



acueducto
AGUA Y ALCANTARILLADO DE **BOGOTÁ**

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el
Mercado de Valores y que No Captan ni Administran Ahorro
del Público

Periodo terminado al 30 de junio de 2024
Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos

Tabla de contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
ACTIVO.....	7
NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8
Composición	8
1.1. Depósitos en instituciones financieras.....	8
1.1.1. Composición Cuentas Corriente.....	8
1.1.2. Composición Cuentas de Ahorros	9
NOTA 2. INVERSIONES	9
Composición	9
2.1. Inversiones de administración de liquidez.....	10
2.1.1. Detalle Inversiones de administración de liquidez	10
2.2. Inversiones en Controladas, Netas	12
NOTA. 3 CUENTAS POR COBRAR, NETO	14
Composición	14
NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	16
Composición	16
4.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	19
4.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	22
4.3. Construcciones en curso y activaciones.....	25
PASIVO	28
NOTA 5. PRÉSTAMOS POR PAGAR	29
Composición	29
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR.....	31
Composición	31
6.1. Revelaciones generales.....	31

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	31
Composición	31
7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	32
NOTA 8. PROVISIONES.....	33
Composición	33
8.1. Provisiones diversas.....	34
PATRIMONIO.....	37
NOTA 9. PATRIMONIO	38
Composición	38
9.1. Capital Fiscal	38
9.2. Reservas (Excluye los Componentes del otro Resultado Integral)	39
9.3. Resultado acumulado	39
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	40
NOTA 10. INGRESOS	41
Composición	41
10.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	41
10.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	41
NOTA 11. GASTOS.....	45
Composición	45
11.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	46
11.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	46
11.3. Otros gastos	47
NOTA 12. COSTOS DE VENTAS	50
Composición	50
12.1. Costo de ventas de servicios	50
NOTA 13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	50

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A corte del 30 de junio de 2024 y del 31 de diciembre de 2023

	2024	2023
Activos		
Corriente	\$ 2.630.629.089	\$ 2.888.339.413
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.177.211.949	1.317.739.418
Inversiones e instrumentos derivados	128.030.670	87.561.113
Cuentas por cobrar	510.621.157	503.645.541
Préstamos por cobrar	12.481.125	17.214.863
Inventarios	66.701.218	67.124.615
Otros activos	544.059.997	469.696.043
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	91.422.953	205.357.820
No Corriente	8.410.326.713	8.166.188.368
Inversiones e instrumentos derivados	4.080.147	2.931.170
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	22.980.976	22.262.687
Deterioro acumulado de inversiones (Cr)	-22.980.976	-22.262.687
Cuentas por Cobrar	17.796.915	18.400.879
Préstamos por cobrar	45.604.790	39.417.364
Propiedades, planta y equipo	7.927.414.753	7.734.309.014
Activos intangibles	389.965.896	339.527.282
Otros activos	25.463.212	20.600.647
Total Activo	\$ 10.840.864.782	\$ 10.823.626.789
Pasivos		
Corriente	\$ 1.846.019.636	\$ 1.888.760.449
Préstamos por pagar	32.545.047	31.931.445
Cuentas por pagar	198.259.991	120.469.776
Impuestos, contribuciones y tasas	99.695.778	220.184.271
Beneficios a los empleados	328.924.119	300.052.910
Provisiones	577.856.137	558.522.949
Otros pasivos	407.738.463	435.589.098
No Corriente	3.788.842.699	3.742.183.863
Préstamos por pagar	1.250.000.000	1.250.000.000
Beneficios a los empleados	2.430.855.759	2.416.022.672
Provisiones	21.529.630	17.097.710
Pasivos por impuestos Diferidos	22.493.986	16.689.419
Otros pasivos	44.063.224	42.374.052
Total Pasivo	6.413.982.134	6.408.844.302
Patrimonio	6.628.882.648	6.414.681.487
Capital fiscal	3.228.424.080	3.228.424.080
Reservas	1.394.541.063	1.462.180.100
Resultado Acumulado	1.189.890.196	959.462.548
Otros Resultados Integrales	-285.962.691	-235.485.261
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 10.840.864.782	\$ 10.823.626.789
Cuentas de Orden Deudoras	\$ 0	\$ 0
Activos contingentes	971.141.528	818.341.622
Deudoras fiscales	1.597.969.312	1.597.969.312
Deudoras de control	1.676.614.803	1.675.116.711
Deudoras por contra (Cr)	-4.245.725.643	-4.091.427.645
Cuentas de Orden Acreedoras	\$ 0	\$ 0
Pasivos contingentes	2.208.529.210	2.086.652.709
Acreedoras fiscales	1.668.733.691	1.668.733.692
Acreedoras de control	1.778.304.496	1.787.112.494
Acreedoras por contra (Db)	-5.655.567.397	-5.542.498.895

Natasha Avendaño García
Firmado por NATASHA AVENDAÑO
GARCÍA
al 29/07/2024 a las 18:01:02 CST

NATASHA AVENDAÑO GARCÍA
Gerente General


Andrés Fernando Agudelo Aguilar
Firmado por ANDRÉS FERNANDO
AGUDELO AGUILAR
al 29/07/2024 a las 18:02:38 CST

ANDRÉS FERNANDO AGUDELO AGUILAR
Gerente Corporativo Financiero

Magda Mercedes Arevalo Rojas
Firmado por MAGDA MERCEDES
AREVALO ROJAS
al 29/07/2024 a las 09:02:02 CST

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
Directora de Contabilidad
Tarjeta Profesional No. T.P. 82033-T


Inicio del periodo financiero
APARICIÓN EN EL
al 29/07/2024 CST a las 18:01:38 CST




INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A corte del 30 de junio de 2024 y 2023


	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos Operacionales	\$ 1.285.894.078	\$ 1.205.788.224
Costo de Ventas de Servicios	-701.751.548	-645.359.177
Margen Bruto	584.142.530	560.429.047
Gastos de Administración y Operación	-88.221.990	-85.364.449
Gastos por Beneficios a Empleados	-60.797.768	-55.362.426
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones y Provisiones	-17.104.980	-42.485.215
Otros Ingresos	154.898.182	141.382.074
Ingresos por Transferencias y subvenciones	277.505	288.844
Otros Gastos	-304.759.898	-257.035.508
Gastos por Transferencias y subvenciones	0	0
Resultados del Ejercicio Antes de Impuesto a la Renta	288.433.581	281.850.367
Impuesto a las Ganancias Corriente	-88.484.910	-129.048.152
Impuesto a las Ganancias Diferido	-5.804.567	0
Resultados del Ejercicio	194.144.104	152.802.215
Otro Resultado Integral		
Ganancias o Pérdidas en Inversiones de Administración de Liquidez a Valor Razonable con Cambios en el Otro Resultado Integral	617.642	-82.903
Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados	-51.095.072	117.042.133
Total Otro Resultado Integral	-50.477.430	116.959.230
Total Resultado Integral Acumulado	\$ 143.666.674	\$ 269.761.445

 Firmado por NATASHA
AVENDAÑO GARCIA
el 29/07/2024 a las
16:51:02 COT

NATASHA AVENDAÑO GARCIA
Gerente General

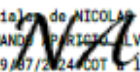
 Firmado por ANDRES
FERNANDO AGUDELO AGUILAR
el 29/07/2024 a las
16:03:55 COT

ANDRES FERNANDO AGUDELO AGUILAR
Gerente Corporativo Financiero

 Firmado por MAGDA
MERCEDES AREVALO ROJAS
el 29/07/2024 a las
09:02:02 COT

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
Directora de Contabilidad
Tarieta Profesional No. T.P. 92033-T


Iniciales de NICOLAS
FERNANDO PARÍS ALVARADO
el 29/07/2024 COT a las
16:04:26 COT




INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A corte del 30 de junio de 2024 y 2023


	2024	2023
SALDO DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL AÑO	\$ 5.414.581.467	\$ 5.458.399.333
VARIACIONES PATRIMONIALES EN EL PERIODO	112.311.181	269.761.445
SALDO DEL PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	<u>5.526.892.648</u>	<u>5.728.160.778</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS	<u>317.251.229</u>	<u>404.025.367</u>
Resultados de ejercicios anteriores	318.633.687	286.983.234
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	617.642	0
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	0	117.042.133
DISMINUCIONES	<u>-204.940.048</u>	<u>-134.263.922</u>
Reservas	-87.639.037	0
Resultados del ejercicio	-88.205.939	-134.181.019
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	0	-82.903
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	-51.095.072	0
INFORMATIVO		
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	<u>3.228.851.810</u>	<u>4.521.212.783</u>
Capital fiscal	3.228.424.080	2.988.136.870
Reservas	0	1.532.648.183
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	427.730	427.730

 Firmado por NATASHA
AVENDAÑO GARCIA
el 29/07/2024 a las
16:51:02 COT

NATASHA AVENDAÑO GARCIA
Gerente General

 Firmado por ANDRES
FERNANDO AGUDELO AGUILAR
el 29/07/2024 a las
16:03:56 COT

ANDRES FERNANDO AGUDELO AGUILAR
Gerente Corporativo Financiero

 Firmado por MAGDA
MERCEDES AREVALO ROJAS
el 29/07/2024 a las
09:02:02 COT

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
Directora de Contabilidad
Tarjeta Profesional No. T.P. 92033-T

Iniciales de NICOLAS
FERNANDO PARRILLO ALVARADO
el 29/07/2024 COT a las
16:04:26 COT

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A corte del 30 de junio de 2024 y 2023

	2024	2023
Actividades de Operación		
Origen/Recaudos		
Deudores	\$ 183.568.763	\$ 188.681.536
Avances y Anticipos Recibidos	3.407.006	4.168.057
Recaudos a Favor de Terceros	38.618.188	71.841.316
Depósitos Entregados en Garantía	542.951	0
Otros Recursos Recibidos	7.731.439	7.986.489
Efectivo Originado en la Operación	233.868.347	272.677.398
Aplicación/Pagos		
Avances y Anticipos Entregados	2.184.402	4.841.880
Depósitos Recibidos en Garantía	3.647.591	514.298
Recaudos a Favor de Terceros	38.762.679	68.330.421
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	478.835	430.893
Depósitos Entregados en Garantía	0	-1.611.298
Compra de Inventarios y Proveedores	65.174.838	54.377.319
Pago de Acreedores por Intereses, Impuestos y Otros	93.295.768	114.758.422
Pago de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	58.121.098	55.715.298
Otros Pagos en Actividades de Operación	365.440	0
Efectivo Aplicado en Actividades de Operación	262.030.651	297.357.233
Flujo neto de efectivo en actividades de operación	-28.162.304	-24.679.835
Actividades de Inversión		
Origen/Recaudos		
Otros Ingresos Generados en las Actividades de Inversión	237.087.330	200.930.521
Efectivo Originado en las Actividades de Inversión	237.087.330	200.930.521
Aplicación/Pagos		
Adquisición de Inversiones con fines de Liquidez	219.952.162	217.426.320
Adquisición de Propiedades Planta y Equipo	54.130.202	55.481.972
Anticipos Adquisición de Predios y Proyectos de Inversión	512.661	2.048.692
Adquisición de Intangibles	7.242.110	6.542.700
Efectivo Aplicado en Actividades de Inversión	281.847.135	281.499.684
Flujo neto de efectivo en actividades de inversión	-44.759.805	-80.569.163
Actividades de Financiación		
Origen/Recaudos		
Deuda por Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	0	0
Efectivo Originado en las Actividades de Financiación	0	0
Aplicación/Pagos		
Amortización de Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados	0	146.230
Efectivo Aplicado en Actividades de Financiación	0	146.230
Flujo neto de efectivo en actividades de financiación	0	-146.230
Flujo de Efectivo del Ejercicio	-72.922.109	-105.395.228
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.250.134.058	1.033.114.844
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 1.177.211.949	\$ 927.719.616

