



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

En mi calidad de Contadora de la empresa Aguas de Bogotá S.A. ESP. En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como el artículo 1° de la resolución 182 de 2017 y conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación, se procede a publicar en la página web de la entidad el Estado de Situación Financiera y el Estado de resultados con corte a junio 30 de 2024.

La presente acta se expide a los 29 días del mes de julio de 2024 en la ciudad de Bogotá D.C.

MARTHA ISABEL ROMERO RODRIGUEZ

Contadora
c.c. 52.488.283
T.P. 100.928 -T



AGUAS DE BOGOTÁ S.A. ESP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
NIT. 830.128.286-1

Por los periodos terminados al 30 de junio y al 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos colombianos)

Activos	jun-24	mar-24
Activo corriente		
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 5,346,165	6,787,755
Efectivo de uso restringido	5,068,538	8,412,032
Cuentas por cobrar	13,187,346	12,013,939
Inventarios	1,519,695	1,588,249
Saldos a favor en declaraciones	4,531,176	4,753,070
Total activo corriente	\$ 29,652,920	33,555,045
Efectivo de uso restringido	256,000	256,000
Cuentas por Cobrar	1,104,388	1,104,388
Inversiones e instrumentos derivados	4,482,580	4,652,686
Propiedad planta y Equipo neto	1,566,473	1,437,577
Otros Activos	4,039,350	2,894,047
Activos por impuesto diferido	599,663	599,663
Total activo no corriente	\$ 12,048,454	10,944,361
Total activo	\$ 41,701,374	44,499,406
Pasivo		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	5,581,417	6,701,461
Impuestos contribuciones y tasas	3,748,218	2,092,392
Beneficios a empleados	3,299,814	3,887,885
Otros pasivos	5,043,027	7,473,677
Total pasivo corriente	\$ 17,672,476	20,155,415
Pasivo no corriente		
Pasivos estimados y provisiones	702,936	751,208
Total pasivo no corriente	\$ 702,936	751,208
Total pasivos	\$ 18,375,412	20,906,623
Patrimonio		
Capital Social	15,000,000	15,000,000
Reservas	7,442,225	7,442,225
Resultados de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio	883,737	1,150,557
Total Patrimonio	\$ 23,325,962	23,592,782
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 41,701,374	44,499,406
Cuentas de Orden		
Cuentas de orden deudoras	\$ 377,987	377,987
Cuentas de orden acreedoras	19,445,602	19,445,602
Total Cuentas de orden	19,823,589	19,823,589

HAYDÉE CUERVO TORRES
Representante Legal Suplente

MARTHA ISABEL ROMERO RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. No. 100.928-T



AGUAS DE BOGOTÁ S.A. ESP
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
NIT. 830.128.286-1
Por los periodos del 1 de enero al 30 de junio de 2024 y 2023
(En miles de pesos colombianos)

	jun-24	jun-23
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ <u>47,080,716</u>	<u>35,299,598</u>
Prestación de servicios	47,038,884	35,267,575
Ingresos financieros	41,832	32,023
Costos y gastos recurrentes	\$ <u>(46,596,157)</u>	<u>(36,930,688)</u>
Costos de Ventas	(35,245,108)	(26,547,561)
Gastos de administración y operación	(11,351,049)	(10,383,127)
Utilidad antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ <u>484,559</u>	<u>(1,631,090)</u>
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	(226,075)	(694,548)
Resultado Operacional	\$ <u>258,484</u>	<u>(2,325,638)</u>
Ingresos y gastos no operacionales	<u>1,005,443</u>	<u>(242,972)</u>
Otros Ingresos no operacionales	1,206,099	828,376
Otros gastos no operacionales	(200,656)	(1,071,348)
Resultados del Ejercicio Antes de Impuestos	\$ <u>1,263,927</u>	<u>(2,568,610)</u>
Gasto por Impuesto a las ganancias Corriente	\$ <u>(380,190)</u>	<u>-</u>
Resultado Integral del Periodo	\$ <u>883,737</u>	<u>(2,568,610)</u>


HAYDÉE CUERVO TORRES
Representante Legal Suplente


MARTHA ISABEL ROMERO RODRIGUEZ,
Contador Público
T.P. No. 100.928-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

