBLIGACIONES | \$2.430.899.825,00 | \$9.199.667,00 | \$708.066.691,00 | \$3.148.166.183,00 | \$0,00 | \$3.148.166.183,00 |
| COMPROMISOS | \$16.994.339.688,07 | \$5.821.694.635,00 | \$29.958.894.407,40 | \$52.774.928.730,47 | \$1.179.250.482,00 | \$53.954.179.212,47 |
| TOTAL RESERVAS A DICIEMBRE 31-2023 | \$19.425.239.513,07 | \$5.830.894.302,00 | \$30.666.961.098,40 | \$55.923.094.913,47 | \$1.179.250.482,00 | \$57.102.345.395,47 |
| VALOR EXCEDENTE FINANCIERO | \$7.160.696.065,82 | \$5.168.393.248,65 | \$1.622.233.267,46 | \$13.951.322.581,93 | \$4.027.379.011,31 | \$17.978.701.593,24 |

El citado disponible se resume por fuentes de financiación, así:

| DESCRIPCIÓN | EJECUCIÓN INGRESOS | EJECUCIÓN EGRESOS | SUPERÁVIT (DÉFICIT) |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| RECURSO PROPIO | \$154.155.471.398,42 | \$146.994.775.332,60 | \$ 7.160.696.065,82 |
| RECURSO SUBSIDIO | \$18.163.357.829,65 | \$12.994.964.581,00 | \$ 5.168.393.248,65 |
| RECURSO CRÉDITO | \$67.065.810.735,46 | \$65.443.577.468,00 | \$ 1.622.233.267,46 |
| TOTAL RECURSOS ACUAVALLE | \$239.384.639.963,53 | \$225.433.317.381,60 | \$13.951.322.581,93 |
| CONVENIOS (RECURSOS EXTERNOS) | \$10.531.001.980,31 | \$6.503.622.969,00 | \$ 4.027.379.011,31 |
| TOTAL EMPRESA | \$249.915.641.943,84 | \$231.936.940.350,60 | \$17.978.701.593,24 |

17.2.5. VARIACION PRESUPUESTO Y EJECUCION VIGENCIAS 2023 Vs. 2022
TOTAL EMPRESA

| CONCEPTO | A DICIEMBRE 31 DE 2022 | A DICIEMBRE 31 DE 2023 | VARIACIÓN | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|
| | | | VALOR | % |
| PRESUPUESTO APROBADO | \$243.069.930.232,08 | \$248.286.365.312,07 | \$5.216.435.079,99 | 2,15% |
| EJECUCIÓN DE INGRESOS | \$246.077.447.036,72 | \$249.915.641.943,84 | \$3.838.194.907,12 | 1,56% |
| EJECUCIÓN DE EGRESOS | \$213.990.858.516,89 | \$231.936.940.350,60 | \$17.946.081.833,71 | 8,39% |
| SUPERÁVIT (DÉFICIT) | \$32.086.588.519,83 | \$17.978.701.593,24 | -\$14.107.886.926,59 | -43,97% |

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

| CONCEPTO | A DICIEMBRE 31 DE 2022 | A DICIEMBRE 31 DE 2023 | VARIACIÓN | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| | | | VALOR | % |
| PRESUPUESTO APROBADO | \$228.057.641.135,79 | \$237.289.348.848,76 | \$9.231.707.712,97 | 3,89% |
| EJECUCIÓN DE INGRESOS | \$232.206.345.365,43 | \$239.384.639.963,53 | \$7.178.294.598,10 | 3,00% |
| EJECUCIÓN DE EGRESOS | \$208.515.752.015,31 | \$225.433.317.381,60 | \$16.917.565.366,29 | 7,50% |
| SUPERÁVIT (DÉFICIT) | \$23.690.593.350,12 | \$13.951.322.581,93 | -\$9.739.270.768,19 | -69,81% |

RECURSOS EXTERNOS - CONVENIOS

| CONCEPTO | A DICIEMBRE 31 DE 2022 | A DICIEMBRE 31 DE 2023 | VARIACIÓN | |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------|
| | | | VALOR | % |
| PRESUPUESTO APROBADO | \$15.012.289.096,29 | \$10.997.016.463,31 | -\$4.015.272.632,98 | -24,19% |
| EJECUCIÓN DE INGRESOS | \$13.871.101.671,29 | \$10.531.001.980,31 | -\$3.340.099.690,98 | -20,07% |
| EJECUCIÓN DE EGRESOS | \$5.475.106.501,58 | \$6.503.622.969,00 | \$1.028.516.467,42 | 12,15% |
| SUPERÁVIT (DÉFICIT) | \$8.395.995.169,71 | \$4.027.379.011,31 | -\$4.368.616.158,40 | -53,43% |

17.3. GESTIÓN CONTABLE

17.3.1. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de Acuavalle S.A. E.S.P. por los años terminados en 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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

17.3.2. Estado de Situación Financiera Comparativo año 2023-2022

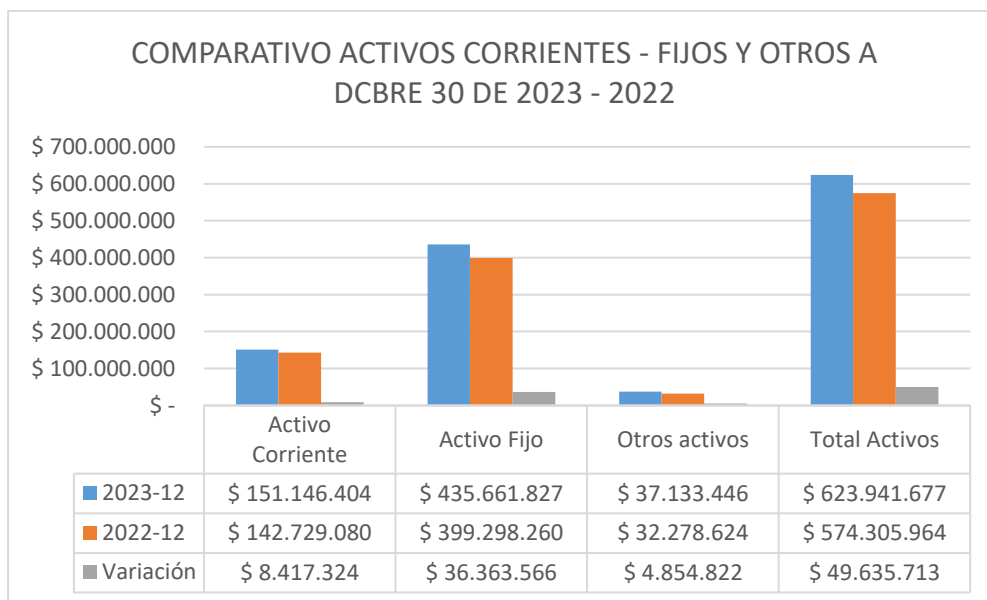
Cifras expresadas en Miles de Pesos

| DETALLE | 2023-12 | 2022-12 | Variación | % |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Activo | \$ 623.941.677 | \$ 574.305.964 | \$ 49.635.713 | 8,64% |
| Pasivo | \$ 210.230.880 | \$ 183.419.541 | \$ 26.811.339 | 14,62% |
| Patrimonio | \$ 413.710.797 | \$ 390.886.423 | \$ 22.824.374 | 5,84% |



Composición del Activo

| DETALLE | 2023-12 | 2022-12 | Variación | % |
|------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Activo Corriente | \$ 151.146.404 | \$ 142.729.080 | \$ 8.417.324 | 5,90% |
| Activo Fijo | \$ 435.661.827 | \$ 399.298.260 | \$ 36.363.566 | 9,11% |
| Otros activos | \$ 37.133.446 | \$ 32.278.624 | \$ 4.854.822 | 15,04% |
| Total Activos | \$ 623.941.677 | \$ 574.305.964 | \$ 49.635.713 | 8,64% |



Al mes de DICIEMBRE DE 2023 se presenta un total de activos por valor de \$623.941mm, con una variación de 8.64% con respecto al año anterior y un incremento de \$49.635mm, siendo las variaciones más significativas las siguientes:

OTROS ACTIVOS: Presenta una disminución de \$7.404mm debido a una disminución en los depósitos por embargos \$11.165mm y pago de seguros \$209mm así también Anticipos y Avances para obras de inversión por valor \$2.174mm y anticipos para impuestos de Renta e Industria y Comercio por \$1.796mm.

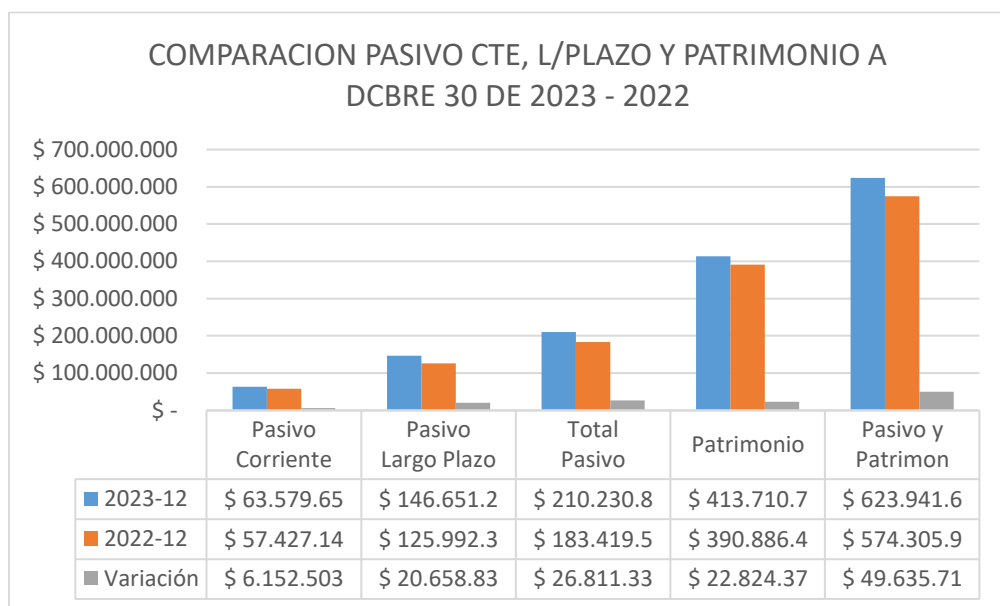
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO: Presenta un aumento de \$12.516mm que corresponde al registro de los embargos según títulos judiciales por valor de \$5.370mm, el aumento saldo cuentas de ahorro \$8.328mm y cuentas corrientes \$3.793mm, disminución de la inversión \$5.000mm y la cancelación de las cuentas por pagar de proveedores y contratistas al finalizar la vigencia del 2023.

CUENTAS POR COBRAR: Presenta un incremento de \$2.786mm debido al aumento en las cuentas por cobrar servicios públicos acueducto y alcantarillado por valor de \$1.624mm , el aumento otras cuentas por cobrar por valor de \$371mm y la disminución en anticipos por legalizar así como también en provisión y deterioro de cartera por valor de \$1.533mm .