Natasha Avendaño García
Firmado por NATASHA AVENDAÑO GARCÍA
#1 29/07/2024 a las 16:51:02
COT

NATASHA AVENDAÑO GARCÍA
Gerente General

Inicialmente: NICHOLAS FERNANDO
APARICIO ALVARADO
#1 29/07/2024 a las 16:04:26
COT

Andrés Fernando Agudelo Aguilar
Firmado por ANDRÉS FERNANDO AGUDELO AGUILAR
#1 29/07/2024 a las 16:03:55
COT

ANDRÉS FERNANDO AGUDELO AGUILAR
Gerente Corporativo Financiero

Magda Mercedes Arevalo Rojas
Firmado por MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
#1 29/07/2024 a las
09:02:02 COT

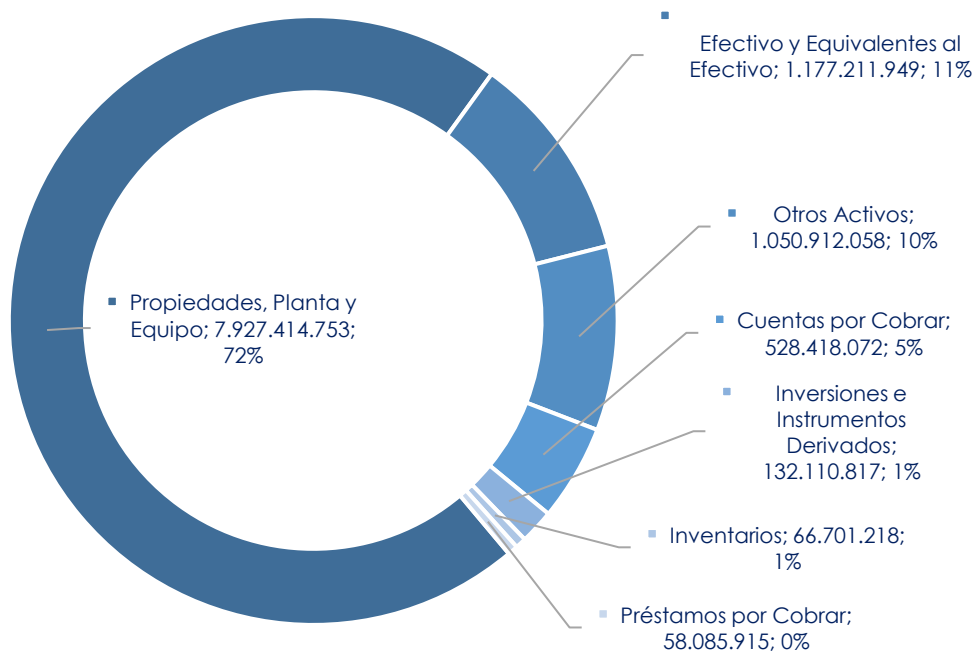
MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
Directora de Contabilidad
Tarjeta Profesional No. T.P. 32033-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

ACTIVO

Los activos de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP corresponden a los recursos tangibles e intangibles de la Empresa obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones. Estos recursos, se originan en hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la Empresa.

A corte 30 de junio de 2024, el activo total de la Empresa asciende a \$10,9 billones de pesos conformado por las siguientes cuentas:



Las cuentas representativas son:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo	Inversiones	Cuentas por Cobrar	Propiedades, Planta y Equipo
\$1.177.211.949	\$132.110.817	\$528.418.072	\$7.927.414.753
11%	1%	5%	72%
Nota 1	Nota 2	Nota 3	Nota 4

[Cifras en miles de Pesos, % = Saldo de la cuenta sobre el total del activo]

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.177.211.949	1.317.739.418	-140.527.469
Caja	51.400	0	51.400
Depósitos en instituciones financieras	1.177.160.549	1.317.739.418	-140.578.869

1.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE JUNIO 2024	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.177.160.549	1.317.739.418	-140.578.869	44.804.431	10,33 EA
Cuenta corriente	137.956.924	193.373.854	-55.416.930	0	
Cuenta de ahorro	1.038.721.553	1.123.300.247	-84.578.694	44.804.431	10,33 EA
Otros depósitos en instituciones financieras	482.072	1.065.317	-583.245	0	

El análisis comparativo de las cuentas corrientes entre diciembre de 2023 y junio de 2024 revela un aumento del 32% en el saldo de estas cuentas. Este incremento se atribuye principalmente en las cuentas de recaudo por la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado, de acuerdo con el incremento tarifario generado por el efecto inflacionario. En contraste, durante el segundo trimestre de 2024, las cuentas de ahorro no mostraron variaciones significativas en su comportamiento.

A junio de 2024 se obtuvieron rendimientos financieros sobre los depósitos en instituciones financieras por \$ 44.804.431 y a junio de 2023 por \$ 37.497.566.

1.1.1. Composición Cuentas Corriente

CONCEPTO	VALOR
COMPOSICIÓN CUENTAS CORRIENTE	137.956.924
Cuentas de recaudo (Servicio Acueducto y Alcantarillado)	103.109.684
Recaudos servicio de aseo de los concesionarios	25.903.105

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTO	VALOR
Cuentas Esquema operación servicio de aseo	8.617.519
Otros conceptos varios -Cuentas Judiciales Convenios	326.616

1.1.2. Composición Cuentas de Ahorros

CONCEPTO	VALOR
COMPOSICIÓN CUENTAS DE AHORRO	1.038.721.553
Cuentas de Destinación específica: Recursos POIR, Fondo de vivienda y Responsabilidad fiscal entre otras (a)	416.413.250
Cuentas de Convenios - Recursos recibidos en administración	333.923.614
Cuentas de recaudo	1.636.799
Cuentas Esquema operación Servicio de aseo	24.651.132
Cuentas para giro	100.574.239
Cuentas de Inversiones	161.522.519

NOTA 2. INVERSIONES

Composición

La composición de las inversiones es la siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO 2024	SALDO CTE DICIEMBRE 2023	SALDO NO DICIEMBRE 2023	SALDO FINAL DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	128.030.670	4.080.147	132.110.817	87.561.113	2.931.170	90.492.283	41.618.534
Inversiones de administración de liquidez	128.030.670	4.080.147	132.110.817	87.561.113	2.931.170	90.492.283	41.618.534
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0	22.980.976	22.980.976	0	22.262.687	22.262.687	718.289
Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0	-22.980.976	-22.980.976	0	-22.262.687	-22.262.687	-718.289

2.1. Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO 2024	SALDO CTE DICIEMBRE 2023	SALDO NO DICIEMBRE 2023	SALDO FINAL DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	128.030.670	4.080.147	132.110.817	87.561.113	2.931.170	90.492.283	41.618.534
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	17.760.722	0	17.760.722	1.228.237	0	1.228.237	16.532.485
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	110.269.948	3.716.147	113.986.095	86.332.876	2.567.170	88.900.046	25.086.049
Inversiones de administración de liquidez al costo	0	364.000	364.000	0	364.000	364.000	0

Las inversiones de administración de liquidez al mes de junio de 2024 están compuestas por carteras colectivas (FIC's), Certs, Agencia Analítica de Datos, Portafolio renta fija y renta variable (acciones).

En cuanto al portafolio de inversiones de la Empresa (renta fija), en Junio de 2024 el portafolio se ubicó en \$108.201.530 frente a Diciembre de 2023, que se ubicó en \$84.363.620, esta variación es debida a la estrategia definida según las necesidades de caja, como mecanismo de diversificación de riesgo de tasa de interés en un escenario con expectativa de reducciones de la tasa de intervención del Banco de la República.

En relación con la fuente de información para la valoración del portafolio de inversiones renta fija se establece según publicación diaria de los precios para valoración por parte de Precia S.A., con quien se tiene la suscripción de Servicios para el acceso a la publicación de precios, márgenes, tasas de referencia y /o índices del mercado de renta fija.

2.1.1. Detalle Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	17.760.722	0	17.760.722

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
Fondos de inversión colectiva (i)	16.603.211	0	16.603.211
Otros Certificados	1.157.511	0	1.157.511
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	110.269.948	3.716.147	113.986.095
Instrumentos de patrimonio – Empresas Sec. Privado	2.068.418	0	2.068.418
Instrumentos de patrimonio - Sociedades de economía mixta	0	3.716.147	3.716.147
Certificados de depósito a término (CDT)	108.201.530	0	108.201.530
Inversiones de administración de liquidez al costo	0	364.000	364.000
Acciones ordinarias	0	364.000	364.000

- (i) Carteras colectivas: Las administradoras de estas inversiones son Fiduciaria Davivienda, Fiduciaria Alianza y Fiduciaria BBVA.

La tasa de rentabilidad para el portafolio de inversiones renta fija durante el mes de Junio de 2024 se ubicó en 9,83% EA frente a la rentabilidad de Junio de 2023 de 13,26% E.A.

La Empresa para el manejo de los excedentes de liquidez de sus operaciones cumple con lo ordenado por el decreto 1525 de mayo de 2008 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, respecto al tipo de inversiones autorizadas. A la fecha no se tienen inversiones pignoradas, transferidas o que al cierre de junio de 2024 haya sido necesario reclasificar.

Restricciones

A junio de 2024 se tiene restricción sobre la cartera colectiva que se encuentra en Fiduciaria Alianza con recursos del negocio de aseo registrado con un saldo de \$124 y a diciembre de 2023 por \$119.

La fuente de información para la valorización de las acciones es Deceval. Las variaciones en el precio de las acciones que posee la Empresa de las entidades como ETB, EEB y Banco Popular son registradas como un mayor valor de la acción, contra un registro en las cuentas de patrimonio dentro de los otros resultados integrales.

2.2. Inversiones en Controladas, Netas

El siguiente es el detalle de las inversiones en controladas:

CONCEPTO	SALDO JUNIO 2024	DETERIORO ACUMULADO					DETALLES DE LA PARTICIPACIÓN						RIESGOS Y VENTAJAS		
		SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	% INICIAL	¿CAMBIOS DURANTE EL AÑO?	% FINAL	¿SE PERDIÓ CONTROL?	OBSERVACIONES	RIESGOS ASUMIDOS		VENTAJAS	
												de mercado	de liquidez	Intereses	
INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	22.980.976	-22.262.687	-718.289	0	-22.980.976	100									
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	22.980.976	-22.262.687	-718.289	0	-22.980.976	100									
Sociedades de economía mixta	22.980.976	-22.262.687	-718.289	0	-22.980.976	100	99,2	No	99,2	No	Número de Acciones 14.880	Si	Si	Si	

ESPACIO EN BLANCO

El siguiente es el detalle de las inversiones en controladas, las cuales se encuentran deterioradas al 100%:

EMPRESAS	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	MARZO 2024	DICIEMBRE 2023
Aguas de Bogotá S.A. E.S.P. -Inversión	14.880	99,20%	22.980.976	22.262.687
Deterioro			-22.980.976	-22.262.687
			0	0

Aguas de Bogotá S.A. E.S.P. fue constituida mediante la escritura pública No. 1931 de la notaría 35 de Bogotá del 2 de julio de 2003. Su objeto principal es la prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, aseo y saneamiento básico en Bogotá D.C., en todo el territorio nacional y en el exterior. A partir de diciembre de 2012, realizó las actividades operativas en la prestación del servicio público de aseo y sus actividades complementarias en parte de la ciudad de Bogotá D.C., bajo la dirección y supervisión de la EAAB E.S.P., en cumplimiento de lo previsto en el contrato interadministrativo No. 1-07-10200-0809-2012, vigente hasta febrero 11 de 2018.