Aguas de Bogotá S.A. E.S. P. está constituida como una empresa prestadora de Servicios Públicos, por lo tanto, su régimen jurídico se establece en la Ley 142 de 1994, en el numeral 6 del artículo 14 la define como Empresa de Servicios Públicos Mixta. En Julio de 2003, Aguas de Bogotá S.A. ESP fue creada bajo la razón social Empresa Regional de Acueducto y Alcantarillado SA ESP, a través de la Escritura Pública No.1.931, cuyo objeto social es la prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado en las zonas rurales del Distrito Capital de Bogotá, en el territorio nacional e internacional; igualmente podrá prestar los servicios de aseo y saneamiento básico en todo el territorio nacional e internacional. En Julio de 2004, se modificó el objeto y la razón social de la empresa, para prestar servicios de acueducto y alcantarillado a nivel nacional e internacional, decisión que se protocolizó mediante escritura pública No. 03006 del 22 de diciembre de 2004, de la Notaria cuarenta y uno (41) del círculo de Bogotá D.C., se rige por una Asamblea de Accionistas quien a su vez nombra a la Junta Directiva.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Aguas de Bogotá S.A. E.S.P., aplica el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, incorporando al Régimen de Contabilidad Pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, de conformidad con lo previsto en la Resolución N° 414 del 8 de septiembre de 2014, modificada por la resolución No. 607 de 2016, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Con base en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, Aguas de Bogotá adoptó el Manual de políticas Contables mediante decisión de Gerencia No. 218 del 12 de febrero de 2018.

En aplicación a lo dispuesto en la Resolución No. 356 de 2022 expedida por la CGN, por la cual se incorporan en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deben ser publicados conforme al numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, numeral 4 CRITERIOS PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS



INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES, el contenido en el estado de situación financiera de los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior, es decir el estado de situación financiera con corte a marzo 31 de 2024.

Para el estado de resultados, se presentan los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1ro de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre que para este caso corresponde al 30 de junio de 2024, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1ro de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año inmediatamente anterior, es decir con corte al 30 de junio de 2024.

A continuación, se detallan las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del trimestre.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Composición

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo reflejados en el Estado de Situación Financiera, se presentan comparativos a 30 de junio de 2024 y 31 de marzo de 2024. Este rubro está representado por el efectivo en caja, depósitos en instituciones financieras, efectivo de uso restringido y otros recursos equivalentes al efectivo.

CONCEPTO	Junio 2024	Marzo 2024	VALOR VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10,670,703	15,455,787	(4,785,084)
Corriente	10,414,703	15,199,787	(4,785,084)
Cajas Menores	13,200	13,200	
Depositos en instituciones financieras	5,332,965	6,774,210	-1,441,245
Efectivo de uso restringido	5,068,538	8,412,032	-3,343,494
Equivalentes al efectivo	0	345	-345
No Corriente	256,000	256,000	0



En desarrollo de lo anterior, la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a 30 de junio y al 31 de marzo de 2024 presenta un saldo de \$ 10.670.703 y 15.455.787 respectivamente, reflejando una reducción correspondiente al 30.1%.

Depósitos en instituciones financieras

Las cuentas bancarias se encuentran bajo la titularidad de Aguas de Bogotá S.A E.S.P., y a la fecha de cierre todas las partidas fueron debidamente conciliadas con base en la información registrada en el aplicativo contable SAF y los saldos de los extractos bancarios, ajustándose mensualmente con base a los rendimientos generados y con el debido reconocimiento de los gastos realizados en las operaciones financieras.

CONCEPTO	Junio 2024	Marzo 2024	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,332,965	6,774,210	(1,441,245)
Cuenta corriente	969	10,068	-9,099
Cuenta de ahorro	5,331,996	6,764,142	-1,432,146

El rubro de efectivo de uso restringido en la porción corriente del activo refleja los recursos con destinación específica que a junio 30 de 2024 asciende a la suma de \$5.068.538, de acuerdo con la siguiente desagregación:

CONCEPTO	Junio 2024	Marzo 2024	VALOR VARIACIÓN
Efectivo de Uso Restringido	5,068,538	8,412,032	(3,343,494)
SDA CI No. SDA-CD-20181442 Senderos Entrenubes	-	295	-295
SDA CI No. SDA-CD-20181473 Senderos Cerros	1,481,617	1,487,148	-5,531
Alcaldía Municipal de Soacha Cto No. 3164 de 2021(Recursos Recibidos en Administración)	1,594,842	4,932,636	-3,337,794
Anticipo UAESP 841-2022 Espacios Públicos	490,023	490,015	8
Anticipo UAESP 843-2022 Residuos Sólidos	-	813	-813
Resolución 7843 DIAN	1,502,056	1,501,125	931



INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Al 30 de junio de 2024 la Empresa tiene constituidas las siguientes inversiones, así:

CONCEPTO	Junio 2024	Marzo 2024	VALOR VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4,482,580	4,652,686	(170,106)
No Corriente	4,482,580	4,652,686	(170,106)
Inversiones de Administración de liquidez, (Aguas de la Sabana S.A. ESP.)	1,800,000	1,800,000	-
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (Caudales de Colombia S.A. ESP.)	2,682,580	2,852,686	(170,106)

Inversiones de administración de liquidez

Esta inversión es realizada en la sociedad Aguas de la Sabana de Bogotá E.S.P., según consta en el título valor 001 que se encuentra en custodia del área de Tesorería y que representa una participación del 20% del total de acciones emitidas por la compañía a razón de 1.800.000 acciones a un valor nominal de \$1.000 (valor en pesos).

Esta inversión corresponde a un instrumento de patrimonio, por cuanto no se esperan negociar, no otorga control, ni influencia significativa, ni control conjunto y que no tiene precio cotizado en bolsa, Esta inversión se encuentra clasificada como Administración de liquidez registrada al costo, para el cierre de la vigencia no presenta indicios de deterioro.

Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Inversión realizada en la empresa Caudales de Colombia SA ESP, empresa constituida en octubre de 2001 con objeto social para prestar servicios de acueducto y alcantarillado a nivel nacional y en el exterior exceptuando la ciudad de Bogotá. Con una participación del 86% del total de la compañía, Aguas de Bogotá cuenta con 1.176.391 acciones a valor nominal de \$1.000 (valor en pesos) y su actualización se contabiliza por el método de participación patrimonial.

A 30 de junio de 2024 y según certificado de inversiones expedido por la compañía, se registró una disminución de la inversión por la aplicación del método de participación patrimonial por valor de \$170.106 con respecto al corte a marzo 31 de 2024; esta disminución se presenta principalmente por la incertidumbre en el reconocimiento de los ingresos generados en la ejecución del contrato No. Suscrito con la Superintendencia de Servicios públicos. Se estima que una vez conciliadas las cifras se podrán reconocer los ingresos y el resultado de la compañía presentara una mejora importante respecto al resultado presentado a junio 30-2024



La inversión en Caudales de Colombia se mide al valor razonable y su variación por resultados del periodo se registra como aumento o disminución de la inversión, reconociendo ingreso o gastos según corresponda.

CUENTAS POR COBRAR

Composición

De acuerdo con el nuevo marco normativo, las cuentas por cobrar serán reconocidas por los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas se realizan en condición de créditos normales y son clasificadas como corrientes.

CONCEPTO	SALDO CTE A JUNIO 2024	SALDO NO CTE A JUNIO 2024	SALDO FINAL A JUNIO 2024	SALDO CTE A MARZO 2024	SALDO NO CTE A MARZO 2024	SALDO FINAL A MARZO 2024	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	13,187,347	1,104,388	14,291,735	12,013,939	1,104,388	13,118,327	1,173,408
Prestación de servicios	13,210,865	1,104,388	14,315,253	11,951,537	1,104,388	13,055,925	1,259,328
Otras Cuentas por Cobrar	206,394		206,394	292,314		292,314	(85,920)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	42,677		42,677	42,677		42,677	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (en)	(272,589)		(272,589)	(272,589)		(272,589)	-

Cuentas por cobrar por prestación de servicios

Las cuentas por cobrar generadas en operaciones misionales presentan los siguientes saldos a junio 30 de 2024 y marzo 31 de 2024:

DESCRIPCION	CORTE JUNIO 30 DE 2024			CORTE MARZO 31 DE 2024			VALOR VARIACION
CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	13,210,864	1,104,388	14,315,252	11,951,536	1,104,388	13,055,924	1,259,328
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	4,346,046		4,346,046	3,832,628	-	3,832,628	513,418
CONSORCIO EXPANSION PTAR SALITRE		1,104,388	1,104,388	-	1,104,388	1,104,388	-
BOGOTA DISTRITO CAPITAL	2,086,873		2,086,873	1,940,898		1,940,898	145,975
INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE IDRD	4,015,147		4,015,147	3,578,497		3,578,497	436,650
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	1,085,226		1,085,226	954,294		954,294	130,932
MUNICIPIO DE SOACHA	180,915		180,915	166,460		166,460	14,455
UAESP 841-2022 DE ESPACIOS PUBLICOS	547,685		547,685	547,685		547,685	-
UAESP 843-2022 DE RESIDUOS SÓLIDOS	865,764		865,764	865,764		865,764	-
SERVICIO DE ACUEDUCTO ARBORETTO	61,779		61,779	43,881		43,881	17,898
AGENCIA DE COMERCIALIZACION E INNOVACION PARA EL DESARROLLO	21,429		21,429	21,429		21,429	-

INVENTARIOS

Composición

Los inventarios de Aguas de Bogotá S.A. E.S.P., de acuerdo con su naturaleza se encuentran clasificados para la prestación de servicios y se midieron inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

El inventario se llevó por el Sistema de Inventario Permanente y su método de valuación aplicado a los inventarios corresponde a Promedio Ponderado.

CONCEPTO	Junio 30 de 2024	Marzo 31 de 2024	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	1,519,695	1,588,248	(68,553)
Materiales y Suministros	2,588,950	2,657,503	(68,553)
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	(1,069,255)	(1,069,255)	-



Bienes y servicios

El Inventario de Aguas de Bogotá está destinado a la prestación de servicios de acueducto, aseo y saneamiento básico y al consumo institucional. Está representado en insumos de operación que equivalen al 7%, elementos de protección personal 40%, elementos de aseo, cafetería y papelería 1% y repuestos de mantenimiento para flota y equipo de transporte que representan el 52% del total del inventario.

Aguas de Bogotá S.A E.S.P, no determinó de acuerdo con la resolución No. 414 de 2014 en su medición posterior (el menor valor entre el costo y el valor neto de realización) teniendo en cuenta la alta rotación que existe en los rubros de insumos de operación, EPP, papelería y cafetería.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Se reconocen como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por Aguas de Bogotá S.A E.S.P, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera utilizarlos por más de un período contable.

Aguas de Bogotá S.A E.S.P determinó que los activos de menor cuantía que no superen los 50 UVT, se deben depreciar durante el periodo contable, y estos se deben calcular por activo individual y en algunos casos en forma grupal teniendo presente su materialidad.

Como política contable se estableció que el método de depreciación utilizado corresponde al de Línea Recta, sobre el costo, teniendo en cuenta la fecha de adquisición y las vidas útiles determinada por el Comité de Activos Fijos de la empresa.

La propiedad, planta y equipo al 30 de junio de 2024 y 31 de marzo de 2024 están representados así:

La Propiedad Planta y Equipo se mantiene constante, reflejando únicamente la variación por concepto de la depreciación causada periódicamente, .

Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

A continuación, se detallan los saldos de PPyE:

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VARIACION
CONCEPTO	Junio 30 de 2024	Marzo 31 de 2024	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,566,472	1,437,577	128,895
Maquinaria y equipo	2,657,981	2,456,517	201,464
Muebles y enseres Y equipos de oficina	681,979	698,421	(16,442)
Equipos de Comunicación y Computación	1,618,468	1,578,250	40,218
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	174,271	174,271	-
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	17,345	17,345	-
Depreciación Acumulada de PPE (cr)	(3,583,572)	(3,487,227)	(96,345)
Maquinaria y equipo	(1,724,384)	(1,662,263)	(62,121)
Muebles y enseres Y equipos de oficina	(523,773)	(524,732)	959
Equipos de Comunicación y Computación	(1,204,737)	(1,173,648)	(31,089)
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	(119,516)	(115,782)	(3,734)
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	(11,162)	(10,802)	(360)

ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

AGUAS DE BOGOTA S.A E.S.P reconoce como activo intangible, todos los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual tiene control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables, por lo tanto, se debe verificar que todos los bienes que se encuentren bajo este rubro cumplan con estas condiciones.