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Presenta un incremento de \$36.363mm, que corresponde al traslado de la construcciones en curso por obras terminadas, a los grupos de cuentas de redes líneas y cables acueducto y alcantarillado por valor de \$29.623mm, un incremento en maquinaria y equipo por \$5.658, Plantas y ductos en \$6.127mm, una disminución Propiedad en tránsito por \$4.433mm y el incremento en la depreciación y el deterioro de los activos.

Composición del Pasivo y Patrimonio

| DETALLE | 2023-12 | 2022-12 | Variación | % |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Pasivo Corriente | \$ 63.579.653 | \$ 57.427.149 | \$ 6.152.503 | 10,71% |
| Pasivo Largo Plazo | \$ 146.651.228 | \$ 125.992.392 | \$ 20.658.836 | 16,40% |
| Total Pasivo | \$ 210.230.880 | \$ 183.419.541 | \$ 26.811.339 | 14,62% |
| Patrimonio | \$ 413.710.797 | \$ 390.886.423 | \$ 22.824.374 | 5,84% |
| Pasivo y Patrimon | \$ 623.941.677 | \$ 574.305.964 | \$ 49.635.713 | 8,64% |



PASIVOS ESTIMADOS: Presenta incremento de \$5.954mm, corresponde al aumento en litigios y demandas laborales y administrativas por valor de \$3.849mm y en provisión diversas por impuestos de renta e industria y comercio por \$2.105mm.

OTROS PASIVOS: Presenta un aumento de \$933mm y corresponden a recursos recibidos en administración provenientes de convenios por valor de \$1.826mm y avances y a una disminución anticipos recibidos de usuarios comercial por valor de \$892mm.

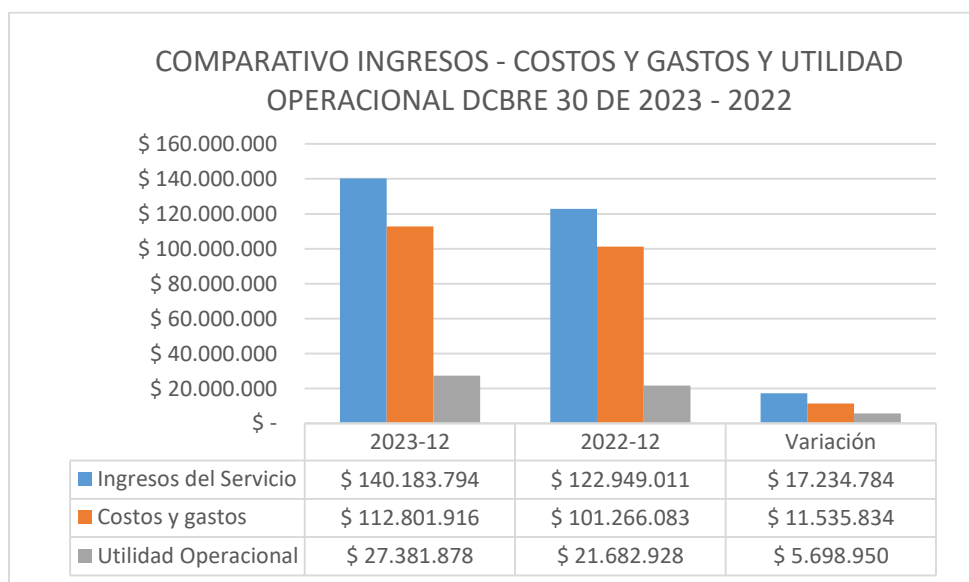
PRESTAMOS POR PAGAR: Presenta un incremento de \$20.972mm corresponden a la obtención de nuevos créditos aprobados por los Bancos, para efectuar obras de inversión.

BENEFICIOS A EMPLEADOS: Presenta una disminución de \$2.364mm por efecto del pago de las mesadas pensionales y cuotas parte de pensión.

OTROS PASIVOS CMI: Presenta una disminución de \$185mm, correspondiente a traslados del pasivo diferido al ingreso, de acuerdo con las obras ejecutadas con los recursos del CMI POIR.

17.3.3. Estado de Resultados Integral Individual

| DETALLE | 2023-12 | 2022-12 | Variación | % |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Ingresos del Servicio | \$ 140.183.794 | \$ 122.949.011 | \$ 17.234.784 | 14,02% |
| Costos y gastos | \$ 112.801.916 | \$ 101.266.083 | \$ 11.535.834 | 11,39% |
| Utilidad Operacional | \$ 27.381.878 | \$ 21.682.928 | \$ 5.698.950 | 26,28% |



INGRESOS POR SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO: Los ingresos operacionales a diciembre de 2023 ascendieron a \$140.183, presentando un incremento de \$17.234 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 un incremento de \$3.328mm por efecto de rendimientos financieros por valor de \$2.381mm, reversión provisiones varias por valor \$921, en Impuesto diferido de \$988mm, así también se presenta disminución en aprovechamiento por \$1.026mm.

COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS: Los gastos operacionales presentan un incremento de \$6.838mm, debido al aumento en los gastos generales por valor de \$4.648mm en especial por mantenimiento activos fijos, arrendamiento maquinaria y equipo, viáticos y gastos de viaje, seguros generales, procesamiento de información y disminución de honorarios y reparaciones, además en sueldos – salarios y contribuciones de nómina por valor de \$1.753mm, en depreciaciones y amortizaciones por \$424mm.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: Presenta un aumento de \$2.650mm que corresponden a: gastos generales por valor de \$1.358mm en especial mantenimiento y honorarios, en contratos personal temporal por \$704mm, sueldos y prestaciones sociales por \$591mm.

GASTOS FINANCIEROS: se evidencia un incremento de \$6.141mm por efecto de interés de obligaciones financieras adquiridas para inversión.

OTROS GASTOS OPERACIONES: Presenta un aumento de \$1.540mm, representado en provisión de obligaciones implícitas por demandas laborales y administrativas por \$2.134mm según informe de la Oficina Jurídica y disminución en deterioro de las cuentas por cobrar usuarios por \$571mm y en amortización intangibles software.

| DETALLE | 2023-12 | 2022-12 | Variación | % |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Ingresos del Servicio | \$ 140.183.794 | \$ 122.949.011 | \$ 17.234.784 | 14,02% |
| Costos de Producción | \$ 77.906.202 | \$ 71.068.137 | \$ 6.838.065 | 9,62% |
| Gastos de Administración | \$ 22.954.926 | \$ 20.304.834 | \$ 2.650.092 | 13,05% |
| Gastos de ventas | \$ 3.632.005 | \$ 3.124.749 | \$ 507.257 | 16,23% |
| Otros Gastos operacionales | \$ 8.308.783 | \$ 6.768.363 | \$ 1.540.420 | 22,76% |
| Utilidad Operacional | \$ 27.381.878 | \$ 21.682.928 | \$ 5.698.950 | 26,28% |
| Ingresos Financieros | \$ 3.833.886 | \$ 1.452.472 | \$ 2.381.414 | 163,96% |
| Otros Ingresos | \$ 5.768.986 | \$ 4.822.276 | \$ 946.709 | 19,63% |
| Gastos Financieros | \$ 7.746.919 | \$ 1.605.994 | \$ 6.140.925 | 382,38% |
| Utilidad Antes de Impuestos | \$ 29.237.830 | \$ 26.351.682 | \$ 2.886.148 | 10,95% |
| Provisión Impuestos | \$ 13.516.712 | \$ 11.985.181 | \$ 1.531.531 | 12,78% |
| Utilidad Neta del Ejercicio | \$ 15.721.118 | \$ 14.366.501 | \$ 1.354.618 | 9,43% |

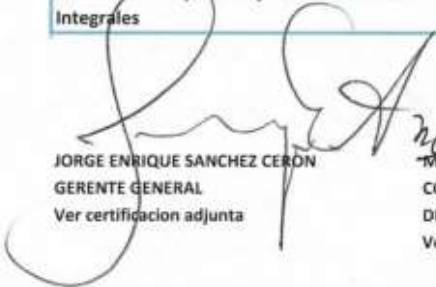
| ACUAVALLE S.A E.S.P. | | | | | |
|--|-------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Estado de Situación Financiera | | | | | |
| Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 | | | | | |
| Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022 | | | | | |
| (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos) | | | | | |
| ACTIVO | NOTAS | 2023-12 | 2022-12 | Variación \$ | % Var |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 62.895.270 | 50.378.488 | 12.516.781 | 24,8% |
| Inversiones de administración de liquidez al cr | 6 | 6.435 | 6.435 | - | 0,0% |
| Cuentas por cobrar | 7-8 | 28.802.282 | 26.231.229 | 2.571.054 | 9,8% |
| Inventarios | 9 | 3.738.915 | 3.005.233 | 733.683 | 24,4% |
| Otros Activos (Servicios por anticipado y avar | 16 | 55.703.502 | 63.107.695 | (7.404.193) | -11,7% |
| Total activos corrientes | | 151.146.404 | 142.729.080 | 8.417.324 | 5,9% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Propiedad planta y equipo | 10 | 435.661.827 | 399.298.260 | 36.363.566 | 9,1% |
| Reserva Financiera actuarial | 16 | 34.918.298 | 30.881.877 | 4.036.421 | 13,1% |
| Impuesto diferido | 16 | 1.836.308 | 847.893 | 988.415 | 116,6% |
| Otros Activos (Intangibles) | 14 | 378.840 | 548.854 | (170.014) | -31,0% |
| Total activos no corrientes | | 472.795.273 | 431.576.884 | 41.218.389 | 9,6% |
| TOTAL ACTIVO | | 623.941.677 | 574.305.964 | 49.635.713 | 8,6% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | |
| Cuentas por pagar | 21 | 9.708.863 | 9.954.726 | (245.863) | -2,5% |
| Préstamos por pagar | 20 | 2.173.409 | 2.863.881 | (690.472) | -24,1% |
| Pasivos estimados | 23 | 32.941.858 | 26.986.950 | 5.954.908 | 22,1% |
| Beneficios a los empleados | 22 | 3.176.024 | 2.975.478 | 200.546 | 6,7% |
| Otros Pasivos | 24 | 15.579.498 | 14.646.115 | 933.383 | 6,4% |
| Total pasivos corrientes | | 63.579.653 | 57.427.149 | 6.152.503 | 10,7% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| Préstamos por pagar | 20 | 63.053.088 | 41.390.107 | 21.662.981 | 52,3% |
| Beneficios a los empleados | 22 | 27.661.433 | 30.226.671 | (2.565.239) | -8,5% |
| Impuesto diferido | 16 | 55.750.892 | 54.151.861 | 1.599.031 | 3,0% |
| Otros Pasivos (CMI) | 24 | 185.815 | 223.752 | (37.937) | 0,0% |
| Total pasivos no corrientes | | 146.651.228 | 125.992.392 | 20.658.836 | 16,4% |
| TOTAL PASIVO | | 210.230.880 | 183.419.541 | 26.811.339 | 14,6% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Capital de la Empresa | 27 | 43.486.923 | 43.486.923 | - | 0,0% |
| Prima en colocación de acciones | 27 | 72.971.475 | 72.971.475 | - | 0,0% |
| Reservas | 27 | 34.189.023 | 32.752.373 | 1.436.650 | 4,4% |
| Resultado de ejercicios anteriores | 27 | 226.317.272 | 213.387.421 | 12.929.851 | 6,1% |
| Resultado del ejercicio | | 15.721.118 | 14.366.501 | 1.354.618 | 9,4% |
| Ganancia o Pérdidas Actuariales | 27 | 21.024.986 | 13.921.730 | 7.103.256 | 51,0% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 413.710.797 | 390.886.423 | 22.824.374 | 5,8% |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | 623.941.677 | 574.305.964 | 49.635.713 | 8,6% |