Aguas de Bogotá tiene un porcentaje del 86% en el capital accionario de la sociedad Caudales de Colombia S.A. E.S.P. De acuerdo con lo anterior, se establece que la Empresa ejerce control indirecto sobre Caudales de Colombia S.A. E.S.P.

La Empresa no presenta estados financieros consolidados, de acuerdo con lo previsto en la Resolución No 414 de 2014 y el artículo 22 de la Resolución 437 del 12 de agosto del 2015, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Con base en la aplicación del nuevo marco normativo contable, esta inversión se encuentra deteriorada al 100%, dada la incertidumbre de la Empresa respecto de sus condiciones económicas futuras resultantes de factores externos, tales como:

Los contratos interadministrativos No. 1-07-10200-0809-2012 y comodato No. 9-99-10200-0161-2013, suscritos entre Aguas de Bogotá S.A ESP y la EAAB E.S.P. el 4 de diciembre de 2012 y 21 de marzo de 2013 respectivamente, sobre los cuales no se estableció un acuerdo en cuanto a las cifras de liquidación, por lo cual se encuentra en medio de control de controversias contractuales; radicado con el No. 25000233600020190070500 el 30 de septiembre de 2019 ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca – Oral Sección tercera y

No.11001333603420190035500 el 29 de noviembre de 2019 ante el Juzgado 34 Administrativo Sección Tercera Oral Bogotá. Al cierre de junio de 2024, no se cuenta con una decisión definitiva sobre estos procesos.

NOTA. 3 CUENTAS POR COBRAR, NETO

Composición

El siguiente es el detalle del valor de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	510.621.157	17.796.915	528.418.072	503.645.541	18.400.879	522.046.420	6.371.652
Servicios públicos (1)	614.598.249	17.796.915	632.395.164	599.813.334	18.400.879	618.214.213	14.180.951
Deudas difícil recaudo (2)	48.653.182	0	48.653.182	45.202.507	0	45.202.507	3.450.675
Otras cuentas por cobrar	11.156.186	0	11.156.186	16.475.680	0	16.475.680	-5.319.494
Prestación de servicio	890.098	0	890.098	2.512.365	0	2.512.365	-1.622.267
Sentenc,Laud y Conc E	0	0	0	333.725	0	333.725	-333.725
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) (3)	-164.676.558	0	-164.676.558	160.692.070	0	-160.692.070	-3.984.488
Deterioro: Servicio de acueducto	-58.447.517	0	-58.447.517	-55.824.909	0	-55.824.909	-2.622.608
Deterioro: Servicio de alcantarillado	-48.114.154	0	-48.114.154	-46.621.246	0	-46.621.246	-1.492.908
Deterioro: Servicio de aseo	-44.576.304	0	-44.576.304	-44.576.304	0	-44.576.304	0
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-13.332.448	0	-13.332.448	-13.352.029	0	-13.352.029	19.581
Deterioro: Sentencias, laudos arb, conciliaciones	0	0	0	-152.836	0	-152.836	152.836
Deterioro: Prestación de servicios	-206.135	0	-206.135	-164.746		-164.746	-41.389

(1) El saldo de servicios públicos se compone así:

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	632.395.164	618.214.213	14.180.951
De acueducto	104.826.382	97.263.764	7.562.618
De alcantarillado	89.010.605	79.789.830	9.220.775
De aseo (c)	44.576.304	44.576.304	0
Servicios públicos estimados de acueducto	153.457.262	162.883.894	-9.426.632
Servicios públicos estimados de alcantarillado	137.562.902	148.241.551	-10.678.649
Subsidios acueducto (a)	28.186.983	18.932.799	9.254.184
Subsidios alcantarillado (a)	28.464.689	21.809.135	6.655.554
Mínimo vital (b)	46.310.037	44.716.936	1.593.101

- a) Al cierre 2023, se encontraba pendiente el pago por parte del Distrito, el déficit de subsidios y aportes correspondiente al sexto bimestre de 2023 (proyectado). A junio de 2024, se encuentra pendiente de pago del segundo bimestre de 2024.
- b) Mediante Decreto Distrital No. 064 de febrero de 2012, se modificó el artículo 4 del Decreto No. 485 de 2011 y se reconoce el derecho al consumo vital de agua potable a los estratos 1 y 2 de uso residencial y mixto, fijada en seis (6) metros cúbicos mensuales a cada suscriptor. La Administración Distrital pagará a la EAAB-E.S.P. el valor no cobrado a los usuarios.
- c) La cartera correspondiente a aseo es proveniente del contrato interadministrativo No. 17 de 2012 suscrito entre la Empresa y la UAESP para la operación parcial de las actividades de aseo en la ciudad de Bogotá D.C. El contrato estuvo vigente hasta el 11 de febrero de 2018, actualmente está en proceso jurídico para su liquidación.

La recuperación de la cartera misional de acueducto y alcantarillado se adelanta a través de las siguientes etapas de cobro: pre-jurídica, persuasiva y coactiva.

Dentro del proceso de cobro, la Empresa otorga acuerdos de pago a los usuarios con el fin de facilitar la cancelación de su obligación en mora de acuerdo con los criterios establecidos para tal fin. El plazo máximo que se puede otorgar en el acuerdo de pago es de sesenta (60) cuotas si es mensual o (30) cuotas si es bimestral. La tasa de interés para las clases de uso residencial, multiusuario y especial de los servicios de acueducto y alcantarillado corresponde al interés legal regulado por el Código Civil.

Para las demás clases de uso (industrial, comercial, oficial y municipios), el interés de financiación corresponde al costo del capital para la EAAB -ESP del año inmediatamente anterior, entendido como el promedio del costo de los créditos financieros locales que tiene vigente la Empresa y/o el costo de captar recursos del mercado local, certificado por el área competente para tal efecto, o la tasa que la Empresa considere más conveniente. Por su parte, la tasa de interés de mora corresponde a una y media veces el interés bancario corriente certificado por la Superintendencia Financiera de Colombia. El incumplimiento de dos (2) cuotas de financiación continuas, extinguirá el plazo inicialmente pactado y en consecuencia se consolidará la obligación y se continuará con el proceso respectivo.

- (2) Las deudas de difícil recaudo están relacionadas directamente con el servicio de acueducto y alcantarillado. Estas deudas llevan más de 360 días en mora y en general han pasado de una etapa persuasiva a coactiva. Las deudas de difícil recaudo se encuentran deterioradas al 100%.
- (3) La Empresa realiza el cálculo del deterioro de la cartera misional de acueducto, alcantarillado y otros, asociados al servicio con base en el modelo de cálculo pérdida crediticia esperada, teniendo en cuenta lo previsto en la Resolución No. 212 del 09 de diciembre de 2021 emitida por la Contaduría General de la Nación.

La cartera deteriorada de aseo corresponde a la adeudada por la UAESP en virtud del contrato interadministrativo No. 17 de 2012 con mora superior a 360 días, procedente de los costos iniciales del esquema de aseo por valor de \$32.641.775 y por la operación del servicio por valor de \$11.934.529.

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Composición

La propiedad Planta y Equipo de la Empresa se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.927.414.753	7.734.309.014	193.105.739
Redes, líneas, cables	6.014.328.350	5.856.606.451	157.721.899
Plantas, ductos y túneles	1.775.634.860	1.614.414.843	161.220.017
Construcciones en curso	1.320.687.626	1.344.950.114	-24.262.488
Terrenos	533.658.647	534.577.966	-919.319

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
Maquinaria, planta y equipo en montaje	543.888.428	543.888.428	0
Edificaciones	162.603.785	162.622.116	-18.331
Equipo transporte, tracción y elevación	107.184.799	103.514.341	3.670.458
Maquinaria y equipo	95.743.624	93.164.582	2.579.042
Equipo comunicación y computación	75.250.477	69.918.720	5.331.757
Propiedades, planta y equipo no explotados	25.806.186	26.171.983	-365.797
Equipo médico y científico	25.788.844	25.447.464	341.380
Muebles, enseres y equipo oficina	7.169.389	7.205.805	-36.416
Propiedades, planta y equipo en tránsito	17.334.641	14.897.914	2.436.727
Repuestos	2.329.939	2.355.855	-25916
Equipo comedor, cocina	630.862	643.591	-12.729
Obras de arte	15.000	15.000	0
Semovientes y plantas	11.941	11.941	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-2.779.715.113	-2.665.160.168	-114.554.945
Deterioro acumulado de PPE (cr)	-937.532	-937.932	400
Depreciación: Redes, líneas y cables	-1.938.873.608	-1.852.821.907	-86.051.701
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-560.499.011	-536.557.032	-23.941.979
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	-77.080.983	-75.608.201	-1.472.782
Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-55.065.861	-55.095.592	29.731
Depreciación: Maquinaria y equipo	-57.589.930	-55.632.744	-1.957.186
Depreciación: Edificaciones	-46.233.494	-44.477.435	-1.756.059
Depreciación: No explotados	-24.347.750	-24.888.006	540.256
Depreciación: Equipo médico y científico	-12.899.609	-12.967.763	68.154
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-6.482.245	-6.456.298	-25.947
Depreciación: Equipo comedor cocina, despensa y hotel	-630.838	-643.563	12.725
Depreciación: Semovientes	-11.784	-11.627	-157
Deterioro: No explotados	-43.561	-25.738	-17.823
Deterioro: Plantas, ductos y túneles	-635.041	-653.264	18.223
Deterioro: Maquinaria y equipo	-251.153	-251.153	0

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
Deterioro: Redes, líneas y cables	-3.434	-3.434	0
Deterioro: Equipo transporte, tracción elevación	-2.631	-2.631	0
Deterioro: Equipo médico científico	-1.529	-1.529	0
Deterioro: Equipo comunicación y computación	-183	-183	0

ESPACIO EN BLANCO

4.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	93.164.582	69.918.720	103.514.341	7.205.805	69.543.747	343.347.195
+ ENTRADAS (DB):	224.045	0	0	0	10.313.774	10.537.819
Adquisiciones en compras	224.045	0	0	0	0	224.045
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	10.313.774	10.313.774
Adiciones	0	0	0	0	10.313.774	10.313.774
- SALIDAS (CR):	223.410	0	335.645	0	9.969.892	10.528.947
Baja en cuentas	223.410	0	335.645	0	9.969.892	10.528.947
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	635	0	- 335.645	0	343.882	8.872
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	2.578.407	5.331.757	4.006.103	- 36.416	2.029.784	13.909.635
+ Entrada por traslado de cuentas (DB) - Transferencias	3.390.342	8.552.533	4.558.789	17.813	19.952.109	36.471.586
- Salida por traslado de cuentas (CR) - Transferencias	811.935	3.220.776	552.686	54.229	17.922.325	22.561.951
= SALDO FINAL (30-jun) (Subtotal + Cambios)	95.743.624	75.250.477	107.184.799	7.169.389	71.917.413	357.265.702
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	57.589.930	55.065.861	77.080.983	6.482.246	37.889.980	234.109.000
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	55.632.744	55.095.592	75.608.201	6.456.298	38.510.959	231.303.794



INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.590.826	1.627.380	2.327.583	62.144	1.256.783	7.864.716
	+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos - Transferencias	10.089	79.487	0	16.912	7.613.133	7.719.621
	- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos - Transferencias	529.367	1.736.598	548.770	53.108	1.256.139	4.123.982
	- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual - Registros manuales y Disposiciones	114.362	0	306.031	0	8.234.756	8.655.149
	- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	251.153	183	2.631	0	45.091	299.058
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	251.153	183	2.631	0	27.267	281.234
	+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	35.563	35.563
	- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0	0	0	0	17.339	17.339
	- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0	0	0	0	400	400
	= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	37.902.541	20.184.433	30.101.185	687.143	33.982.342	122.857.644
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	60,15	73,18	71,91	90,42	52,69	65,53
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,26	0,00	0,00	0,00	0,06	0,08

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	37.902.541	20.184.433	30.101.185	687.143	33.982.342	122.857.644
+ En servicio	37.902.541	20.184.433	30.101.185	687.143	32.726.545	121.601.847
+ No explotados	0	0	0	0	1.255.797	1.255.797
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-75	0	0	0	28.902	-28.977
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0	0	0	0
- Gastos (pérdida)	75	0	0	0	28.902	28.977

ESPACIO EN BLANCO

4.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	BIENES EN MONTAJE	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	534.577.966	1.344.950.114	543.888.428	162.622.116	1.614.414.843	5.856.606.451	10.057.059.918
+ ENTRADAS (DB):	174.540	299.505.577	0	0	0	0	299.680.117
Adquisiciones en compras	170.758	0	0	0	0	0	170.758
Subvenciones	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	3.782	299.505.577	0	0	0	0	299.509.359
Adiciones	3.782	299.505.577	0	0	0	0	299.509.359
- SALIDAS (CR):	1.093.859	3.288.570	0	0	0	29.200	4.411.629
Baja en cuentas	1.093.859	3.288.570	0	0	0	29.200	4.411.629
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	- 919.319	296.217.007	0	0	0	- 29.200	295.268.488
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	- 320.479.495	0	- 18.331	161.220.017	157.751.099	- 1.526.710
+ Entrada por traslado de cuentas (DB) - Transferencias	8.001.620	49.992.056	0	0	170.917.797	190.770.653	419.682.126
- Salida por traslado de cuentas (CR) - Transferencias	8.001.620	370.471.551	0	18.331	9.697.780	33.019.554	421.208.836
= SALDO FINAL (30-jun) (Subtotal + Cambios)	533.658.647	1.320.687.626	543.888.428	162.603.785	1.775.634.860	6.014.328.350	10.350.801.696
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	0	0	46.233.494	560.499.010	1.938.873.609	2.545.606.113
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	0	0	44.477.435	536.557.032	1.852.821.907	2.433.856.374
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	0	0	1.766.415	27.457.312	86.130.709	115.354.436



INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	BIENES EN MONTAJE	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
	+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos - Transferencias	0	0	0	0	70.117	1.516	71.633
	- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos - Transferencias	0	0	0	10.356	3.586.205	75.234	3.671.795
	- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual - Registros manuales y Disposiciones	0	0	0	0	754	5.289	4.535
	- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	635.040	3.434	638.474
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0	0	0	653.264	3.434	656.698
	+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	17.339	0	17.339
	- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0	0	0	0	35.563	0	35.563
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	533.658.647	1.320.687.626	543.888.428	116.370.291	1.214.500.810	4.075.451.307	7.804.557.109
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	28,4	31,6	32,2	24,6
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES								
	USO O DESTINACIÓN	533.658.647	1.320.687.626	543.888.428	116.370.291	1.214.500.810	4.075.451.307	7.804.557.109
	+ En servicio	533.504.874	0	0	116.370.291	1.214.500.810	4.075.451.307	5.939.827.282
	+ Pendientes de legalizar	153.773	0	0	0	0	0	153.773
	+ En construcción y/o montaje	0	1.320.687.626	543.888.428	0	0	0	1.864.576.054
	BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	53.405	- 394	0	0	0	- 2.039	50.972

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	BIENES EN MONTAJE	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
+	Ingresos (utilidad)	170.295	0	0	0	0	0	170.295
-	Gastos (pérdida)	116.890	394	0	0	0	2.039	119.323

ESPACIO EN BLANCO

Durante el primer semestre del año 2024 se dio la baja de 13 predios los cuales fueron transferidos al Distrito (DADEP) vía dividendos en especie con afectación neta en resultados por valor de \$116.890.

De igual forma, dentro del proceso de bajas de activos se realizó la baja 47 bienes por valor de \$31.410 por concepto de solicitud de las áreas y siniestros.

La Empresa cuenta con la planta de tratamiento de Vitelma en condición de bien histórico y cultural. Esta planta se encuentra localizada en el barrio San Cristóbal de la ciudad de Bogotá. Fue diseñada en la década de los años treinta del siglo XX e inaugurada en 1938. La planta fue declarada "Patrimonio Histórico y Artístico" de la Nación mediante Resolución 009 del 9 de agosto de 1988, gracias a lo cual ha sido conservada en condiciones muy similares a las originales y estuvo en funcionamiento hasta abril de 2003. Fue convertida en museo desde agosto de 2009 conservando muchas de sus instalaciones originales como pisos en mármol, barandas en bronce, equipos y decorados. El costo histórico registrado en libros de los activos asociados a la planta es de \$6.246.227, con depreciación acumulada de \$2.569.497 y deterioro de \$7.157, para un saldo neto de \$3.669.573.

La Empresa anualmente contrata las pólizas de seguros para cubrir siniestros tales como daños, pérdidas, terrorismo y demás riesgos asociados a los activos fijos. Su vigencia termina principalmente en mayo de 2025.

La Empresa durante 2024 ha realizado traslados desde y hacia propiedades, planta y equipo, principalmente de las cuentas de Estudios y Diseños.

4.3. Construcciones en curso y activaciones

Los principales proyectos que se encuentran en construcciones en curso son:

PROYECTO	NOMBRE PROYECTO	VALOR A JUNIO 2024
DM-3077-002	REHABILITACIÓN LÍNEA TIBITOC-CASABLANCA TRAMO 3	188.019.912
TS-1098-008	ESTACIÓN ELEVADORA CANOAS - SRB FASE II-B	141.500.519
TR-4098-002	MODERNIZACIÓN PROCESOS DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE DE TIBITOC-TTO DE AGUAS RESIDUALES INDUSTRIALES	70.823.174
TR-4098-004	MODERNIZACIÓN PROCESOS DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE DE TIBITOC - ESTACIONES DE BOMBEO. CAMBIO Y ACTUALIZACIÓN DE BOMBAS, MOTORES, PITÓMETROS, ETC	70.503.467

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

PROYECTO	NOMBRE PROYECTO	VALOR A JUNIO 2024
TP-1055-015	PARQUE LINEAL RIO TUNJUELO - 11 KM	62.618.798
TP-1055-013	PARQUE LINEAL BORDE NORTE JUAN AMARILLO - 6 KM	44.198.179
TR-1055-002	AMPLIACIÓN DE FILTROS PLANTA WIESNER	43.757.909
LS-4011-013	RENOVACION DE REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN LOS BARRIOS ANDES NORTE Y ANDES SUR	20.935.732

La Empresa posee al 30 de junio de 2024 equipos en montaje por \$543.888.428 de los cuales \$511.226.844 corresponden a los interceptores Tunjuelo-Canoas, compuestos de la siguiente manera:

PROYECTO	NOMBRE PROYECTO	VALOR A JUNIO 2024
RE-2005-077	INTERCEPTOR TUNJUELO CANOAS SRB FASE II	261.053.321
RE-2005-042	INTERCEPTOR RIO BOGOTA FUCHA-TUNJUELO	178.157.220
TS-1008-001	TANQUE DE RETENCION PARA EL INTERCEPTOR TUNJUELO BAJO EN EL EMBALSE NO. 3	39.071.737
TS-1098-009	OBRAS PARA LA CONEXIÓN DE LOS TUNELES ITC Y EMERGENCIA - EXTRACCIÓN DE MAQUINAS TBM	25.770.700
TS-1007-002	BY-PASS ESTACION DE BOMBEO EL RECREO AL INTERCEPTOR FUCHA - TUNJUELO	7.173.866
Total		511.226.844

Adicionalmente, tiene registrado construcciones en curso por \$138.763.311, que incluye el proyecto TS-1098-008 Estación Elevadora Canoas - SRB Fase II.

Los principales proyectos liquidados a cuentas de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

PROYECTO	NOMBRE PROYECTO	VALOR A JUNIO 2024
DM-3077-002	REHABILITACIÓN LÍNEA TIBITOC-CASABLANCA TRAMO 3	47.005.007
TS-1008-007	BY-PASS ESTACION DE BOMBEO BRITALIA AL INTERCEPTOR TUNJUELO BAJO	30.394.773
TR-3098-003	OPTIMIZACION DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE DE TIBITOC	26.706.875
LS-4011-014	REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO BARRIO NIZA	25.526.875
LP-1001-023	REDES DE ALCANTARILLADO PLUVIAL BARRIO NIZA	22.591.857

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

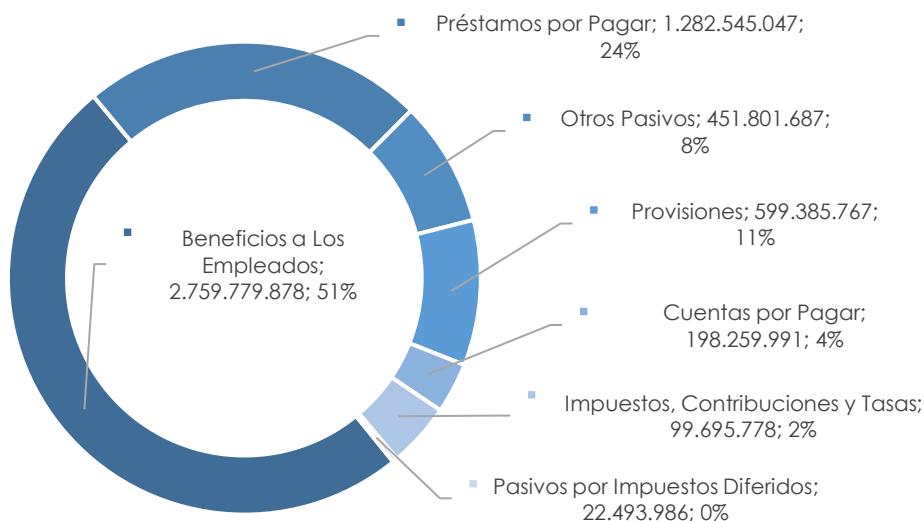
PROYECTO	NOMBRE PROYECTO	VALOR A JUNIO 2024
LS-4010-005	RENOVACIÓN DE REDES LOCALES SANITARIAS DE BARRIO LA ESTRADA, TRAMOS COMPRENDIDOS ENTRE LA CALLE 64 C Y LA CALLE 69 Y ENTRE LA CARRERA 68 B Y CARRERA 70 (AVENIDA DE LA CONSTITUCIÓN), POR LA CARRERA 68 B EN SENTIDO SUR NORTE LA CALLE 64 C Y EN LA CALLE 66 (AVENIDA DEL SALITRE)	13.487.914
LP-4010-004	RENOVACIÓN DE REDES LOCALES PLUVIALES DE BARRIO LA ESTRADA Y A ESTRADITA, TRAMOS COMPRENDIDO ENTRE LA CALLE 64 C Y LA CALLE 69 Y ENTRE LA CARRERA 68 B Y CARRERA 70 (AVENIDA DE LA CONSTITUCIÓN), POR LA CARRERA 68 B EN SENTIDO SUR NORTE LA CALLE 64 C Y EN LA CALLE 66 (AVENIDA DEL SALITRE) FASE I	11.643.537

ESPACIO EN BLANCO

PASIVO

El pasivo de la Empresa de Acueducto y alcantarillado de Bogotá ESP corresponde a las obligaciones ciertas o estimadas, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la Empresa un flujo de salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros. Las obligaciones se originan en hechos financieros, económicos, sociales y ambientales y que, desde el punto de vista económico, tiene origen como consecuencia de operaciones que implican un incremento de activos o la generación de costos y gastos en la Empresa.