A junio 30 de 2024 y marzo 31 de 2024 se presenta el siguiente detalle de activos intangibles:

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VARIACION
CONCEPTO	30 de junio de 2024	31 de marzo de 2024	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	173,865	258,241	(84,376)
Activos Intangibles	1,267,753	1,267,753	-
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (cr)	(1,093,888)	(1,009,512)	(84,376)

Se reconocieron como activos intangibles las licencias que cumplieron con las siguientes indicaciones:



- Que sea identificable. Para las licencias y software, que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- Es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros

Se distribuirá sistemáticamente el valor amortizable del activo a lo largo de su vida útil mediante el método de amortización lineal sobre el costo de adquisición, el cual se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que haya cambio en el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, caso que aplicará lo establecido en la Norma de Política Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

El rubro otros derechos y garantías al 30 de junio de 2024 y 31 de marzo de 2024, presentan la siguiente composición:

DESCRIPCION CONCEPTO	CORTE JUNIO 30 DE 2024			CORTE MARZO 31 DE 2024			VARIACION VALOR VARIACION
	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	
TROS DERECHOS Y GARANTIAS	4,531,176	4,639,014	9,170,190	4,753,070	3,493,710	8,246,780	923,410
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)		351,109	351,109	-	558,069	558,069	(206,960)
Anticipos, Retenciones y Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones (3)	4,531,176	3,209,415	7,740,591	4,753,070	1,772,775	6,525,845	1,214,746
ctivos Intangibles		173,865	173,865	-	258,241	258,241	(84,376)
epositos entregados en garantía (4)		304,962	304,962	-	304,962	304,962	-
ctivos por Impuestos Diferidos (5)		599,663	599,663	-	599,663	599,663	-

CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo, por lo tanto, se medirá por el valor de la transacción.



Las cuentas por pagar a 30 de junio de 2024 y 31 de marzo de 2024 presentan en el siguiente detalle:

DESCRIPCION	CORTE JUNIO 30 DE 2024			CORTE MARZO 31 DE 2024			VARIACION
CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACION
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	9,329,635	-	9,329,635	8,793,853	-	8,793,853	535,782
Cuentas por Pagar	5,581,417		5,581,417	6,701,461	-	6,701,461	(1,120,044)
Adquisición de bienes y servicios nacionales	5,106,127	-	5,106,127	6,235,395	-	6,235,395	(1,129,268)
Recursos a Favor de Terceros	144,920	-	144,920	139,233	-	139,233	5,687
Descuentos de Nómina	330,370	-	330,370	326,833	-	326,833	3,537
Impuestos Contribuciones y Tasas	3,748,218	-	3,748,218	2,092,392	-	2,092,392	1,655,826
Retención en la Fuente e Impuesto De Timbre	1,061,191	-	1,061,191	380,857	-	380,857	680,334
Impuestos Contribuciones y Tasas	173,974	-	173,974	277,940	-	277,940	(103,966)
Impuesto a la Renta Vigencia	380,190			377,229			
Impuesto Al valor Agregado	2,132,863	-	2,132,863	1,056,366	-	1,056,366	1,076,497

La empresa reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalente al efectivo.

Adquisición de bienes y servicios nacionales

El rubro adquisición de bienes y servicios nacionales representa principalmente las obligaciones contraídas por la entidad con proveedores y otros acreedores para el desarrollo de sus actividades misionales, presenta una disminución del 17% con respecto a marzo 31 de 2024 relacionada directamente con los costos asociados a la ejecución de proyectos.

El plazo promedio para el pago de las acreencias contraídas con proveedores de bienes y servicios oscila entre 30 y 45 días. Al cierre del periodo contable no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar.

La empresa reconoce por relación de causalidad y bajo el principio de devengo estimación de cuentas por pagar a proveedores por compra de bienes y prestación de servicios ejecutados y que no fueron facturados al corte de los Estados Financieros por valor de \$2.300.683 al corte de marzo 31 de 2024 y \$1.820.909. Este reconocimiento se hace de acuerdo con la información suministrada por las áreas Gestoras de los diferentes contratos, teniendo como soporte la proyección de ejecución de costos y gastos.

Descuentos de nómina

En este componente se agrupan los descuentos de nómina realizados a los empleados por concepto de aportes a fondos pensionales por valor de \$ 156.169, aportes a entidades prestadoras de salud por valor de \$ 147.392, los cuales se cancelarán en los primeros días del mes siguiente al periodo de cotización, también refleja descuentos por concepto de embargos, libranzas, descuentos AFC, Sindicatos entre otros por valor de \$ 26.809