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
GERENTE GENERAL
Ver certificación adjunta

MARIA SAGRARIO CHAPARRO SOTO
CONTADORA T.P. 253143-T
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
Ver certificación adjunta

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

| ACUAVALLE S.A E.S.P. | | | | | |
|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Estado de Resultados Integral Individual y Otros Resultados Integrales | | | | | |
| por el periodo comprendido 1° de enero al 31 de Diciembre de 2023 | | | | | |
| Con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 | | | | | |
| (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos) | | | | | |
| | NOTAS | 2023-12 | 2022-12 | Variación \$ | % Var |
| Ingresos por prestación de servicios | 28 | 140.183.794 | 122.949.011 | 17.234.784 | 14,0% |
| Servicio de Acueducto | | 101.792.632 | 86.787.846 | 15.004.786 | 17,3% |
| Servicio de Alcantarillado | | 38.391.162 | 36.161.164 | 2.229.998 | 6,2% |
| Costos por prestación de servicios | 29 | (77.906.202) | (71.068.137) | (6.838.065) | 9,6% |
| Utilidad bruta | | 62.277.593 | 51.880.874 | 10.396.719 | 20,0% |
| Gastos de Administración | 29 | (22.954.926) | (20.304.834) | (2.650.092) | 13,1% |
| Gastos de Ventas | 29 | (3.632.005) | (3.124.749) | (507.257) | 16,2% |
| Otros gastos operacionales | 29 | (8.308.783) | (6.768.363) | (1.540.420) | 22,8% |
| Utilidad operacional | | 27.381.878 | 21.682.928 | 5.698.950 | 26,3% |
| Ingresos Financieros | 28 | 3.833.886 | 1.452.472 | 2.381.414 | 164,0% |
| Otros ingresos | 28 | 5.768.986 | 4.822.276 | 946.709 | 19,6% |
| Gastos Financieros | 29 | (7.746.919) | (1.605.994) | (6.140.925) | 382,4% |
| Resultado del periodo antes de impuestos | | 29.237.830 | 26.351.682 | 2.886.148 | 11,0% |
| Gastos por impuestos | 35 | (13.516.712) | (11.985.181) | (1.531.531) | 12,8% |
| Resultado del periodo | | 15.721.118 | 14.366.501 | 1.354.618 | 9,4% |
| Otros Resultados Integrales: | | | | | |
| Ganancias o pérdidas actuariales | 27 | 7.103.256 | 646.048 | 6.457.208 | 0,0% |
| Resultados del periodo y otros Resultados Integrales | | 22.824.374 | 15.012.549 | 7.811.825 | 52,0% |


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
 GERENTE GENERAL
 Ver certificación adjunta


MARIA SAGRARIO CHAPARRO SOTO
 CONTADORA T.P. 253143-T
 DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
 Ver certificación adjunta


ANYELA LIZEHT 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 POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

(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 2023 | 43.486.923 | 72.971.475 | 32.752.373 | 14.366.501 | 213.387.421 | - | 13.921.730 | 390.886.423 |
| Resultados del periodo | | | | (14.366.501) | 12.929.851 | | | (1.436.650) |
| Reserva Mayor Valor de la Depreciación | | | | | | | | - |
| Resultados del periodo | | | 1.436.650 | 15.721.118 | | | | 17.157.768 |
| Ajuste Impuesto Diferido por cambio de tarifa | | | | | | | | - |
| Otro Resultado integral del periodo | | | | | | | 7.103.256 | 7.103.256 |
| Resultado integral del periodo | 43.486.923 | 72.971.475 | 34.189.023 | 15.721.118 | 226.317.272 | - | 21.024.986 | 413.710.797 |
| Apropiación de Reservas reclasificación utilidades periodo anterior | | | | | | | | - |
| PATRIMONIO 31 DE DIC 2023 | 43.486.923 | 72.971.475 | 34.189.023 | 15.721.118 | 226.317.272 | - | 21.024.986 | 413.710.797 |
| | Capital social | Prima en colocación de Acciones | Reservas | Resultados del ejercicio | Resultados de ejercicios anteriores | Impactos Convergencia | Beneficio por planes postempleo | 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 |
| Saldo al 31/12/2022 | 43.486.923 | 72.971.475 | 32.752.373 | 14.366.501 | 213.387.421 | - | 13.921.730 | 390.886.423 |
| 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 |

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

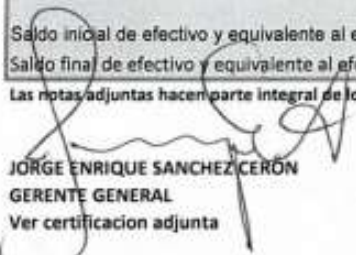
JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
GERENTE GENERAL
Ver certificación adjunta

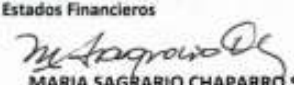
MARIA SAGRADO CHAPARRO SOTO
CONTADORA T.P. 253143-T
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
Ver certificación adjunta

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

|  ACUAVALLE S.A. E.S.P ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Con Cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Cifras en miles de pesos colombianos) | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad o (Pérdida) | 15.721.118 | 14.366.501 |
| <i>Más(Menos) : Cargas que no afectan el efectivo</i> | | |
| Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero | | |
| Provision Inventarios | - | - |
| Provision Activos | - | - |
| Provision para contingencias | 3.849.374 | (2.822.173) |
| Provision para obligaciones fiscales | 2.436.710 | 2.436.710 |
| Provisiones Diversas | (331.175) | 3.426.431 |
| Impuesto Diferido pasivo | 610.615 | 3.492.064 |
| Depreciación | 9.583.402 | 8.528.105 |
| Amortizaciones | 3.680.470 | 3.991.205 |
| Deterioro activos fijos | 1.519.390 | 1.121.012 |
| Deudas malas | (1.936.518) | (637.163) |
| TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS | 35.133.387 | 33.902.693 |
| (Aumento) Disminución en deudores | 6.560.389 | (49.869.255) |
| (Aumento) Disminución de inventarios | (733.683) | 1.169.786 |
| (Aumento) Disminución de otros activos | - | - |
| Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar | 278.399 | (2.394.860) |
| Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas | 409.121 | (243.426) |
| Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales | (2.364.693) | (2.671.569) |
| Aumento (Disminución) Pasivos estimados | - | - |
| Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos | (37.937) | (3.354.583) |
| | 4.111.697 | (57.363.907) |
| TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 39.244.983 | (23.461.213) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| (Aumento) Disminución en Inversiones permanentes | - | - |
| Adquisiciones activos fijos | (47.466.359) | (28.722.600) |
| Aumento (Disminución) variacion impto diferido por tarifa | - | (388.619) |
| Inversiones | (4.036.421) | 2.032.202 |
| Cancelación anticipos Activos fijos | (3.301.187) | (2.382.286) |
| Adquisiciones activos Intangibles | - | (399.528) |
| Otros Activos | - | - |
| Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión | (54.803.967) | (29.860.831) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Obtencion de préstamos moneda nacional | 20.972.509 | 34.832.173 |
| Aumento (disminución) actuariales | 7.103.256 | 646.048 |
| Reembolso de prestamos | - | - |
| Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación | 28.075.765 | 35.478.221 |
| TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION | 12.516.781 | (17.843.824) |
| FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO | 12.516.781 | (17.843.824) |
| Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo | 50.378.488 | 68.222.312 |
| Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo | 62.895.269 | 50.378.488 |

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
 GERENTE GENERAL
 Ver certificación adjunta


MARIA SAGRARIO CHAPARRO SOTO
 CONTADORA T.P 253143-T
 Departamento Gestion Contable
 Ver certificación adjunta


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

17.3.4. NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO
RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas al diciembre 31 de 2022
(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 Notaria 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 400489-8-436055-037es, 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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023 y 31 de diciembre de 2022.

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 MEDICION 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, redondeo y materialidad

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 2023 Acuavalle S.A. E.S.P. 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 de los siguientes activos:

- Equipos electromecánicos.
- Equipo de laboratorio.
- Muebles y enseres.
- Equipo de cómputo.
- Equipo de transporte.
- Para los demás activos (Inmuebles, Redes de acueducto y alcantarillado, maquinaria y herramienta especializada) se aplicará el deterioro cuando se tenga indicio de este.

Al final de cada período, la entidad evalúa si los activos presentan indicios de deterioro para lo cual utilizara los siguientes indicadores: Fuentes externas y fuentes internas, 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 2022 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.

Los beneficios posempleo que son planes de aportes definidos, se tratan como un beneficio a corto plazo.

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

Composición

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 2023 y 2022, es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Depositos en Instituciones Financieras | \$ 32.134.553 | \$ 20.012.372 | \$ 12.122.181 | 60,6% |
| Efectivo de uso restringido | \$ 13.683.674 | \$ 8.313.010 | \$ 5.370.664 | 64,6% |
| Equivalentes al efectivo | \$ 17.077.043 | \$ 22.053.107 | -\$ 4.976.064 | -22,6% |
| Total | \$ 62.895.270 | \$ 50.378.488 | \$ 12.516.781 | 24,8% |

Las cuentas de ahorro y corrientes se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2023.