A corte 30 de junio de 2024, el pasivo de la Empresa asciende a \$5.4 billones de pesos conformado por las siguientes cuentas:



Las cuentas representativas son:



[Cifras en miles de Pesos, % = Saldo de la cuenta sobre el total del pasivo]

NOTA 5. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO 2024	SALDO CTE DICIEMBRE 2023	SALDO NO CTE DICIEMBRE 2023	SALDO FINAL DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	32.545.047	1.250.000.000	1.282.545.047	31.931.445	1.250.000.000	1.281.931.445	613.602
Financiamiento interno de largo plazo	32.545.047	1.250.000.000	1.282.545.047	31.931.445	1.250.000.000	1.281.931.445	613.602
Banca Comercial	6.463.145	717.000.000	723.463.145	7.900.795	717.000.000	724.900.795	-1.437.650
Banca de Fomento	26.081.902	533.000.000	559.081.902	24.030.650	533.000.000	557.030.650	2.051.252

Al 30 de junio de 2024 la Empresa posee deuda interna por valor de \$1.282.545.047 como se discrimina a continuación:

ENTIDAD ACREEDORA	TASA DE INTERÉS	TASA DE INTERÉS PROMEDIO a 30 junio 2024	FECHA INICIAL	FECHA DE VENCIMIENTO	GARANTÍA	PERÍODO DE GRACIA	SALDO DE CAPITAL A JUNIO 2024	SALDO DE INTERESES A JUNIO 2024	TOTAL PRÉSTAMO
BANCOLOMBIA	IBR 6m 4,79%	14,9290%	15/12/2022	15/12/2034	Pagaré	3 años	578.000.000	3.595.401	581.595.401
BANCO AGRARIO	IPC 5%	14,0418%	20/12/2022	21//03/2035	Pagaré	3 años	139.000.000	2.867.744	141.867.744
DEUDA CON LA BANCA COMERCIAL a)							717.000.000	6.463.145	723.463.145
BANCOLOMBIA	IPC + 5,15	13,9300%	17/08/2023	17/08/2035	Pagaré	3 años	70.000.000	3.511.247	73.511.247
DAVIVIENDA	IPC + 4,95	13,7133%	28/08/2023	28/08/2035	Pagaré	3 años	130.000.000	5.895.357	135.895.357
Líneas de crédito proyectos varios							200.000.000	9.406.604	209.406.604
BANCO DE OCCIDENTE	IBR 6m+ 4,02	15,9907%	15/08/2023	15/08/2023	Pagaré	3 años	83.000.000	4.828.128	87.828.128
DAVIVIENDA	IPC + 4,65	13,3883%	28/08/2023	28/08/2035	Pagaré	3 años	150.000.000	6.645.978	156.645.978
BANCO DE BOGOTÁ	IBR 6m + 4,02	15,8023%	28/08/2023	28/08/2035	Pagaré	3 años	100.000.000	5.201.192	105.201.192
Líneas de crédito proyecto Tibitoc							333.000.000	16.675.298	349.675.298
DEUDA CON BANCA DE FOMENTO b)							533.000.000	26.081.902	559.081.902
TOTAL DEUDA INTERNA A 30 DE JUNIO DE 2024							1.250.000.000	32.545.047	1.282.545.047

Al 31 de diciembre de 2023 la Empresa posee deuda interna por valor de \$1.281.931.445 como se discrimina a continuación:

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

ENTIDAD ACREEDORA	TASA DE INTERÉS	TASA DE INTERÉS PROMEDIO A DIC 2023	FECHA INICIAL	FECHA DE VENCIMIENTO	GARANTÍA	PERÍODO DE GRACIA	SALDO DE CAPITAL A DICIEMBRE DE 2023	SALDO DE INTERESES A DICIEMBRE DE 2023	TOTAL PRÉSTAMO
Banco Popular	DTF +2.38%	0	26/08/2013	26/08/2023	Pignoración	3 años	0	0	0
Bancolombia	IBR 6m 4,79%	17,3106%	15/12/2022	15/12/2034	Pagaré	3 años	578.000.000	4.292.952	582.292.952
Banco Agrario	IPC 5%	18,1200%	20/12/2022	21//03/2035	Pagaré	3 años	139.000.000	3.607.843	142.607.843
DEUDA CON LA BANCA COMERCIAL (a)							717.000.000	7.900.795	724.900.795
Bancolombia	IPC + 5,15	17,1736%	17/08/2023	17/08/2035	Pagaré	3 años	70.000.000	3.369.050	73.369.050
Davivienda	IPC + 4,95	16,9507%	28/08/2023	28/08/2035	Pagaré	3 años	130.000.000	5.807.585	135.807.585
Líneas de crédito proyectos varios							200.000.000	9.176.635	209.176.635
Banco De Occidente	IBR 6m+ 4,02	16,8750%	15/08/2023	15/08/2023	Pagaré	3 años	83.000.000	3.955.714	86.955.714
Davivienda	IPC + 4,65	16,6164%	28/08/2023	28/08/2035	Pagaré	3 años	150.000.000	6.546.100	156.546.100
Banco De Bogotá	IBR 6m + 4,02	16,7932%	28/08/2023	28/08/2035	Pagaré	3 años	100.000.000	4.352.201	104.352.201
Líneas de crédito proyecto Tibitoc							333.000.000	14.854.015	347.854.015
DEUDA CON BANCA DE FOMENTO (b)							533.000.000	24.030.650	557.030.650
Findeter (a)	0 cero	0	30/12/2020	31/12/2023	Pignoración	3 meses	0	0	0
DEUDA CON ENTIDADES DE FOMENTO c)							0	0	0
TOTAL DEUDA INTERNA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023							1.250.000.000	31.931.445	1.281.931.445

A continuación, se resume el comportamiento de la deuda interna de diciembre de 2023 al 30 de junio de 2024:

SALDO Y MOVIMIENTOS	BANCA COMERCIAL	BANCA DE FOMENTO	TOTAL
Saldo diciembre/2023	724.900.795	557.030.650	1.281.931.445
Intereses causados	59.464.085	38.895.261	98.359.346
Intereses pagados	60.901.735	36.844.009	97.745.744
Saldo actual junio/2024	723.463.145	559.081.902	1.282.545.047

En el año 2024 la principal variación de la deuda pública corresponde a la causación y pago de intereses registrados en el semestre.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	198.259.991	0	198.259.991	120.469.775	0	120.469.775	77.790.216
Adquisición de bienes y servicios nacionales	96.254.755	0	96.254.755	23.981.195	0	23.981.195	72.273.560
Recursos a favor de terceros	61.659.149	0	61.659.149	56.728.416	0	56.728.416	4.930.733
Retención en la fuente e impuesto de timbre	18.474.600	0	18.474.600	22.093.498	0	22.093.498	-3.618.898
Otras cuentas por pagar	18.234.612	0	18.234.612	16.460.803	0	16.460.803	1.773.809
Acreedores	2.219.189	0	2.219.189	106.132	0	106.132	2.113.057
Impuesto al valor agregado - IVA	1.417.686	0	1.417.686	1.099.731	0	1.099.731	317.955

Las cuentas por pagar corresponden principalmente a las deudas contraídas por terceros provenientes del recaudo del esquema de Aseo, con el Distrito por excedentes financieros, con proveedores de bienes y servicios, así como los impuestos a cargo.

6.1. Revelaciones generales

Se observa variación en concepto adquisición de bienes y servicios nacionales y obedece principalmente a los siguientes movimientos: construcción y obras complementarias fase II de la rehabilitación del tramo III de la línea Tibitoc casa blanca a cargo de Consorcio Alianza 744 por valor de \$8.976.726. Servicio de vigilancia a nombre de vigilancia santafereña y CIA LTDA por valor de \$7.417.440. Suministro maquinaria pesada en nombre de Bienservicios SAS por valor de \$4.134.470. soporte técnico y mantenimiento de aplicaciones a nombre de Unión Temporal Soft IG3 por valor de \$3.906.372.

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	CORRIENTE JUNIO 2024	NO CORRIENTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO 2024	CORRIENTE DICIEMBRE 2023	NO CORRIENTE DICIEMBRE 2023	SALDO FINAL 2023	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	386.195.555	3.662.831.842	4.049.027.397	352.732.784	3.633.623.291	3.986.356.075	62.671.322
Beneficios a los empleados a corto plazo	138.297.978	0	138.297.978	106.236.191	0	106.236.191	32.061.787
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	142.975.444	142.975.444	0	134.791.444	134.791.444	8.184.000
Beneficios posempleo - pensiones	247.897.577	2.771.938.379	3.019.835.956	246.496.593	2.754.676.533	3.001.173.126	18.662.830
Otros beneficios posempleo	0	747.918.019	747.918.019	0	744.155.314	744.155.314	3.762.705
PLAN DE ACTIVOS	57.271.436	1.231.976.083	1.289.247.519	52.669.874	1.217.600.619	1.270.270.493	18.977.026
Para beneficios posempleo	57.271.436	1.231.976.083	1.289.247.519	52.669.874	1.217.600.619	1.270.270.493	18.977.026
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	328.924.119	2.430.855.759	2.759.779.878	300.062.910	2.416.022.672	2.716.085.582	43.694.296
A corto plazo	138.297.978	0	138.297.978	106.236.191	0	106.236.191	32.061.787
A largo plazo	0	142.975.444	142.975.444	0	134.791.444	134.791.444	8.184.000
Posempleo	190.626.141	2.287.880.315	2.478.506.456	193.826.719	2.281.231.228	2.475.057.947	3.448.509

Durante la vigencia 2024, dando cumplimiento a la normatividad vigente y lo estipulado en las dos Convenciones Colectivas, donde se definen lineamientos en materia de capacitación en los Artículos 151 y 152 y Artículos 119 y 120, respectivamente, la empresa realizó 18 programas de capacitación, dirigido a 983 trabajadores, con un índice de participación del 93%.