Impuestos Contribuciones y Tasas

Este rubro incorpora las obligaciones tributarias por pagar como es retención en la fuente de renta, Iva e ICA que será pagada en el mes de julio, por valor de \$1.061.191, Impuesto a las ventas por pagar por valor de \$2.132.863, impuesto de industria y comercio por valor de \$173.974, Provisión para el Impuesto de Renta, de acuerdo con los resultados a junio 30-2024 por valor de \$ 380.190.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA A JUNIO 30 DE			CORTE VIGENCIA A MARZO 31 DE 2024			VARIACION
CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,299,815	-	3,299,815	3,887,885	-	3,887,885	(588,070)
Beneficios a los empleados a Corto Plazo	3,299,815	-	3,299,815	3,887,885	-	3,887,885	(588,070)

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a 30 de junio de 2024 que se detallan a continuación fueron liquidados con base a la normatividad legal vigente:

DESCRIPCION	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3,299,812
Cesantias	1,176,999
Intereses sobre las Cesantias	191,478
Vacaciones	1,111,777
Prima de Vacaciones	14,047
Prima de Servicios	82,697
Aportes a riesgos laborales	122,344
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	413,967
Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	24,613
Aportes a cajas de compensación familiar	161,890



Al cierre del periodo los únicos beneficios que posee la empresa son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, dotaciones, bonificaciones y aportes a riesgos laborales; el saldo determinado se reconoce para las prestaciones sociales clasificadas a corto plazo y con las actualizaciones resultantes de aplicación de variables salariales.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

PROVISIONES

Composición

Los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Estas obligaciones pueden ser posibles, probables o remotas. Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas.

DESCRIPCION	CORTE A JUNIO 30-24			CORTE A MARZO 31-24			VARIACION
CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	VALOR VARIACION
PROVISIONES	-	702,936	702,936	-	751,208	751,208	(48,272)
Litigios y Demandas	-	702,936	702,936	-	751,208	751,208	(48,272)

Litigios y demandas

Las Provisiones a 30 de junio de 2024 presentan un saldo de \$702.936, representados en los litigios y demandas laborales y otros litigios así:

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
CONCEPTO	Junio 30-2024	Marzo 31-2024	
Pasivos por Contingencias	702,936	751,208	(48,272)
Litigios y demandas laborales	252,385	300,657	(48,272)
Otros Litigios y Demandas	450,551	450,551	-

Las provisiones para contingencias de procesos judiciales, litigios y demandas fueron constituidas por la entidad según probabilidad y valoración realizada por la Gerencia de



Asuntos Legales y Defensa Judicial de los procesos judiciales que cursan contra la entidad, al 30 de junio de 2024.

El siguiente es el detalle de los litigios y demandas vigentes, según probabilidad y calificación realizada por los apoderados de la entidad:

Cantidad de procesos	Calificación	Valor Presente Contingencia	Revelación
5	Probable	702,936	Pásivos Estimados
8	Posible	19,141,099	Pásivos Contingentes
106	Remota	23,129,937	Revelado

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Pasivos contingentes

El comportamiento de los pasivos contingentes presenta una variación constante debido a la calificación realizada a los apoderados y que según la valoración individual de cada proceso se ubican en un riesgo de pérdida medio por lo tanto se reconocen en cuentas de orden como pasivo contingente.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VARIACION
CONCEPTO	A JUNIO 30 DE 2024	A MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACION
PASIVOS CONTINGENTES	19,445,602	19,445,602	-
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	19,141,099	19,141,099	-
Otras Cuentas por Pagar (2)	304,503	304,503	-

Del valor antes descrito el más representativo corresponde al proceso de acción contractual interpuesto por Unión Temporal Aseo Districapital en el que se solicita se declare el incumplimiento por parte de AGUAS DE BOGOTÁ S.A. ESP del contrato de arrendamiento de equipos No.04 de 2012 celebrado el 7 de diciembre de 2012, con la UNIÓN TEMPORAL ASEO DISTRICAPITAL, modificado mediante otros números 01, 02 y 03 de fechas 22 de diciembre de 2012, 3 de enero de 2013 y 23 de julio de 2013, respectivamente, por la no devolución de 22 camiones compactadores de basura, que como consecuencia de la anterior declaración se condene a AGUAS DE BOGOTÁ S.A. ESP al pago de la indemnización integral de los perjuicios irrogados al demandante, actualmente se encuentra Fallo de primera instancia favorable para Aguas de Bogotá del 7 de junio de 2018. La UT Districapital presentó recurso de apelación, el 1 de febrero de 2019, Aguas de Bogotá presenta alegatos de conclusión de Segunda instancia. Para la vigencia 2023 este proceso no presentó variación ni en su monto ni en su estado.



CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VARIACION
CONCEPTO	A JUNIO 30 DE 2024	A MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORES	377,987	377,987	-
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	377,987	377,987	-

Este rubro presenta un saldo por valor de \$377.987 el cual corresponde a derechos retirados del balance por concepto de cuentas por cobrar por conceptos de pagos a terceros y otros valores no identificados que por su antigüedad la probabilidad de recuperación es casi nula y de las cuales no se logró evidenciar derecho cierto sobre el cobro de estas por no encontrar soportes que sustenten la obligación de los terceros con la entidad, la cual no ha presentado variación durante las últimas vigencias.

PATRIMONIO

Composición

Aguas de Bogotá es una empresa dedicada a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, aseo, alcantarillado, saneamiento básico y sus actividades complementarias, las cuales incluyen acciones de adecuación, mantenimiento, rehabilitación y reparación en zonas verdes, cuerpos de agua, espacio público, infraestructura y mobiliario urbano, a 30 de junio de 2024 y 31 de marzo de 2024 se presentan los siguientes saldos:

27.1. Capital

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VARIACION
CONCEPTO	A JUNIO 30 DE 2024	A MARZO 31 DE 2024	VALOR VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	23,325,962	23,592,783	(266,821)
Capital Suscrito y Pagado	15,000,000	15,000,000	-
Reservas	7,442,225	7,442,225	-
Resultados de Ejercicios Anteriores		-	-
Resultado del Ejercicio	883,737	1,150,558	(266,821)



A 30 de junio de 2024 y 31 de marzo de 2024 el capital autorizado está representado por 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una, de las cuales están suscritas y pagadas 15.000.

Aguas de Bogotá es una empresa dedicada a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, aseo, alcantarillado, saneamiento básico y sus actividades complementarias, las cuales incluyen acciones de adecuación, mantenimiento, rehabilitación y reparación en zonas verdes, cuerpos de agua, espacio público, infraestructura y mobiliario urbano.

Acciones

La composición accionaria de la compañía al Corte del 30 de junio de 2024 se detalla a continuación:

Accionistas	No. De acciones	Capital Suscrito	Capital Pagado
Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá – EAB ESP	14,880	14,880,000	14,880,000
Municipio de la Mesa	100	100,000	100,000
Empresa de Energía de Bogotá EEB SA ESP	10	10,000	10,000
Colvatel SA ESP	5	5,000	5,000
Empresa de Renovación y desarrollo Urbano	5	5,000	5,000
Total	15,000	15,000,000	15,000,000

INGRESOS

Composición

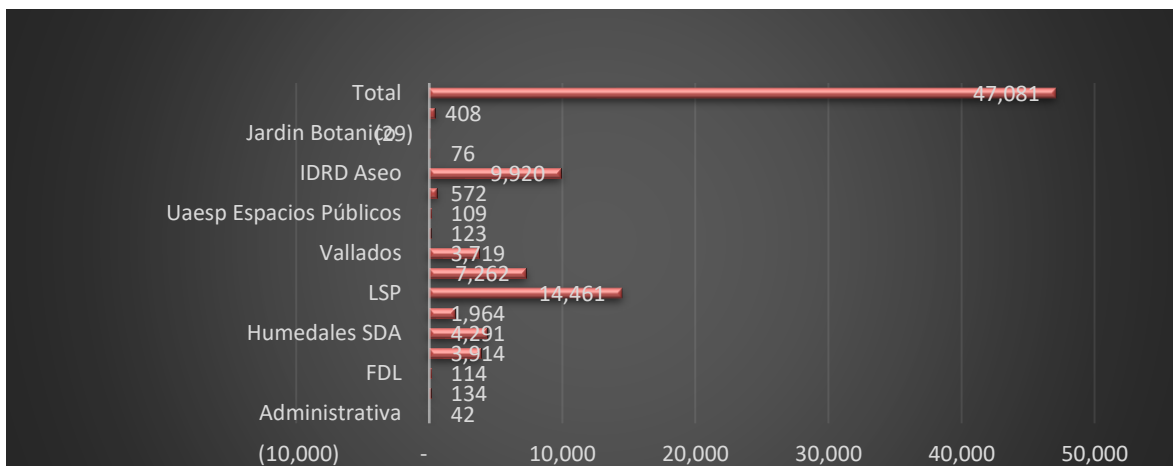
Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, ya sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VARIACION
CONCEPTO	A 30 DE JUNIO DE 2024	A 30 DE JUNIO DE 2023	VALOR VARIACION
INGRESOS	47,080,716	35,299,598	11,781,118
Venta de Servicios	47,038,884	35,267,575	11,771,309
Otros Ingresos	41,832	32,023	9,809