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 los 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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Cuentas bancarias con destinación específica | \$ 13.137.552 | \$ 7.743.977 | \$ 5.393.575 | 69,6% |
| Cuentas bancarias congeladas | \$ 297.670 | \$ 297.670 | \$ 0 | 0,0% |
| Demandas | \$ 248.451 | \$ 271.362 | -\$ 22.911 | -8,4% |
| Total | \$ 13.683.674 | \$ 8.313.010 | \$ 5.370.664 | 64,6% |

5.3 Equivalentes al efectivo

Corresponde a colocación de dinero en fiducias y CDT con entidades financieras.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Certificado deposito a terminos | \$ 17.000.000 | \$ 22.000.000 | -\$ 5.000.000 | -22,7% |
| Fidubogota | \$ 77.043 | \$ 53.107 | \$ 23.936 | 45,1% |
| Total | \$ 17.077.043 | \$ 22.053.107 | -\$ 4.976.064 | -22,6% |

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 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

Composición

El detalle de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| Servicios de acueducto | \$ 25.985.267 | \$ 24.857.399 | \$ 1.127.868 | 4,5% |
| Servicio de alcantarillado | \$ 10.299.063 | \$ 10.125.961 | \$ 173.102 | 1,7% |
| Subsidio servicio de acueducto | \$ 4.227.126 | \$ 3.642.296 | \$ 584.830 | 16,1% |
| Subsidio alcantarillado | \$ 1.967.392 | \$ 2.228.585 | -\$ 261.194 | -11,7% |
| Cuotas partes de pensión | \$ 4.956.718 | \$ 4.791.959 | \$ 164.759 | 3,4% |
| Enajenación de activos | \$ 4.804.962 | \$ 4.804.962 | \$ 0 | 0,0% |
| Contratos de construcción | \$ 2.234.919 | \$ 2.270.125 | -\$ 35.206 | -1,6% |
| Otros deudores | \$ 3.941.403 | \$ 4.442.142 | -\$ 500.738 | -11,3% |
| Deterioro en venta de bienes | -\$ 4.804.962 | -\$ 4.804.962 | \$ 0 | 0,0% |
| Deterioro Servicio de acueducto | -\$ 12.854.439 | -\$ 13.659.613 | \$ 805.174 | -5,9% |
| Deterioro Servicio de alcantarillado | -\$ 3.651.033 | -\$ 3.902.539 | \$ 251.506 | -6,4% |
| Deterioro otras cuentas por cobrar | -\$ 10.512.599 | -\$ 10.989.180 | \$ 476.581 | -4,3% |
| Préstamos concedidos | \$ 2.304.285 | \$ 2.923.170 | -\$ 618.885 | -21,2% |
| Deterioro de préstamos por cobrar | -\$ 95.819 | -\$ 499.077 | \$ 403.258 | -80,8% |
| Total | \$ 28.802.282 | \$ 26.231.229 | \$ 2.571.054 | 9,8% |

| 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 | \$ 12.599.501 | \$ 1.993.881 | \$ 1.707.632 | \$ 1.056.939 | \$ 12.854.440 | \$ 30.212.393 |
| Alcantarillado | \$ 5.722.066 | \$ 817.154 | \$ 651.070 | \$ 1.425.132 | \$ 3.651.033 | \$ 12.266.455 |
| Deterioro de cuentas comerciales por cobrar corrientes por prestacion de servicios publicos | | | | | -\$ 16.505.473 | -\$ 16.505.473 |
| Total cuentas por prestacion de servicios | \$ 18.321.567 | \$ 2.811.035 | \$ 2.358.702 | \$ 2.482.071 | \$ 0 | \$ 25.973.375 |
| 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 por cobrar corrientes brutas | \$ 4.831 | \$ 167.739 | \$ 17.679 | \$ 164.240 | \$ 13.082.836 | \$ 13.437.325 |
| Deterioro otras cuentas por cobrar corrientes | | | | | -\$ 10.608.418 | -\$ 10.608.418 |
| total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por prestacion de servicios publicos y otras cuentas comerciales por cobrar corrientes netas | \$ 4.831 | \$ 167.739 | \$ 17.679 | \$ 164.240 | \$ 2.474.418 | \$ 28.802.282 |

Al cierre de la vigencia 2023, se presentó un aumento en las cuentas por cobrar a clientes por valor de \$1.127.868 millones en usuarios de acueducto y de \$173.102 millones, en usuarios de alcantarillado, se presentó un incremento en subsidio de acueducto \$584.830 millones y una disminución en alcantarillado de \$261.193 millones.

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

Sobre el valor registrado como ingreso por subsidios a cargo de los entes territoriales se efectuó la provisión registrada inicialmente al 100% que presentaban una antigüedad mayor a 360 días, pero en el transcurso del año se hizo un ajuste por la recuperación de cartera de años anteriores, originada en la gestión de cobro que se realizó con cada uno de los municipios, conciliando saldos y realizando pagos.

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.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Composición

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).

8.1 Préstamos concedidos

A 31 diciembre de 2023 los saldos por concepto de préstamos y anticipos entregados a funcionarios de la entidad son los siguientes:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Anticipo viatico y transporte | \$ 108.699 | \$ 509.037 | -\$ 400.339 | -78,6% |
| Vivienda | \$ 2.157.664 | \$ 2.365.208 | -\$ 207.544 | -8,8% |
| Estudio | \$ 20.958 | \$ 20.943 | \$ 16 | 0,1% |
| Calamidad domestica | \$ 16.964 | \$ 27.983 | -\$ 11.018 | -39,4% |
| Deterioro | -\$ 95.819 | -\$ 499.077 | \$ 403.258 | -80,8% |
| Total | \$ 2.208.466 | \$ 2.424.094 | -\$ 215.627 | -8,9% |

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

9.1 Bienes y servicios

El detalle de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Elementos y Accesorios de Acueducto | \$ 738.786 | \$ 881.396 | -\$ 142.610 | -16,2% |
| Otros materiales y suministros | \$ 3.000.129 | \$ 2.123.837 | \$ 876.292 | 41,3% |
| Total | \$ 3.738.915 | \$ 3.005.233 | \$ 733.683 | 24,4% |

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. En el año 2023 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.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

El detalle de la propiedad, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

| 31/12/2023 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2022 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2023 |
| Bienes Inmuebles | \$ 490.897.204 | -\$ 74.028.388 | -\$ 8.053.653 | \$ 408.815.163 |
| Bienes Muebles | \$ 56.082.306 | -\$ 27.716.252 | -\$ 1.519.390 | \$ 26.846.664 |
| Total | \$ 546.979.510 | -\$ 101.744.640 | -\$ 9.573.044 | \$ 435.661.827 |

| 31/12/2022 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2021 | 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 |

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| 31/12/2023 | | | | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2023 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2023 |
| Maquinaria y Equipo en transito | \$ 2.236.335 | | \$ 0 | \$ 2.236.335 |
| Bienes Muebles en Bodega | \$ 1.709.887 | | \$ 0 | \$ 1.709.887 |
| Maquinaria y Equipo | \$ 38.490.749 | -\$ 15.702.198 | -\$ 1.519.390 | \$ 21.269.161 |
| Equipo medico y científico | \$ 2.088.761 | -\$ 1.794.013 | \$ 0 | \$ 294.748 |
| Muebles, enseres, y equipo de oficina | \$ 1.799.317 | -\$ 1.716.198 | \$ 0 | \$ 83.119 |
| Equipos de comunicación | \$ 1.349.492 | -\$ 787.797 | \$ 0 | \$ 561.696 |
| Equipos de computación | \$ 6.761.420 | -\$ 6.514.916 | \$ 0 | \$ 246.504 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | \$ 1.646.346 | -\$ 1.201.130 | \$ 0 | \$ 445.215 |
| Total | \$ 56.082.306 | -\$ 27.716.252 | -\$ 1.519.390 | \$ 26.846.664 |

| 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 transito | \$ 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 | -\$ 24.596.026 | \$ 0 | \$ 29.584.292 |

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

| 31/12/2023 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Saldo al 31/12/2023 | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Saldo al 31/12/2023 |
| Terrenos | \$ 14.036.449 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 14.036.449 |
| Construcciones en curso | \$ 51.240.705 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 51.240.705 |
| Edificaciones | \$ 128.919.506 | -\$ 24.925.257 | \$ 5.420.149 | \$ 109.414.397 |
| Plantas ductos y tuneles | \$ 62.875.458 | -\$ 10.762.133 | \$ 2.339.959 | \$ 54.453.284 |
| Redes líneas y cables | \$ 233.825.087 | -\$ 38.340.998 | \$ 293.546 | \$ 195.777.635 |
| Total | \$ 490.897.204 | -\$ 74.028.388 | \$ 8.053.653 | \$ 424.922.466 |

| 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 | \$ 111.885.860 |
| Plantas ductos y tuneles | \$ 56.747.560 | -\$ 9.859.090 | \$ 2.339.959 | \$ 49.228.429 |
| Redes líneas y cables | \$ 219.668.520 | -\$ 35.049.736 | \$ 293.546 | \$ 184.912.330 |
| Total | \$ 445.332.833 | -\$ 67.565.210 | \$ 8.053.653 | \$ 385.821.276 |

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 2023 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 \$34.474 mil millones, así: Plantas de tratamiento \$6.281 millones, a Redes de Acueducto \$20.437 millones y a Redes de alcantarillado \$7.756 millones, y de la cuenta 1625 Maquinaria y Equipo en tránsito \$5.196 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 2023, es el siguiente:

| 31/12/2023 | | | | |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|
| Cifras en miles de pesos | | | | |
| Categoría | Costo de prestación de servicios | Gastos de administración y operación | Gastos de ventas | Depreciación del Periodo |
| Edificaciones | \$ 2.231.188 | \$ 83.569 | 0 | \$ 2.314.757 |
| Plantas ductos y tuneles | \$ 903.043 | \$ 0 | 0 | \$ 903.043 |
| Redes líneas y cables | 3.291.262,21 | \$ 0 | 0 | \$ 3.291.262 |
| Maquinaria y equipo | \$ 2.372.069 | \$ 152.655 | 0 | \$ 2.524.724 |
| Herramientas | \$ 82.618 | \$ 12.087 | 0 | \$ 94.705 |
| Equipo medico y científico | \$ 56.500 | \$ 760 | 0 | \$ 57.260 |
| Equipo de Seguridad Industrial | \$ 51.805 | \$ 400 | 0 | \$ 52.204 |
| Equipo de oficina | \$ 92.549 | \$ 36.850 | 0 | \$ 129.399 |
| Equipos de comunicación | \$ 3.323 | \$ 5.894 | 0 | \$ 9.217 |
| Equipos de computación | \$ 112.095 | \$ 198.920 | 0 | \$ 311.015 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | \$ 17.887 | \$ 18.851 | 0 | \$ 36.738 |
| Total | \$ 9.214.341 | \$ 509.984 | 0 | \$ 9.724.324 |

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 2023 se registró el deterioro de activos fijos (Maquinaria y equipo) por valor de \$1.519 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