7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Cesantías	42.514.188
Bonificaciones	31.881.907
Prima de vacaciones	24.688.964
Prima de navidad	13.668.410
Vacaciones	9.361.609
Medicina prepagada	6.211.520
Aportes seguridad social salud-empleador	3.337.426
Aportes a fondos pen - empleador	2.603.918
Aportes a cajas de compensación familiar	2.107.884

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Prima de servicios	926.918
Intereses sobre cesantías	678.066
Aportes a riesgos laborales	317.025
Otros beneficios a empleados	143
TOTAL	138.297.978

Este concepto hace referencia a los beneficios contemplados en la normatividad vigente y los otorgados mediante las Convenciones Colectivas de Trabajo firmadas entre los Sindicatos y la Empresa.

Los gastos del personal clave de la Gerencia al cierre de junio de 2024 ascienden a \$10.512.234. La EAAB E.S.P. concede a sus empleados una bonificación anual por productividad siempre y cuando supere el 100% de los ingresos operacionales del año inmediatamente anterior.

La variación en los beneficios para empleados se atribuye principalmente al incremento salarial.

NOTA 8. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VARIACIÓN
PROVISIONES	577.856.137	21.529.630	599.385.767	558.522.949	17.097.710	575.620.659	23.765.108
Litigios y demandas	4.902.699	12.816.353	17.719.052	5.705.973	8.884.222	14.590.195	3.128.857
Provisiones diversas	572.953.438	8.713.277	581.666.715	552.816.976	8.213.488	561.030.464	20.636.251

La Administración de la Empresa, estima con el soporte de sus asesores externos e internos, que el resultado de los pleitos de la parte no provisionada será favorable para los intereses de la Empresa y no causarán pasivos de importancia que deban ser contabilizados o que, si resultaren adversos, éstos no afectarán de manera significativa la posición financiera de la Empresa.

8.1. Provisiones diversas

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL 2023	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN (DISMINUCIÓN)	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL JUNIO 2024
PROVISIONES DIVERSAS			561.030.464	92.808.488	72.172.237	0	0	581.666.715
Otras provisiones diversas			561.030.464	92.808.488	72.172.237	0	0	581.666.715
Nacionales	PJ	5	561.030.464	92.808.488	72.172.237	0	0	581.666.715

Dentro de las provisiones diversas se encuentran las otras provisiones por \$581.666.715 al 30 de junio de 2024. A continuación, se detallan las provisiones reconocidas de la siguiente manera:

- i. Los valores causados por concepto de Tasa Retributiva y del factor regional para con la Secretaría Distrital de Ambiente-SDA y la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca-CAR para el año **2020** por valor de \$99.254.000. Se actualiza el año 2023 este valor por el IPC y las cargas contaminantes evaluadas para el periodo, teniendo en cuenta las afectaciones en la entrada en operación de la Estación Elevadora Bosatama para el cierre del año 2020. La Secretaría Distrital de Ambiente se encuentra en proceso de revisión técnica de las cargas generadas durante la vigencia 2020.
- ii. Los valores causados por concepto de Tasa Retributiva y del factor regional para con la Secretaría Distrital de Ambiente-SDA y la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca-CAR para el año **2021** por valor \$124.524.000 Se actualiza el año 2023 este valor por el IPC y las cargas contaminantes evaluadas para el periodo, teniendo en cuenta el evento imprevisto presentado en las bombas de la Estación Elevadora de Bosatama ocurridos en la vigencia 2021, lo cual generó afectación al normal funcionamiento y operación, impidiendo el traslado del caudal auto declarado a la autoridad Ambiental, dando como resultado un incremento en el valor del factor regional del 5,5, al tener que verter las cargas contaminantes en el perímetro urbano de la ciudad de Bogotá, ocasionando un aumento en la estimación del valor a pagar por este concepto. La Secretaría Distrital de Ambiente se encuentra en proceso de revisión técnica de las cargas generadas durante dicha vigencia.

- iii. Los valores causados por concepto de Tasa Retributiva y del factor regional de la Secretaría Distrital de Ambiente-SDA y la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca-CAR para el año **2022** es de \$99.782.998. Se actualiza el año 2023 este valor por el IPC y las cargas contaminantes evaluadas para el periodo, teniendo en cuenta que la Secretaría Distrital de Ambiente se encuentra en proceso de revisión técnica de las cargas generadas durante las vigencias 2020 y 2021, así como la entrada en funcionamiento parcial de la Estación Elevadora de Bosatama.
- iv. Los valores causados por concepto de Tasa Retributiva y del factor regional de la Secretaría Distrital de Ambiente-SDA y la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca-CAR para el año **2023** es de \$142.241.000. Se actualiza el año 2023 este valor por el IPC y las cargas contaminantes evaluadas para el periodo teniendo en cuenta que, la autoridad ambiental competente aún está en evaluación de la aplicación del artículo 25 del PND ley 2294 de 2023, por lo que el impacto del factor regional de la vigencia podría reducirse.
- v. Teniendo en cuenta el pago realizado durante el 2022 del Factor Regional del año 2016, la Autoridad Ambiental, cobrará ajuste al factor regional de la vigencia 2018, por lo cual se causó el estimado por este concepto por valor de \$49.609.440.
- vi. Los valores causados por concepto de Tasa Retributiva y del factor regional de la Secretaría Distrital de Ambiente-SDA y la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca-CAR para el año **2024** es de \$57.542.000. Se actualiza el año 2023 este valor por el IPC y las cargas contaminantes evaluadas para el periodo teniendo en cuenta que, la autoridad ambiental competente aún está en evaluación de la aplicación del artículo 25 del PND ley 2294 de 2023, por lo que el impacto del factor regional de la vigencia podría reducirse.
- vii. Provisión Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios correspondiente a la liquidación oficial de la Contribución Adicional para el año **2020** por valor de \$8.668.713 La EAAB -ESP., presentó el 15 de diciembre de 2021, ante Tribunal Administrativo de Cundinamarca, demanda de nulidad y restablecimiento del derecho contra el acto administrativo LIQ. 20205340049746 y los actos administrativos de reposición y apelación, el cual al cierre de 2023 se encuentra en curso.
- viii. Adicionalmente, se encuentra la provisión por concepto de los costos generados por los contratos de Nuevos Negocios realizados con Aguas de Bogotá S.A. E.S.P. (En la Guajira - Contrato No.749 de 2009) por valor de \$44.564.



INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

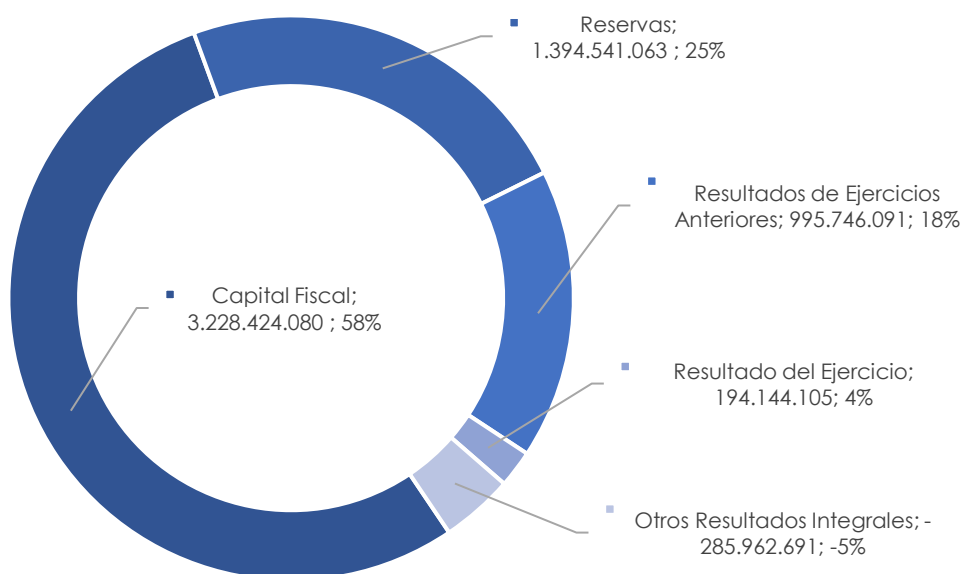
A corte 30 de junio del año 2024, la EAAB – ESP., realizó pagos por los siguientes conceptos: a Secretaría Distrital de Ambiente-SDA así: Factor Regional año 2017 por valor de \$9.788.000, Tasa Retributiva año 2021 por valor de \$34.209.000, Tasa Retributiva año 2022 por valor de \$24.825.737, Factor Regional 2024 por valor de \$2.085.500 y a la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca-CAR así: Tasa Retributiva año 2023 por valor de \$1.264.000, para un total de \$72.172.237.

ESPACIO EN BLANCO

PATRIMONIO

El patrimonio de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP, incluye las cuentas que representan los bienes y derechos deducidas las obligaciones establecidas en el pasivo de la Empresa y se ha venido conformando por el efecto de las operaciones de la entidad desde su creación a la fecha.

A corte 30 de junio de 2024, el patrimonio de la Empresa asciende a \$5.5 billones de pesos conformado por las siguientes cuentas:



El detalle de las cuentas representativas se resume en la nota número 9 con la siguiente distribución:

Capital Fiscal	Reservas	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio
\$ 3.228.424.080	\$1.394.541.063	\$995.746.091	\$194.144.105
58%	25%	18%	4%
Nota 9 - Numeral 9.1	Nota 9 - Numeral 9.2	Nota 9 - Numeral 9.3	Nota 9 - Numeral 9.3

[Cifras en miles de Pesos, % = Saldo de la cuenta sobre el total del patrimonio]

NOTA 9. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	5.526.892.648	5.414.581.467	112.311.181
Capital fiscal	3.228.424.080	3.228.424.080	0
Reservas	1.394.541.063	1.462.180.100	-67.639.037
Resultados de ejercicios anteriores	995.746.091	679.112.504	316.633.587
Resultado del ejercicio	194.144.105	280.350.044	-86.205.939
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	4.586.746	3.969.104	617.642
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	427.730	427.730	0
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	-290.977.167	-239.882.095	-51.095.072

Dentro del concepto de Resultados de ejercicios anteriores se encuentra el valor de \$611.063.154 correspondientes a los impactos por transición al Nuevo Marco Normativo Resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera aplicable para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

9.1. Capital Fiscal

La Empresa es una entidad industrial y comercial del estado cuyo único propietario es el Distrito Capital.

El capital de la Empresa incluye los aportes realizados por el Distrito Capital cuando se creó la Empresa. La Empresa recibe transferencias del Distrito por disposición de la Ley 1176/2007, las cuales se registran directamente en la cuenta de capital fiscal, de acuerdo con el oficio 2000EE1478 de la Secretaría de Hacienda del 24 de enero del 2000 y el Decreto 100 del 10 de abril del 2003. Así mismo, la Empresa recibe recursos de organismos oficiales para financiar obras de infraestructura.

9.2. Reservas (Excluye los Componentes del otro Resultado Integral)

Reservas Ocasionales

Registra los valores apropiados de los excedentes financieros, ordenadas por la Junta Directiva, de conformidad con las disposiciones legales, para fines específicos y justificados.

Otras Reservas

Reserva Ocasional Art. 130 de ET

La Ley 1819 de 2016 derogo el artículo 130 del estatuto tributario; sin embargo, para el cierre de 2022 la Empresa mantiene saldo en esta cuenta correspondiente al exceso de la depreciación fiscal deducible del impuesto de renta (reserva del 70% por el exceso de la depreciación fiscal sobre la contable), hasta que se culmine con el tratamiento tributario especial y obtener una racionalización en el pago del impuesto de renta y complementarios.