Composición

| Cifras en miles de pesos | Vida Util | Saldo al 31/12/2022 | Adiciones 2022 | Disminuciones 2022 | Saldo 31/12/2023 | Amortización | Saldo neto al 31/12/2023 |
|--|-----------|---------------------|----------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Synapsis | 10 | \$ 1.899.376 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 1.899.376 | \$ 1.899.376 | \$ 0 |
| Talentos & Tecnología | 10 | \$ 171.280 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 171.280 | \$ 171.280 | \$ 0 |
| Ekaton Technologies | 5 | \$ 91.060 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 91.060 | \$ 91.060 | \$ 0 |
| Ineka | 10 | \$ 14.970 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 14.970 | \$ 13.733 | \$ 1.237 |
| High Tech Security y Ltda | 1 | \$ 18.107 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 18.107 | \$ 18.107 | \$ 0 |
| PCS Automatización | 10 | \$ 60.759 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 60.759 | \$ 56.225 | \$ 4.534 |
| Domvida Ltda | 1 | \$ 44.721 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 44.721 | \$ 44.721 | \$ 0 |
| Ekaton Tecnologies | 5 | \$ 61.971 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 61.971 | \$ 61.971 | \$ 0 |
| Think & Crow | 5 | \$ 2.380 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 2.380 | \$ 2.380 | \$ 0 |
| Nexsy de Colombia | 5 | \$ 116.973 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 116.973 | \$ 116.973 | \$ 0 |
| Mes de Occidente | 1 | \$ 7.784 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 7.784 | \$ 7.538 | \$ 246 |
| IMC Tecnología de Colombia | 3 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Tiqal S.A.S | 3 | \$ 38.510 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 38.510 | \$ 35.025 | \$ 3.485 |
| Tracker de Colombia S.A.S | 5 | \$ 14.775 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 14.775 | \$ 14.775 | \$ 0 |
| C&M Development Group SAS (Caudales y muestreos S.A.S) | 5 | \$ 148.179 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 148.179 | \$ 138.074 | \$ 10.105 |
| Elatin S.A.S | 5 | \$ 229.602 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 229.602 | \$ 183.332 | \$ 46.270 |
| Consorcio AG Acuavalle Digital | 5 | \$ 2.371.917 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 2.371.917 | \$ 2.371.917 | \$ 0 |
| Juan Jacobo Viera Sarasa | 5 | \$ 10.500 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 10.500 | \$ 10.500 | \$ 0 |
| Integra Tic Tecnologías de optimización SAS | 5 | \$ 150.000 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 150.000 | \$ 32.500 | \$ 117.500 |
| Servicios en comunicaciones y redes SAS | 5 | \$ 249.528 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 249.528 | \$ 54.066 | \$ 195.462 |
| Total | | \$ 5.702.392 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 5.702.392 | \$ 5.323.551 | \$ 378.840 |

| Cifras en miles de pesos | Vida Util | Saldo al 31/12/2021 | Adiciones 2021 | Disminuciones 2021 | Saldo 31/12/2022 | Amortización | Saldo neto al 31/12/2022 |
|---|-----------|---------------------|----------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| Synapsis | 10 | \$ 1.899.376 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 1.899.376 | 1.899.376 | 0 |
| Talentos & Tecnología | 10 | \$ 171.280 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 171.280 | 171.280 | 0 |
| Ekaton Technologies | 5 | \$ 91.060 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 91.060 | 91.060 | 0 |
| Ineka | 10 | \$ 14.970 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 14.970 | 12.495 | 2.475 |
| High Tech Security y Ltda | 1 | \$ 18.107 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 18.107 | 18.107 | 0 |
| PCS Automatización | 10 | \$ 60.759 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 60.759 | 51.691 | 9.068 |
| Domvida Ltda | 1 | \$ 44.721 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 44.721 | 44.721 | 0 |
| Ekaton Tecnologies | 5 | \$ 61.971 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 61.971 | 61.971 | 0 |
| Think & Crow | 5 | \$ 2.380 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 2.380 | 2.380 | 0 |
| Nexsy de Colombia | 5 | \$ 116.973 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 116.973 | 116.973 | 0 |
| Mes de Occidente | 1 | \$ 7.784 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 7.784 | 6.459 | 1.325 |
| IMC Tecnología de Colombia | 3 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0 | 0 |
| Tiqal S.A.S | 3 | \$ 38.510 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 38.510 | 27.323 | 11.187 |
| Tracker de Colombia S.A.S | 5 | \$ 14.775 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 14.775 | 14.775 | 0 |
| Caudales y muestreos S.A.S | 5 | \$ 148.179 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 148.179 | 108.438 | 39.741 |
| Elatin S.A.S | 5 | \$ 229.602 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 229.602 | 137.412 | 92.190 |
| Consorcio AG Acuavalle Digital | 5 | \$ 2.371.917 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 2.371.917 | 2.371.917 | 0 |
| Juan Jacobo Viera Sarasa | 5 | \$ 10.500 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 10.500 | 10.500 | 0 |
| Integra Tic Tecnologías de optimización SAS | 5 | \$ 0 | \$ 150.000 | \$ 0 | \$ 150.000 | 2.500 | 147.500 |
| Servicios en comunicaciones y redes SAS | 5 | 0 | \$ 249.528 | \$ 0 | 249.527 | 4.159 | 245.368 |
| TOTAL | | 5.302.864 | 399.528 | 0,00 | 5.702.391 | 5.153.537 | 548.854 |

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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Software | \$ 5.702.392 | \$ 5.702.392 | \$ 0 | 0,0% |
| Amortización software | -\$ 5.323.552 | -\$ 5.153.537 | -\$ 170.014 | 3,3% |
| Total | \$ 378.840 | \$ 548.854 | -\$ 170.014 | -31,0% |

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 es su totalidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición

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 2023 de 10.1%, por efecto principalmente del registro otros depósitos de los títulos judiciales por embargos realizados a la Empresa.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Bienes y servicios pagados por anticipado | \$ 17.236 | \$ 226.505 | -\$ 209.269 | -92,4% |
| Avances y anticipos entregados | \$ 23.661.805 | \$ 21.487.611 | \$ 2.174.194 | 10,1% |
| Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones | \$ 7.564.034 | \$ 5.767.884 | \$ 1.796.151 | 31,1% |
| Otros depósitos | \$ 24.460.426 | \$ 35.625.695 | -\$ 11.165.269 | -31,3% |
| Total | \$ 55.703.502 | \$ 63.107.695 | -\$ 7.404.193 | -11,7% |

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Seguros | \$ 17.236 | \$ 226.505 | -\$ 209.269 | -92,4% |
| Total | \$ 17.236 | \$ 226.505 | -\$ 209.269 | -92,4% |

Generalidades

16.1 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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Anticipos para adquisición de bienes y servicios | \$ 23.654.739 | \$ 21.474.528 | \$ 2.180.211 | 10,2% |
| Otros avances y anticipos | \$ 7.066 | \$ 13.084 | -\$ 6.018 | -46,0% |
| Total | \$ 23.661.805 | \$ 21.487.611 | \$ 2.174.194 | 10,1% |

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. El incremento de los anticipos corresponden a las obras que se iniciaron con los crédito obtenidos de la banca siendo los más representativos son siendo: DDM Ingenieria SAS por \$117.186 municipio Florida, Armando Marulanda por \$800.7 millones en los municipios de Roldanillo, Dagua, Vijes y San Pedro , Unión Temporal Filtros Jamundí 2023 por valor de \$1.730.476 millones en el municipio de Jamundi, Ambiente Común Ing SAS por valor de \$1.002.792 millones en los municipios de Bolivar y Riofrio , Unión Temporal Sectorización El Cerrito 2023 por valor de \$624.5 millones.

16.2 Impuesto Retención en la fuente y anticipo de impuesto

La cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones refleja los anticipos cancelados durante la vigencia 2023, 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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Inversiones temporales | \$ 78.555 | \$ 76.534 | \$ 2.021 | 2,6% |
| Autorretencion impuesto de Renta 2,5% Ingresos | \$ 3.472.439 | \$ 3.035.532 | \$ 436.907 | 14,4% |
| Autorretencion impuesto de Renta 4% servicios | \$ 0 | \$ 84 | -\$ 84 | -100,0% |
| Autorretencion impuesto de Renta 11% honorarios | \$ 36.008 | \$ 43.696 | -\$ 7.688 | -17,6% |
| Autorretencion impuesto de Renta 3,5% ventas | \$ 56 | \$ 1.560 | -\$ 1.504 | -96,4% |
| Autorretencion impuesto de Renta 2,5% ventas | \$ 10 | \$ 0 | \$ 10 | 100,0% |
| Autorretencion Imporenta 11% | \$ 119.838 | \$ 102.402 | \$ 17.436 | 17,0% |
| Autorretencion Imporenta 1.6% | \$ 309.782 | \$ 2.053.335 | -\$ 1.743.553 | -84,9% |
| Autorretencion Imporenta 2,5% otros ingresos | \$ 146.438 | \$ 119.945 | \$ 26.493 | 22,1% |
| Anticipo impuesto Industria y comercio | \$ 580.802 | \$ 334.602 | \$ 246.200 | 73,6% |
| Impuesto Industria y Comercio Retenido | \$ 194 | \$ 194 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 4.744.121 | \$ 5.767.884 | -\$ 1.023.762 | -17,7% |

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 un aumento de \$4.036 millones.

El detalle de la Reserva Financiera Actuarial presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Reserva Financiera Actuarial -Encargos Fiduciarios | \$ 34.918.298 | \$ 30.881.877 | \$ 4.036.421 | 13,1% |
| Total | \$ 34.918.298 | \$ 30.881.877 | \$ 4.036.421 | 13,1% |

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 2023 y 2022 es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| Impuesto Diferido Activo | \$ 1.836.308 | \$ 847.893 | \$ 988.415 | 116,6% |
| Cuentas Por Cobrar | \$ 608.432 | \$ 409.702 | \$ 198.730 | 48,5% |
| Otros Activos | \$ 0 | \$ 0 | \$ - | 0,0% |
| Beneficios A Empleados | \$ 1.227.876 | \$ 438.191 | \$ 789.685 | 180,2% |
| Impuesto Diferido Pasivo | \$ 55.750.892 | \$ 54.151.861 | \$ 1.599.031 | 3,0% |
| Propiedad Planta Y Equipo | \$ 55.750.892 | \$ 54.151.861 | \$ 1.599.031 | 3,0% |
| Total Impuesto diferido | \$ 53.914.584 | \$ 53.303.969 | \$ 610.615 | 1,1% |

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 Arrendamientos Financieros

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Leasing de occidente corto plazo | \$ 851.111 | \$ 808.841 | \$ 42.270 | 5,2% |
| leasing de occidente largo plazo | \$ 1.898.738 | \$ 2.654.454 | -\$ 755.716 | -28,5% |
| Total | \$ 2.749.849 | \$ 3.463.295 | -\$ 713.446 | -20,6% |

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

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Costo efectivo de prestamo por pagar financiamiento interno de corto plazo | \$ 217.612 | \$ 31.634 | \$ 185.978 | 587,9% |
| Costo efectivo de prestamo por pagar financiamiento interno de largo plazo | \$ 7.428.788 | \$ 1.321.922 | \$ 6.106.866 | 462,0% |
| Total | \$ 7.646.400 | \$ 1.353.556 | \$ 6.292.844 | 464,9% |

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

Composición

20.1. Revelaciones generales

El saldo de los préstamos por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Pasivos Corrientes | \$ 2.173.409 | \$ 2.863.881 | -\$ 690.472 | -24,1% |
| Prestamos por pagar internos de corto plazo | \$ 2.173.409 | \$ 2.863.881 | -\$ 690.472 | -24,1% |
| Pasivos no Corrientes | \$ 63.053.088 | \$ 41.390.107 | \$ 21.662.981 | 52,3% |
| Prestamos por pagar internos de largo plazo | \$ 63.053.088 | \$ 41.390.107 | \$ 21.662.981 | 52,3% |
| Total | \$ 65.226.497 | \$ 44.253.987 | \$ 21.972.510 | 49,7% |

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.

20.1.1 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.

20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo

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

Al 31 de diciembre de 2023 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 2022 | PAGOS 2023 | SALDO A DIC 31 DE 2023 |
| LEASING DE OCCIDENTE | 139721 | \$ 1.731.648 | \$ 356.723 | \$ 1.374.925 |
| | 139722 | \$ 1.731.648 | \$ 356.723 | \$ 1.374.925 |
| FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 1 Y 2 | 900000012401 | \$ 1.632.867 | \$ 1.632.867 | \$ 0 |
| FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 2 Y 3 | 611517912 | \$ 237.695 | \$ 237.695 | \$ 0 |
| INFIVALLE - RECURSOS FINDETER | 1003041141 | \$ 2.262 | \$ 2.263 | \$ 0 |
| | 1003041167 | \$ 1.294 | \$ 1.294 | \$ 0 |
| | 1003041595 | \$ 160.272 | \$ 160.272 | \$ 0 |
| | 1003041705 | \$ 99.420 | \$ 99.420 | \$ 0 |
| | 1003051750 | \$ 120.250 | \$ 120.250 | \$ 0 |
| | 1003052038 | \$ 59.984 | \$ 59.984 | \$ 0 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 611518433 | \$ 2.455.000 | \$ 0 | \$ 2.455.000 |
| | 611518433 | \$ 4.888.191 | \$ 0 | \$ 4.888.191 |
| BANCOLOMBIA | 611518719 | \$ 6.232.861 | \$ 0 | \$ 6.232.861 |
| | 611518719 | \$ 5.767.139 | \$ 0 | \$ 5.767.139 |
| INFIVALLE | 608506228 | \$ 6.408.597 | \$ 0 | \$ 6.408.597 |
| | 608506228 | \$ 1.432.861 | \$ 0 | \$ 1.432.861 |
| | 608506226 | \$ 2.217.771 | \$ 0 | \$ 2.217.771 |
| | 608506226 | \$ 9.074.230 | \$ 0 | \$ 9.074.230 |
| | ONTRATO 2022 1446 | \$ 0 | \$ 7.500.000 | \$ 7.500.000 |
| BANCOLOMBIA | 411947792 | \$ 0 | \$ 8.000.000 | \$ 8.000.000 |
| INFIVALLE | ONTRATO 2022 1446 | \$ 0 | \$ 5.000.000 | \$ 5.000.000 |
| | 608506228 | \$ 0 | \$ 3.500.000 | \$ 3.500.000 |
| TOTAL GENERAL | | \$ 44.253.988 | \$ 27.027.491 | \$ 65.226.497 |

| PRESTAMOS POR PAGAR | | | | |
|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| ENTIDAD | OBLIGACION | SALDO A DIC 31 DE 2021 | PAGOS 2022 | SALDO A DIC 31 DE 2022 |
| 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 |

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

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 al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Adquisición de bienes y servicios | \$ 3.092.919 | \$ 3.406.517 | -\$ 313.598 | -9,2% |
| Recaudos a favor de terceros | \$ 4.332.733 | \$ 3.853.304 | \$ 479.429 | 12,4% |
| Descuentos de Nómina | \$ 147.183 | \$ 378.428 | -\$ 231.245 | -61,1% |
| Retención en la Fuente | \$ 1.624.247 | \$ 1.199.586 | \$ 424.661 | 35,4% |
| Impuestos por pagar | \$ 67 | \$ 5.136 | -\$ 5.069 | 100,0% |
| IVA neto(1) | \$ 99.016 | \$ 109.486 | -\$ 10.471 | -9,6% |
| Laudos Arbitrales y conciliación extrajudicial | \$ 0 | \$ 52.292 | -\$ 52.292 | -100,0% |
| Otras cuentas por pagar | \$ 412.697 | \$ 949.976 | -\$ 537.279 | -56,6% |
| Total | \$ 9.708.863 | \$ 9.954.726 | -\$ 245.863 | -2,5% |

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Aportes a fondos pensionales | \$ 58.837 | \$ 236.940 | -178.103 | -75,2% |
| aAportes seguridad social en salud | \$ 62.596 | \$ 88.127 | -25.531 | -29,0% |
| sindicatos | \$ 4.132 | \$ 4.132 | 0 | 0,0% |
| Cooperativas | \$ 663 | \$ 663 | 0 | 0,0% |
| Libranzas | \$ 772 | \$ 772 | 0 | 100,0% |
| Embargos Judiciales | \$ 3.855 | \$ 9.504 | -5.649 | -59,4% |
| Otros descuentos de nomina | \$ 16.328 | \$ 38.289 | -21.961 | -57,4% |
| Total | \$ 147.183 | \$ 378.428 | -231.245 | -61,1% |

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 2023 y 2022. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

| Cifras en miles de pesos | | | | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Antigüedad | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
| Al día | \$ 649.537 | \$ 0 | \$ 649.537 | 100% |
| 1-30 días | \$ 0 | \$ 746.525 | -\$ 746.525 | -100% |
| 31-60 días | \$ 111.744 | \$ 336 | \$ 111.408 | 33157% |
| 61-90 días | \$ 0 | \$ 40.892 | -\$ 40.892 | -100% |
| >90 días | 2.331.638,17 | \$ 2.618.764 | -\$ 287.126 | -11% |
| Total | \$ 3.092.919 | \$ 3.406.517 | -\$ 313.598 | -9,2% |

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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Venta de Servicio de Aseo | \$ 44.797 | 29.884 | \$ 14.913 | 100,0% |
| Venta de Servicio de Alcantarillado | \$ 13.981 | 9.296 | \$ 4.685 | 100,0% |
| Venta de Servicio de Aseo | \$ 747.771 | 642.769 | \$ 105.001 | 16,3% |
| Venta de Servicio de Alcantarillado | \$ 368.665 | 367.583 | \$ 1.082 | 0,3% |
| Otros recaudos a favor de terceros | \$ 783.263 | 773.243 | \$ 10.020 | 1,3% |
| Recaudos de Estampillas | \$ 1.904.285 | 1.671.471 | \$ 232.814 | 13,9% |
| Recaudo contribución Especial | \$ 469.971 | 359.057 | \$ 110.914 | 30,9% |
| Total | \$ 4.332.733 | \$ 3.853.304 | \$ 479.429 | 12,4% |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

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 2023 y 2022 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| Nomina por pagar | \$ 54.841 | \$ 156.717 | -\$ 101.877 | -65,0% |
| Cesantías | \$ 1.386.620 | \$ 1.229.052 | \$ 157.567 | 12,8% |
| Intereses sobre cesantías | \$ 166.118 | \$ 146.583 | \$ 19.535 | 13,3% |
| Vacaciones | \$ 412.720 | \$ 373.985 | \$ 38.735 | 10,4% |
| Prima de Vacaciones | \$ 561.408 | \$ 507.805 | \$ 53.603 | 10,6% |
| Otras primas | \$ 594.133 | \$ 536.993 | \$ 57.140 | 10,6% |
| Aportes Riesgos profesionales | \$ 140 | \$ 24.298 | -\$ 24.159 | -99,4% |
| Capacitacion, bienestar social estímulos y otros beneficios legales | \$ 45 | \$ 45 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 3.176.024 | \$ 2.975.478 | \$ 200.546 | 6,7% |

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 2023 no se actualizó el cálculo actuarial por prudencia de la Empresa y acogiéndose 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 2023, por valor de \$2.588 millones debido al pago de las pensiones.

A diciembre 31 de 2023 y 2022 respectivamente estas cuentas se componen de la siguiente forma:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Pensiones de jubilación patronales | \$ 35.026 | \$ 35.026 | \$ 0 | 0,0% |
| Mesadas pensionales no reclam | \$ 239.399 | \$ 215.655 | \$ 23.745 | 11,0% |
| Calculo actuarial de pensiones actuales | \$ 27.179.087 | \$ 29.768.071 | -\$ 2.588.984 | -8,7% |
| Calculo actuarial de pensiones futuras | \$ 207.920 | \$ 207.920 | \$ 0 | 0,0% |
| Total(1) | \$ 27.661.433 | \$ 30.226.671 | -\$ 2.565.239 | -8,5% |

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Litigios y demandas (1) | \$ 17.006.582 | \$ 13.157.209 | \$ 3.849.374 | 29,3% |
| Provisiones diversas | \$ 15.935.276 | \$ 13.829.741 | \$ 2.105.535 | 15,2% |
| Total | \$ 32.941.858 | \$ 26.986.950 | \$ 5.954.908 | 22,1% |

(1) Conciliación de valores en libros

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Demandas Administrativas | \$ 13.498.365 | \$ 11.905.235 | \$ 1.593.130 | 13,4% |
| Demandas Laborales | \$ 3.508.217 | \$ 1.251.974 | \$ 2.256.243 | 180,2% |
| Total | \$ 17.006.582 | \$ 13.157.209 | \$ 3.849.374 | 29,3% |

23.1 Litigios y demandas

El detalle de los pasivos estimados presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | Saldos diciembre 2023 | | | |
|--------------------------|---|------------|----------|-------------------|
| | Nombre | Fecha | Años | Vr.provision |
| | Carlos Correa Zúñiga | 26/03/2014 | 9 AÑOS | 104.831 |
| | José Luis Correa | 29/05/2014 | 9 AÑOS | 57.199 |
| | Carlos Alberto Fontal Restrepo | 29/05/2014 | 9 AÑOS | 29.701 |
| | Alexander Medina Álvarez y Otros | 12/02/2014 | 9 AÑOS | 43.055 |
| | Carlos Álzate Martínez | 28/05/2014 | 9 AÑOS | 59.131 |
| | Álvaro Díaz Herrera | 30/05/2014 | 9 AÑOS | 48.957 |
| | Diego Fernando Ramírez Chávez y Otros | 27/03/2019 | 4 AÑOS | 42.768 |
| | Harold Caicedo y Otros | 21/10/2019 | 3 AÑOS | 453.209 |
| | Nancy Endo Marín y Otro | 10/02/2022 | 1 AÑO | 310.634 |
| | Jhon Freiman Gonzalez Cifuentes y Otros | 11/08/2022 | 4 MESES | 17.630 |
| | María Esther Paredes Libreros y Otros | 25/01/2023 | 11 MESES | 1.276.000 |
| | Carolina Marín Vanegas y Otros | 4/12/2023 | 1 MES | 13.601 |
| | Julián David Orobio Jurado | 6/02/2023 | 10 MESES | 46.985 |
| | María Mylena Ávila Rodríguez | 23/02/2023 | 10 MESES | 59.504 |
| | Juan Carlos Montoya Montayes | 24/10/2023 | 2 MESE | 372.750 |
| | Victoria Eugenia Aponte | 19/09/2023 | 3 MESES | 510.818 |
| | Luis Roberto Riascos Bustamante | 18/10/2023 | 2 MESES | 30.282 |
| | Juan de Dios Moreno Rojas | 8/09/2023 | 3 MESES | 13.730 |
| | Ana Lilia González Bellaiza | 30/04/2019 | 4 AÑOS | 17.432 |
| | Maritza Saavedra de Abadía | 21/05/2010 | 13 AÑOS | 1.240.000 |
| | Nancy María Victoria Murillo | 9/11/2015 | 7 AÑOS | 812.000 |
| | María Rosdelia Ocampo Arango y Otros | 6/06/2016 | 7 AÑOS | 826.900 |
| | Camilo Torres Paz | 9/11/2016 | 6 AÑOS | 1.464.047 |
| | Martha Cecilia Zamora Alarcón | 4/12/2017 | 5 AÑOS | 234.000 |
| | Sociedad de Inversiones Generales- INGON S.A. | 4/02/2019 | 4 AÑOS | 9.240 |
| | José Regulo Plaza Plaza | 5/04/2019 | 4 AÑOS | 296.800 |
| | Laura Camila Palacio Mesa | 23/05/2019 | 4 AÑOS | 1.094.800 |
| | Sara María Yule Popayán y Otros | 3/12/2019 | 3 AÑOS | 436.000 |
| | Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa | 21/09/2021 | 2 AÑOS | 1.946.082 |
| | Alfredo Cardona Nagles | 25/02/2022 | 10 MESES | 260.000 |
| | Equipos y Herramientas Industriales S.A.S. | 3/05/2022 | 7 MESES | 4.878.496 |
| TOTAL | | | | 17.006.582 |