9.3. Resultado acumulado

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023
Resultados de ejercicios anteriores	995.746.091	679.112.504
Resultado del ejercicio	194.144.105	280.350.044
TOTAL	1.189.890.196	959.462.548

ESPACIO EN BLANCO

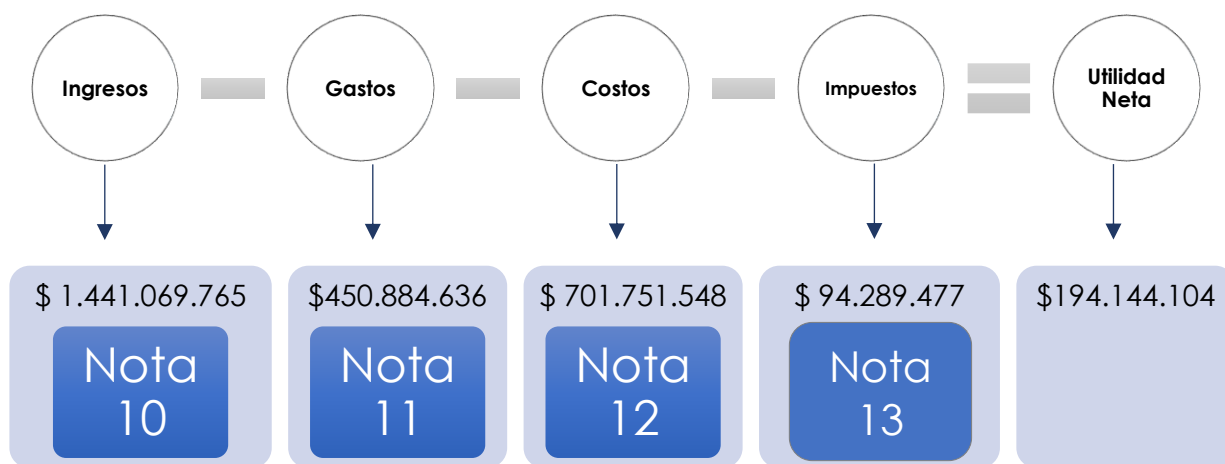
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Este apartado reúne las partidas significativas correspondientes los ingresos, costos y gastos registrados por la empresa durante el primer semestre de 2024.

Los ingresos representan los flujos de entrada de recursos generados y son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

Los gastos y costos incorporan los flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

El detalle de las cuentas representativas se resume en las notas número 10, 11, 12 y 13 de acuerdo con la siguiente distribución:



[Cifras en miles de Pesos]

NOTA 10. INGRESOS

Composición

Los ingresos de la Empresa se componen así:

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
INGRESOS	1.441.069.765	1.347.437.142	93.632.623
Venta de servicios	1.285.894.078	1.205.788.224	80.105.854
Transferencias y subvenciones	277.505	266.844	10.661
Otros ingresos	154.898.182	141.382.074	13.516.108

10.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	277.505	266.844	10.661
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	277.505	266.844	10.661
Subvenciones	277.505	266.844	10.661

Se han recibido recursos en efectivo procedentes del BID en virtud de un convenio de cooperación técnica para el proyecto "Hacia un Modelo Circular en la Prestación de los Servicios Públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB, frente a los desafíos del Cambio Climático", lo que ha generado al cierre de junio de 2024 un ingreso por \$277.505.

10.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Los ingresos de actividades ordinarias están directamente relacionados con la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado.

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.440.792.260	1.347.170.298	93.621.962
Venta de servicios	1.285.894.078	1.205.788.224	80.105.854
Servicio de acueducto (1)	688.179.014	645.195.302	42.983.712
Servicio de alcantarillado (1)	593.324.358	552.540.666	40.783.692
Otros servicios	4.576.976	8.052.256	-3.475.280
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-186.270	0	-186.270
Otros ingresos	154.898.182	141.382.074	13.516.108
Financieros (2)	131.130.232	120.431.065	10.699.167
Ingresos diversos (3)	12.491.030	14.930.097	-2.439.067
Reversión de provisiones	8.205.021	4.790.007	3.415.014
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	2.351.817	1.230.905	1.120.912
Ganancias en aplicación del MPP de inversiones en asociadas	718.289	0	718.289
Ajuste por diferencia en cambio	1.793	0	1.793

(1) Los ingresos de servicio de acueducto y alcantarillado están conformados por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
Venta de servicios	1.281.503.372	1.197.735.968	83.767.404
Consumo (acueducto y alcantarillado)	988.914.378	936.143.262	52.771.116
Cargo fijo	184.970.948	164.605.500	20.365.448
Subsidios y aportes	56.770.186	56.687.656	82.530
Agua en bloque y carrotanque	24.632.919	22.288.105	2.344.814
Conexión y reconexión	24.375.706	16.706.293	7.669.413
Constructores y urbanizadores	1.322.335	1.254.165	68.170
Verificación metrológica de medidores	516.900	50.987	465.913

A continuación, se presentan las variaciones acumuladas en las tarifas de los servicios de acueducto y alcantarillado por Área de Prestación del Servicio – APS de la EAAB-ESP, en el periodo junio 2024 a junio 2023:

Variaciones Tarifas 2023-2024 por APS al cierre de junio de 2024:

APS	SERVICIO	CARGO FIJO	CARGO POR CONSUMO
Bogotá	Acueducto	6,53%	3,56%
	Alcantarillado	6,53%	7,63%
Soacha	Acueducto	6,53%	6,03%
	Alcantarillado	6,53%	2,25%
Gachancipá	Acueducto	6,53%	5,79%
Tocancipá	Acueducto	6,53%	-0,39%
Zipaquirá (*)	Acueducto	6,53%	6,93%

Fuente: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control

(*) La APS de Zipaquirá inició operación en septiembre de 2023, las variaciones presentadas en la tabla anterior para dicha APS, corresponden a las variaciones presentadas entre septiembre de 2023 a marzo de 2024.

Las tarifas de los servicios de acueducto y alcantarillado varían entre las diferentes Áreas de Prestación del Servicio (APS), así mismo, los ajustes en los costos que las componen y los mecanismos de ajuste de cada componente es diferente. Durante el periodo de junio 2023 a junio 2024, se aplicaron dos (2) actualizaciones por IPC con un acumulado total de 6,53%. El primer ajuste aplicó en enero de 2024 (3,23%) y el segundo a partir del mes de junio de 2024 (3,20%). El cargo fijo de acueducto y alcantarillado (\$/Suscriptor/mes) se actualiza únicamente por indexación, explicando así las variaciones presentadas en este componente tarifario.

En relación con el cargo por consumo del servicio de acueducto y alcantarillado (\$/m³), además de los ajustes por IPC, se realizaron modificaciones al componente del Plan de Obras e Inversiones Regulado – POIR, el cual modifica el Costo Medio de Inversión (CMI) a partir del mes de septiembre de 2023, el Costo Medio de Operación (CMO) por incorporaciones de variaciones de costos de operación particulares a partir del mes de octubre de 2023 y en el componente de Costo Medio de Tasas Ambientales (CMT) para el servicio de alcantarillado en la ciudad de Bogotá D.C a partir del mes de mayo de 2024.

La Empresa presta el servicio de acueducto en el Distrito Capital y en los municipios de Soacha, Gachancipá, Tocancipá y Zipaquirá y el servicio de alcantarillado en el Distrito Capital y en el Municipio de Soacha. Los ingresos obtenidos por la Empresa en desarrollo de su función como ente prestador comprenden diferentes conceptos, los principales corresponden a los facturados a sus usuarios de forma directa por consumo y cargo fijo. Las tarifas de los servicios de acueducto y alcantarillado son adoptadas al interior de la

empresa mediante los Acuerdos de Junta Directiva y los factores de subsidios y aportes aplicados en cada estrato y clase de uso son definidos por los respectivos Concejos Distrital y/o Municipales.

La Empresa realiza la facturación de sus servicios de forma bimestral a la mayoría de sus usuarios de acuerdo con el calendario de facturación pero el registro contable de ingresos debe realizarse en el momento en que se suceden o se reconozcan los consumos causados por los usuarios, de tal manera que es necesario realizar una estimación de los ingresos por consumos y cargos fijos causados pendientes por facturar al cierre de cada mes ya que no es posible contar con la lectura real (m³ consumidos) de todos los ciclos de facturación para obtener los ingresos reales del periodo. Para realizar dicha estimación, se tiene en cuenta el promedio histórico (usuario y m³ ya facturados en su totalidad) de los últimos 4 meses y las tarifas del periodo correspondiente.

Así mismo, dentro de los ingresos de actividades ordinarias encontramos las conexiones y reconexiones las cuales están directamente relacionadas con el servicio, al igual que la prestación del servicio de Suministro de Agua Potable e Interconexión que la Empresa ofrece a los Municipios de: Tocancipá, Sopó, Cajicá, Funza, Madrid, Mosquera, Chía, la Calera y a Empresas de servicios públicos como: Cojardin S.A. ESP, EMAR S.A., Aguas de Bogotá y Aguas de la Sabana SA ESP.

(2) El siguiente es el detalle de ingresos financieros:

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
Financieros	131.130.232	120.431.065	10.699.167
Interés del plan de activos para beneficios a los empleados	60.720.000	61.146.000	-426.000
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras (a)	44.804.431	37.497.566	7.306.865
Rendimiento efectivo, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	8.317.405	4.885.842	3.431.563
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	4.827.228	5.010.411	-183.183
Rendimiento de cuentas por cobrar al costo	3.258.020	4.048.477	-790.457
Otros intereses de mora	2.841.724	2.552.070	289.654
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	3.440.048	2.482.999	957.049
Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	726.337	2.059.116	-1.332.779
Otros ingresos financieros	1.161.228	47.492	1.113.736

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
Intereses de sentencias a favor de la entidad	250.941	457	250.484
Ganancia por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	11.691	26.831	-15.140
Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de baja en periodos anteriores	771.179	673.804	97.375

- (a) La variación significativa de la Rentabilidad de las cuentas bancarias entre junio de 2024 y junio de 2023 se presentó por una disminución en tasas de interés como política monetaria del banco República, respondiendo al panorama económico mundial de desactivación.

Las inversiones financieras que se gestionan en el portafolio de inversiones presentaron excedentes por efectos de la valoración a precios de mercado y que para el periodo analizado reflejaron un incremento en los rendimientos del periodo, dada la baja en las tasa de interés y que impactaron positivamente los precios de los títulos en el mercado, igualmente durante el periodo se ejecutaron rendimientos reales por ventas de \$1.757 millones de pesos, que contribuyeron de manera importante al movimiento registrado

NOTA 11. GASTOS

Composición

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
GASTOS	450.884.636	420.227.598	30.657.038
Otros gastos	304.759.898	257.035.508	47.724.390
De administración y operación	129.019.758	120.726.875	8.292.883
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	17.104.980	42.465.215	-25.360.235

En otros gastos a junio de 2024, se observa aumento considerable por baja de activos fijos, reconocimiento del gasto por actualización tasa de uso y actualización VPN año 2022 de nuevos negocios, SSPD, tasa retributiva y factor regional y aumento en distribución de costos.

Dentro del concepto de deterioro se presenta un incremento por el cambio del método de estimación, que pasa de pérdidas incurridas a esperadas, basado en el riesgo de crédito de los activos financieros.