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

Provisiones Diversas

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios | \$ 9.796.000 | \$ 8.501.024 | \$ 1.294.976 | 100,0% |
| Impuesto de industria y comercio | \$ 1.601.875 | \$ 791.316 | \$ 810.559 | 102,4% |
| Obligaciones por demandas | \$ 4.537.401 | \$ 4.537.401 | \$ 0 | 100,0% |
| Activo/pasivo neto por impuestos | \$ 15.935.276 | \$ 13.829.741 | \$ 2.105.535 | 15,2% |

La provisión de Renta del año 2023 quedo registrada en la cuenta 2790 por \$9.796 mil millones porque a la fecha no ha sido presentada la declaración de renta respectiva.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

El detalle de otros pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| Avances y anticipos recibidos | \$ 1.176.067 | \$ 2.069.013 | -\$ 892.946 | -43,2% |
| Recursos recibidos en administracion | \$ 14.373.922 | \$ 12.547.595 | \$ 1.826.327 | 14,6% |
| Calculo actuarial de pensiones actuales | \$ 29.507 | \$ 29.507 | \$ 0 | 0,0% |
| Otros pasivos Diferidos | \$ 185.815 | \$ 223.752 | -\$ 37.937 | -17,0% |
| Total | \$ 15.765.311 | \$ 14.869.867 | \$ 895.444 | 6,0% |

La cuenta recursos recibidos en administración por valor de \$1.826.327 millones, corresponde a convenios interadministrativos con los municipios Yotoco, El Cerrito, Zarzal y Sevilla.

En la cuenta Otros Pasivos Diferidos (CMI POIR), se registra el valor de \$185.815 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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------|---------------|
| Deudoras | | |
| Administrativos | \$ 15.023.195 | 14.002.158 |
| Propiedad planta y equipo | \$ 17.328.828 | 16.747.118 |
| Otras cuentas deudoras de control | \$ 7.058.566 | 8.480.596 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto | \$ 15.023.195 | \$ 14.002.158 |
| Activos retirados | \$ 17.328.828 | \$ 16.747.118 |
| Otras cuentas deudoras de control por el contrario | \$ 7.058.566 | \$ 8.480.596 |
| Acreedoras | | |
| Civiles | \$ 17.081.597 | \$ 17.301.122 |
| Laborales | \$ 3.796.037 | \$ 1.639.529 |
| Administrativos | \$ 28.853.883 | \$ 29.776.823 |
| Contratos pendientes de ejecución | \$ 53.954.179 | \$ 66.049.626 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto | \$ 49.731.518 | 48.717.475 |
| Otras cuentas acreedoras de control | \$ 53.954.179 | 66.049.626 |

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 2023 de acuerdo con la información del Departamento de Presupuesto.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

27.1 Capital

El detalle del Patrimonio de las Empresas presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 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.

27.2 Acciones

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 2023 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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 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 2023 y 2022 es la siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| Reserva legal | \$ 13.140.115 | \$ 11.703.465 | \$ 1.436.650 | 12,3% |
| Reservas Ocasionales | \$ 21.048.708 | \$ 21.048.708 | \$ 0 | 0,0% |
| Reserva para readquisicion de acciones | \$ 200 | \$ 200 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 34.189.023 | \$ 32.752.373 | \$ 1.436.650 | 4,4% |

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 2023 se registró la reserva legal aprobada en Asamblea General de Accionistas, por valor de \$1.436 millones.

Utilidades en ejercicios anteriores

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| Utilidad o excedentes acumulados | \$ 84.368.269 | \$ 71.438.419 | \$ 12.929.851 | 18,1% |
| Impacto por transsición | \$ 147.941.583 | \$ 147.941.583 | \$ 0 | 0,0% |
| Impuesto diferido variacion 2021 | -\$ 5.992.581 | -\$ 5.992.581 | \$ 0 | 0,0% |
| Total | \$ 226.317.272 | \$ 213.387.421 | \$ 12.929.851 | 6,1% |

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 | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Ganancias o pérdidas actuariales | \$ 21.024.986 | \$ 13.921.730 | \$ 7.103.256 | 51,0% |
| Total | \$ 21.024.986 | \$ 13.921.730 | \$ 7.103.256 | 51,0% |

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 2023-2022 | \$ 21.024.986 | \$ 13.921.730 | \$ 7.103.256 | |
| Ganancias o pérdidas actuariales 2022-2021 | \$ 13.921.730 | \$ 13.275.682 | \$ 646.048 | |

NOTA 28 – INGRESOS

Composición

**28.2 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 2023 y 2022, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| Servicio de Acueducto | \$ 101.792.632 | \$ 86.787.846 | \$ 15.004.786 | 17,3% |
| Servicio de Alcantarillado | \$ 38.391.162 | \$ 36.161.164 | \$ 2.229.998 | 6,2% |
| Total | \$ 140.183.794 | \$ 122.949.011 | \$ 17.234.784 | 14,0% |

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 2023 y 2022 es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Otros Ingresos Financieros | \$ 3.833.886 | \$ 1.452.472 | \$ 2.381.414 | 164,0% |
| Total | \$ 3.833.886 | \$ 1.452.472 | \$ 2.381.414 | 164,0% |

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Honorarios | \$ 327.349 | \$ 396.190 | -\$ 68.841 | -17,4% |
| Comisiones | \$ 1.081.408 | \$ 1.031.991 | \$ 49.417 | 4,8% |
| Arrendamientos | \$ 9.743 | \$ 51.751 | -\$ 42.008 | -81,2% |
| Recuperación y sobrantes | \$ 7 | \$ 2.295.333 | -\$ 2.295.326 | -100,0% |
| Aprovechamiento e indemnización | \$ 70.810 | \$ 1.047.012 | -\$ 976.202 | -93,2% |
| Impuesto a las ganancias diferidos | \$ 988.415 | \$ 0 | \$ 988.415 | 100% |
| Otros ingresos diversos | \$ 382 | \$ 0 | \$ 382 | 100% |
| Cuotas procesales a favor | \$ 4.844 | \$ 0 | \$ 4.844 | 100% |
| Reintegros | \$ 92.037 | \$ 0 | \$ 92.037 | 100% |
| Provisiones diversas | \$ 3.193.990 | \$ 0 | \$ 3.193.990 | 100% |
| Total | \$ 5.768.986 | \$ 4.822.276 | -\$ 2.344.162 | -48,6% |

El valor de aprovechamiento e indemnización por valor \$70.810 corresponde a: \$8.524 multas aplicadas a funcionarios por Control interno disciplinario, \$10.961 aprovechamiento según información de Servicios Administrativos por la toma física de inventario en noviembre de 2023 y \$1.873 reclasificación centros de costos y cuentas entre compañía.

Las provisiones diversas corresponden a: Provisión de impuestos se origina por una reclasificación según el Plan de CGN \$499.554, provisión de subsidios por valor de \$1.8010.8 y las otras provisiones corresponden cuentas por cobrar empleados, cuotas partes, etc por valor de \$893.397.

NOTA 29. GASTOS

Composición

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 2023 y 2022, es el siguiente:

29.1 Gastos de Administración, operación y ventas

Gastos

Se presenta aumento principalmente en los rubros de Contribuciones de nómina por calculo actuarial 2023, incremento en sueldos y prestaciones sociales, incremento en contratos personal temporal, incremento mantenimiento, reparaciones y materiales, incremento contrato de administración de custodia , honorarios y mantenimientos de software.

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 5.146.592 | \$ 4.831.092 | \$ 315.500 | 6,5% |
| Contribuciones Imputadas y efectivas (2) | \$ 1.733.722 | \$ 1.585.681 | \$ 148.041 | 9,3% |
| Aportes sobre la nómina(1) | \$ 113.990 | \$ 104.516 | \$ 9.474 | 9,1% |
| Prestaciones sociales | \$ 2.543.242 | \$ 2.267.183 | \$ 276.059 | 12,2% |
| Contratos personal temporal | \$ 2.349.740 | \$ 1.645.662 | \$ 704.077 | 42,8% |
| Capacitación y gastos recreación | \$ 42.365 | \$ 52.096 | -\$ 9.731 | -18,7% |
| Vigilancia y Seguridad | \$ 221.275 | \$ 201.212 | \$ 20.063 | 10,0% |
| Servicios públicos | \$ 483.614 | \$ 471.709 | \$ 11.904 | 2,5% |
| Mantenimiento, reparaciones y materiales | \$ 1.449.287 | \$ 998.614 | \$ 450.673 | 45,1% |
| Arrendamiento | \$ 310.062 | \$ 300.695 | \$ 9.367 | 3,1% |
| Gastos de viaje y viáticos | \$ 603.642 | \$ 557.565 | \$ 46.077 | 8,3% |
| Publicidad y propaganda | \$ 0 | \$ 43.971 | -\$ 43.971 | 100,0% |
| Impresos, publicaciones, comunicaciones, divulgación | \$ 195.819 | \$ 237.297 | -\$ 41.478 | -17,5% |
| Seguros | \$ 724.136 | \$ 677.453 | \$ 46.683 | 6,9% |
| Contratos de administración Archivo | \$ 279.871 | \$ 147.158 | \$ 132.713 | 90,2% |
| Combustibles y lubricantes | \$ 34.151 | \$ 30.194 | \$ 3.956 | 13,1% |
| Aseo Cafetería Restaurante y Elementos de aseo cafetería | \$ 273.299 | \$ 226.793 | \$ 46.506 | 20,5% |
| Impuestos, Contribuciones, Tasas | \$ 793.060 | \$ 944.748 | -\$ 151.687 | -16,1% |
| Honorarios | \$ 2.842.816 | \$ 2.063.700 | \$ 779.116 | 37,8% |
| Servicios | \$ 2.558.494 | \$ 2.601.035 | -\$ 42.541 | -1,6% |
| Otros Gastos Generales y gastos legales, Procesamiento información | \$ 255.750 | \$ 316.460 | -\$ 60.710 | -19,2% |
| Total | \$ 22.954.924 | \$ 20.304.834 | \$ 2.650.092 | 13,1% |