Se observa variación en otros gastos, principalmente por causación calculo actuariales pensiones 2024 por valor de \$133.998.000; provisión impuesto de renta año 2024 \$88.484.910; préstamos por valor de \$71.853.019; ajuste factor regional 2018 por valor de \$28.410.440.

En deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, se observa disminución del periodo corte 30 de junio 2024 respecto al corte 30 de junio 2023 por concepto de deterioro cartera NIIF deudores servicio acueducto por valor de \$7.330.121; deterioro cartera NIIF deudores servicio alcantarillado por valor de \$5.811.186; deterioro cartera NIIF deudores servicio real alcantarillado por valor de \$3.139.212.

11.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	129.019.758	120.726.875	8.292.883
De Administración y Operación	129.019.758	120.726.875	8.292.883
Beneficios a los empleados	60.797.768	55.362.426	5.435.342
Generales	36.426.938	34.046.536	2.380.402
Impuestos, contribuciones y tasas	31.795.052	31.317.913	477.139

Se evidencia variación en beneficios a empleados por concepto de prestaciones sociales en primas y cesantías retroactivas.

11.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	17.104.980	42.465.215	-25.360.235
DETERIORO	7.980.338	38.078.279	-30.097.941
De cuentas por cobrar (a)	6.972.337	36.671.704	-29.699.367
Deterioro en Controladas	718.289	0	718.289
De inventarios	117.727	11.633	106.094
De préstamos por cobrar	171.985	1.394.942	-1.222.957
DEPRECIACIÓN	1.468.189	1.334.365	133.824

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
De propiedades, planta y equipo	1.468.189	1.334.365	133.824
AMORTIZACIÓN	1.152.997	1.269.748	-116.751
De activos intangibles	1.152.997	1.269.748	-116.751
PROVISIÓN	6.503.456	658.377	5.845.079
De litigios y demandas	6.503.456	658.377	5.845.079
PROVISIONES DIVERSAS	0	1.124.446	-1.124.446
Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	1.124.446	-1.124.446

a) A partir del 01 de enero de 2023 la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar pasaron a realizarse bajo el modelo de cálculo pérdida crediticia esperada de manera prospectiva, teniendo en cuenta lo previsto en la Resolución No. 212 del 09 de diciembre de 2021 emitida por la Contaduría General de la Nación, generando así, variación significativa en el resultado del periodo que se compara.

11.3. Otros gastos

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	304.759.898	257.035.508	47.724.390
FINANCIEROS	264.776.637	241.105.112	23.671.525
Interés por beneficios a los empleados (a)	186.924.000	188.898.000	-1.974.000
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo (b)	71.853.019	45.972.527	25.880.492
Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0	55	-55
Otros intereses de mora	16.513	2.231	14.282
Otros gastos financieros	1	0	1
Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	2.050	0	2.050
Actualización financiera de provisiones	5.315.633	6.205.548	-889.915
Intereses de sentencias	665.421	26.751	638.670
GASTOS DIVERSOS	39.944.591	14.753.841	25.190.750
Otros gastos diversos (c)	29.519.337	10.717.879	18.801.458
Desembolsos intangibles durante la fase de investigación	724.268	1.231.361	-507.093

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	148.300	1.209.058	-1.060.758
Multas y sanciones	8.806.043	1.183.200	7.622.843
Sentencias	701.476	115.312	586.164
Laudo arbitral conc.extr	23.751	0	23.751
Pérdidas en siniestros	21.416	297.031	-275.615
COMISIONES	38.670	14.885	23.785
Comisiones servicios financieros	38.670	14.885	23.785
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	8.344	-8.344
Ajuste Dif. Cambio- En efectivo	0	8.344	-8.344
PERDIDA POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	1.153.326	-1.153.326
Sociedades de economía mixta	0	1.153.326	-1.153.326

a) Corresponden a los intereses vinculados a los beneficios para los empleados que se determinan mediante proyecciones realizadas por el actuario, siendo la tasa de descuento un elemento esencial en la ejecución de los cálculos actuariales conforme a el marco normativo aplicable a la Empresa. En este contexto, la tasa de descuento adoptada se basa en la tasa actualmente reconocida en los bonos gubernamentales y los Títulos de Estabilización Económica (TES).

b) A continuación, el detalle del costo efectivo de préstamos por pagar sobre las líneas de financiamiento interno de largo plazo causados en el primer semestre de las vigencias 2024 vs 2023 y su respectiva variación:

ENTIDAD ACREEDORA	TASA DE INTERÉS	TASA DE INTERÉS PROMEDIO A JUNIO 2024	INTERESES CAUSADOS A JUNIO 2024	INTERESES CAUSADOS A JUNIO 2023	VARIACIÓN
BANCO POPULAR	DTF +2.38%	0	0	323.359	-323.359
BANCOLOMBIA	IBR 6m 4,79%	14,93%	48.134.779	38.624.877	9.509.902
BANCO AGRARIO	IPC 5%	14,04%	11.329.307	6.993.894	4.335.413
DEUDA CON LA BANCA COMERCIAL			59.464.086	45.942.130	13.521.956
BANCOLOMBIA	IPC + 5,15	13,93%	1.335.987	0	1.335.987
DAVIVIENDA	IPC + 4,95	13,71%	3.143.782	0	3.143.782
Líneas de crédito proyectos varios			4.479.769	0	4.479.769
BANCO DE OCCIDENTE	IBR 6m+ 4,02	15,99%	2.130.057	0	2.130.057
DAVIVIENDA	IPC + 4,65	13,39%	3.241.940	0	3.241.940
BANCO DE BOGOTÁ	IBR 6m + 4,02	15,80%	2.537.167	0	2.537.167
Líneas de crédito proyecto Tibitoc			7.909.164	0	7.909.164
DEUDA CON BANCA DE FOMENTO			12.388.933	0	12.388.933

ENTIDAD ACREEDORA	TASA DE INTERÉS	TASA DE INTERÉS PROMEDIO A JUNIO 2024	INTERESES CAUSADOS A JUNIO 2024	INTERESES CAUSADOS A JUNIO 2023	VARIACIÓN
FINDETER	0 cero	0	0	30.397	-30.397
DEUDA CON ENTIDADES DE FOMENTO			0	30.397	-30.397
TOTAL INTERESES CAUSADOS DEUDA INTERNA			71.853.019	45.972.527	25.880.492

Los gastos Financieros al cierre de junio de 2024 registran una tasa de intereses efectiva con la banca comercial del 14.76% y con la banca de fomento del 14.40% y un total acumulado en el años de \$71.853.019, valor que frente al registrado a junio de 2023 por valor de \$45.922.527 presenta un incremento de \$25.880.492, debido en primer lugar a los préstamos adquiridos con la banca comercial cuyos desembolsos se han realizado en diciembre de 2022 por valor de \$372.145.000 y en marzo de 2023 por valor de \$344.855.000, por lo cual a junio de las últimas vigencias se calculan sobre un total de \$717.000.000 (ver nota No 5 Préstamos por pagar) y cuyos gastos acumulados a junio 2024 ascienden a \$59.464.086.

En segundo lugar, a los intereses causados sobre recursos con la banca de fomento dirigidos a proyectos que han terminado en el 1er semestre de 2024 y para los cuales se adquirieron un total de \$533.000.000, recibidos mediante desembolsos realizados en el mes de agosto de 2023 por \$300.001.000 y en el mes de octubre por valor de \$232.999.000 y sobre los cuales se han llevado al gasto en el primer semestre de 2024 intereses por un valor de \$12.388.933.

- c) Aumento considerable en multas y sanciones así: \$3.858.911 por sanción reserva distrital de Humedal Juan Jaramillo y proyecto Parque Lineal Borde Norte Juan Amarillo por \$3.389.764 Reserva Distrital de Humedal Juan Amarillo, proyecto Conexión Parque Lineal Juan Amarillo pagados a secretaria distrital de ambiente. Aumentó considerablemente concepto otros gastos diversos representados en ajuste factor regional 2028 por valor de \$28.410.440.

NOTA 12. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	701.751.548	645.359.177	56.392.371
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	701.751.548	645.359.177	56.392.371
Servicios públicos	700.818.057	644.520.654	56.297.403
Otros servicios	933.491	838.523	94.968

12.1. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	701.751.548	645.359.177	62.723.682
SERVICIOS PÚBLICOS	700.818.057	644.520.654	62.662.158
Acueducto	369.993.448	325.141.845	36.137.788
Alcantarillado	330.824.609	319.378.809	26.524.370
OTROS SERVICIOS	933.491	838.523	61.524
Otros servicios	933.491	838.523	61.524

NOTA 13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

A partir de 2024 el impuesto diferido se determina de manera trimestral, el impuesto diferido se calculó con la tarifa aplicable para impuesto de renta prevista para el año 2022 y siguientes, es decir 35%, teniendo en cuenta que es la única tarifa vigente aplicable a las siguientes vigencias. La norma no contempló incrementos progresivos o reducción de esta tarifa y es, a esta tarifa a la que se estima sean revertidas las diferencias en las que de acuerdo con la norma tributaria se incorporen los valores en la declaración del impuesto sobre la renta corriente.

El movimiento neto en saldos de impuestos diferidos a corte de junio 30 de 2024:

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
A 30 de junio de 2024

IMPUESTO DIFERIDO	SALDO INICIAL DICIEMBRE 2023	CAMBIOS NETOS INCLUIDOS EN EL RESULTADO	CAMBIOS INCLUIDOS EN EL ORI	SALDO FINAL JUNIO 2024
Inventario	254.047	41.205	0	295.252
Beneficios a empleados	328.782.597	-16.903.909	0	311.878.688
Cuentas por cobrar	21.427.119	857.482	0	22.284.601
Activos intangibles	2.150.586	-17.870	0	2.132.716
Otros pasivos	0	0	0	0
Cuentas por pagar	209.079.543	2.703.569	0	211.783.112
Impuesto diferido activo	561.693.892	-13.319.524	0	548.374.368
Propiedades, planta y equipo	-578.197.579	7.376.424	0	-570.821.155
Inversiones e instrumentos derivados	-185.731	138.532	0	-47.199
Activos intangibles	0	0	0	0
Impuesto diferido pasivo	-578.383.311	7.514.957	0	-570.868.354
Total impuesto diferido pasivo, neto	-16.689.419	-5.804.567	0	-22.493.986

El siguiente es el saldo del impuesto diferido neto e impacto en resultados reconocido al 30 de junio de 2024:

CONCEPTO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023	VALOR VARIACIÓN
Activo diferido	548.374.368	561.693.892	-13.319.524
Pasivo diferido	570.868.354	578.383.311	-7.514.957
Total Impuesto Pasivo diferido Neto	-22.493.986	-16.689.419	-5.804.567

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
Ingreso impuesto diferido	11.117.212	0	11.117.212
Gasto impuesto diferido	16.921.779	0	16.921.779
Total Impuesto a las ganancias diferido	5.804.567	0	5.804.567

Los componentes del gasto por impuesto de renta son:

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN
Impuesto sobre la renta corriente			
Gasto por el impuesto sobre la renta corriente	88.484.910	129.048.152	-40.563.242
	88.484.910	129.048.152	-40.563.242
Impuesto diferido			
Gasto (Ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con el origen y la reversión de diferencias temporarias	5.804.567	0	5.804.567
	5.804.567	0	5.804.567
Impuesto sobre la renta	94.289.477	129.048.152	-34.758.675