(1) El detalle de los aportes sobre la nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Aportes al ICBF | \$ 68.392 | \$ 62.707 | \$ 5.685 | 9,1% |
| Aportes al Sena | \$ 45.598 | \$ 41.809 | \$ 3.788 | 9,1% |
| Total | \$ 113.990 | \$ 104.516 | \$ 9.474 | 18,1% |

(2) El detalle de las contribuciones efectivas e imputadas, de nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| Incapacidades | \$ 52.325 | \$ 64.977 | -\$ 12.652 | -19,5% |
| Gastos medicos y droga | \$ 367.448 | \$ 277.028 | \$ 90.419 | 32,6% |
| Auxilio y servicios funerarios | \$ 230.389 | \$ 224.655 | \$ 5.734 | 2,6% |
| Aportes a cjas de Comp.Familiar | \$ 204.571 | \$ 188.034 | \$ 16.537 | 8,8% |
| Cotizacion seguridad social en salud | \$ 168.185 | \$ 157.929 | \$ 10.256 | 6,5% |
| Aportes sindicales | \$ 61.605 | \$ 53.453 | \$ 8.152 | 15,3% |
| Cotizacion riesgos profesionales | \$ 52.924 | \$ 53.739 | -\$ 815 | -1,5% |
| Iss cotizac ent admon regimen prima media | \$ 565.381 | \$ 495.512 | \$ 69.869 | 14,1% |
| Cotizacion ent admon reg ahorro | \$ 30.893 | \$ 70.353 | -\$ 39.460 | -56,1% |
| Total | \$ 1.733.722 | \$ 1.585.680 | \$ 148.041 | 9,3% |

Gastos de ventas

El detalle de los Gastos de ventas para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Aportes sobre la nomina | \$ 36.265 | \$ 30.847 | \$ 5.418 | 17,6% |
| Gastos Generales | \$ 172.430 | \$ 70.006 | \$ 102.424 | 146,3% |
| Impuesto predial unificado | \$ 98.846 | \$ 124.729 | -\$ 25.884 | -20,8% |
| Tasas | \$ 2.866.159 | \$ 2.293.274 | \$ 572.885 | 25,0% |
| Contribuciones | \$ 458.275 | \$ 603.552 | -\$ 145.277 | -24,1% |
| Otros Impuestos - peajes | \$ 31 | \$ 2.341 | -\$ 2.310 | -98,7% |
| Total | \$ 3.632.005 | \$ 3.124.749 | \$ 507.257 | 16,2% |

Costos por prestación de Servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| Materiales Acdto. | \$ 6.906.806 | \$ 7.098.549 | -\$ 191.743 | -2,7% |
| Gastos Generales Acdto. | \$ 39.448.492 | \$ 35.789.774 | \$ 3.658.719 | 10,2% |
| Sueldos y salarios Acdto | \$ 14.982.190 | \$ 13.346.445 | \$ 1.635.746 | 12,3% |
| Contribuciones Imputadas Acdto | \$ 1.388.849 | \$ 1.508.005 | -\$ 119.156 | -7,9% |
| Contribuciones efectivas Acdto | \$ 1.943.290 | \$ 1.706.400 | \$ 236.890 | 13,9% |
| Depreciaciones y amortizaciones Acdto. | \$ 9.249.694 | \$ 8.923.544 | \$ 326.149 | 3,7% |
| Impuestos y Contribuciones | \$ 303.304 | \$ 98.980 | \$ 204.324 | 206,4% |
| Gastos Generales alcant | \$ 2.367.897 | \$ 1.379.093 | \$ 988.805 | 71,7% |
| Depreciaciones y amortizac Alcant | \$ 1.315.679 | \$ 1.217.347 | \$ 98.332 | 8,1% |
| Total | \$ 77.906.202 | \$ 71.068.137 | \$ 6.838.065 | 9,6% |

El detalle de los costos por prestación de servicios para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente: El incremento en gastos generales, en impuestos y contribuciones (SSPD y Andesco), contribuciones impuestas, 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 2023 y 2022, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Comisiones | \$ 100.519 | \$ 252.423 | -\$ 151.904 | -60,2% |
| Financieros | \$ 7.646.400 | \$ 1.353.571 | \$ 6.292.829 | 464,9% |
| Otros gastos ordinarios | \$ 1.431.976 | \$ 1.222.226 | \$ 209.750 | 100,0% |
| Total | \$ 9.178.895 | \$ 2.828.220 | \$ 6.350.674 | 224,5% |

Presenta un incremento de \$6.350 millones en razón a los créditos obtenidos en el año 2023 para obras de inversión.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Deterioro cxc Servicio de acueducto | \$ 567.554 | \$ 961.197 | -\$ 393.643 | -41,0% |
| Deterioro Servicio de alcantarillado | \$ 176.804 | \$ 267.341 | -\$ 90.536 | -33,9% |
| Provision otros deudores | \$ 83.687 | \$ 170.343 | -\$ 86.657 | -50,9% |
| Provision prestamos concedidos | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,0% |
| Deterioro propiedad planta y equipo | \$ 1.519.390 | \$ 1.121.013 | \$ 398.378 | 35,5% |
| Depreciaciones | \$ 509.984 | \$ 595.175 | -\$ 85.191 | -14,3% |
| Amortizacion Intangibles | \$ 170.014 | \$ 715.841 | -\$ 545.827 | -76,2% |
| Litigios | \$ 3.849.374 | \$ 1.715.228 | \$ 2.134.145 | 124,4% |
| Otros gastos no operacionales | \$ 1.431.976 | \$ 1.222.226 | \$ 209.750 | 0,0% |
| Total | \$ 8.308.783 | \$ 6.768.363 | \$ 1.540.420 | 22,8% |

La variación más significativa corresponde a litigios por valor de \$2.134 millones según información de la Dirección Jurídica que contiene la probabilidad de ocurrencia en un futuro, para el 2023 se instauraron nuevas demanda en contra de la entidad siendo las más representativas Mari Esther Paredes y otros y Aseguradora Solidaria de Colombia, 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 2022 | \$ 847.893 |
| Saldo Impuesto diferido activo 31 diciembre de 2023 | \$ 1.836.308 |
| Ajuste saldo impuesto diferido activo 2023 | \$ 988.415 |

35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

| Ajuste Impuestos Diferido Pasivo | |
|---|---------------------|
| Saldo Impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2022 | \$ 54.151.861 |
| Saldo Impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2023 | \$ 55.750.892 |
| Ajuste saldo impuesto diferido activo 2023 | \$ 1.599.031 |

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Otra provision impuesto de renta | \$ 9.796.000 | \$ 8.501.024 | \$ 1.294.976 | 15,2% |
| Total | \$ 9.796.000 | \$ 8.501.024 | \$ 1.294.976 | 15,2% |

35.3 Ingresos por impuestos diferidos

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|
| Impuesto a las ganancias diferido | \$ 988.415 | \$ 0 | \$ 988.415 | 100,0% |
| Total | \$ 988.415 | \$ 0 | \$ 988.415 | 100,0% |


35.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Provision Impuesto de Renta | \$ 9.796.000 | \$ 7.889.030 | \$ 1.906.970 | 24,2% |
| Impuesto diferido | \$ 1.599.031 | \$ 3.103.445 | -\$ 1.504.414 | -48,5% |
| Provisión Impuesto de Industria y Comercio | 2.121.681,02 | 992.706,00 | \$ 1.128.975 | 113,7% |
| Total | \$ 13.516.712 | \$ 11.985.181 | \$ 1.531.531 | 12,8% |

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 \$2.436, la depreciación por \$9.583 millones, la amortización por \$3.680, 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 \$20.972 millones.

|  ACUAVALLE S.A. E.S.P ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Con Cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Cifras en miles de pesos colombianos) | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad o (Pérdida) | 15.721.118 | 14.366.501 |
| <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 | 3.849.374 | (2.822.173) |
| Provision para obligaciones fiscales | 2.436.710 | 2.436.710 |
| Provisiones Diversas | (331.175) | 3.426.431 |
| Impuesto Diferido pasivo | 610.615 | 3.492.064 |
| Depreciación | 9.583.402 | 8.528.105 |
| Amortizaciones | 3.680.470 | 3.991.205 |
| Deterioro activos fijos | 1.519.390 | 1.121.012 |
| Deudas malas | (1.936.518) | (637.163) |
| TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS | 35.133.387 | 33.902.693 |
| (Aumento) Disminución en deudores | 6.560.389 | (49.869.255) |
| (Aumento) Disminución de inventarios | (733.683) | 1.169.786 |
| (Aumento) Disminución de otros activos | - | - |
| Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar | 278.399 | (2.394.860) |
| Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas | 409.121 | (243.426) |
| Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales | (2.364.693) | (2.671.569) |
| Aumento (Disminución) Pasivos estimados | - | - |
| Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos | (37.937) | (3.354.583) |
| | 4.111.597 | (57.363.907) |
| TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 39.244.983 | (23.461.213) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| (Aumento) Disminución en Inversiones permanentes | - | - |
| Adquisiciones activos fijos | (47.466.359) | (28.722.600) |
| Aumento (Disminución) variacion imppto diferido por tarifa | - | (388.619) |
| Inversiones | (4.036.421) | 2.032.202 |
| Cancelación anticipos Activos fijos | (3.301.187) | (2.382.286) |
| Adquisiciones activos Intangibles | - | (399.528) |
| Otros Activos | | |
| Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión | (54.803.967) | (29.860.831) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Obtencion de préstamos moneda nacional | 20.972.509 | 34.832.173 |
| Aumento (disminución) actuariales | 7.103.256 | 646.048 |
| Reembolso de prestamos | - | - |
| Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación | 28.075.765 | 35.478.221 |
| TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION | 12.516.781 | (17.843.824) |
| FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO | 12.516.781 | (17.843.824) |
| Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo | 50.378.488 | 68.222.312 |
| Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo | 62.895.269 | 50.378.488 |
| Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros | | |

INFORMACION FINANCIERA

El valor intrínseco de la acción al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

| Cifras en miles de pesos | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIACION | % |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------|------|
| Patrimonio al 31 de diciembre | \$ 397.989.678 | \$ 390.886.423 | 7.103.255 | 1,8% |
| Numero de Acciones en circulación | \$ 4.348.692 | \$ 4.348.692 | 0 | 0,0% |
| Valor intrínseco | \$ 95 | \$ 90 | 5 | 6,0% |
| Valor nominal | \$ 10 | \$ 10 | 0 | 0,0% |