Ingresos Recurrentes

Los ingresos recurrentes percibidos por proyecto durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2024 se detallan a continuación:



Los ingresos por prestación de servicios son generados en el desarrollo de actividades de limpieza de áreas públicas, actividades de saneamiento básico y demás actividades conexas y complementarias representando la mayor unidad generadora de ingresos de la compañía, respondiendo a su objeto social principal. También se incluye la prestación de servicio de acueducto para la Urbanización Arboreto del municipio de la Calera.

Con el fin de reconocer la totalidad de las operaciones del periodo y cumplir con el principio de Devengo, se registra estimación de ingresos al corte de junio 30 de 2024 por valor de \$12.166.703 por servicios prestados en los diferentes proyectos que al corte no fueron facturados, según el porcentaje de avance de ejecución informado por los coordinadores designados.

Los ingresos de actividades ordinarias presentan un crecimiento del 33% en comparación con los ingresos para el mismo corte del año inmediatamente anterior, Aguas de Bogotá ha venido consolidando su foco estratégico el desarrollo de proyectos orientados a la actividad de saneamiento básico medioambiental, habiendo gestionado nuevas alianzas o la continuidad de otras y contrataciones con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP - EAAB-, con Secretaría del Medio Ambiente, con Fondos Locales, con el Instituto Distrital de Recreación y Deporte -IDRD-, entre otros.

Los ingresos financieros recurrentes corresponden a los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias del Banco Av Villas y de las carteras colectivas del Banco Davivienda.



GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	A 30 DE JUNIO DE 2024	A 30 DE JUNIO DE 2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	12,157,969	12,149,022	8,947
De administración y operación	11,351,049	10,383,127	967,922
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	226,075	694,548	(468,473)
Perdidas por el Metodo de Participación Patrimonial en Inversiones Controladas	-	234,332	(234,332)
Otros gastos	580,845	837,015	(256,170)

Gastos de administración, de operación y de ventas

El total de gastos de la Entidad a junio 30 de 2024 corresponde a \$12.157.969 que se encuentran representados en su mayor proporción por los gastos de administración dado que la naturaleza de las actividades desarrolladas por la entidad responde a la prestación de servicios.

A continuación, se detallan los rubros que integran los gastos de administración:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	A JUNIO 30 DE 2024	A JUNIO 30 DE 2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE	11,351,050	10,383,126	967,924
De Administración y Operación	11,351,050	10,383,126	967,924
Sueldos y salarios	5,043,370	4,598,189	445,181
Contribuciones Imputadas	350,313	172,342	177,971
Contribuciones efectivas	1,030,499	900,160	130,339
Aportes sobre la nómina	87,516	72,099	15,417
Prestaciones Sociales	1,035,271	954,809	80,462
Gastos de personal diversos	68,653	87,270	(18,617)
Generales	3,002,367	3,027,322	(24,955)
Impuestos, contribuciones y tasas.	733,061	570,935	162,126



Los gastos de personal que incluyen sueldos, salarios y todas las contraprestaciones generadas como beneficios a empleados del personal administrativo de la entidad y para la vigencia 2024 presenta un incremento del 10%, este incremento se presenta por los incrementos propios de acuerdo con el incremento en el nivel de ingresos operacionales y reajustes salariales que se realizan por el IPC.

El rubro de gastos generales presenta una leve disminución del 0.8% respecto al mismo periodo de la vigencia 2023, la estabilidad en este rubro a pesar del incremento en el IPC y la dinámica económica que se viene presentando en el país, se genera principalmente por la gestión de optimización de costos y gastos que se ha adelantado para mejorar la rentabilidad de los proyectos ejecutados.

El rubro de impuestos contribuciones y tasas refleja los gastos por impuesto de industria y comercio, impuesto de vehículos y gravamen a los movimientos financieros del periodo, los cuales presentan un incremento del 28% al mismo periodo de la vigencia 2023, el cual es directamente proporcional al incremento en los ingresos generados en el periodo.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

A continuación, se presenta el detalle del rubro de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones para los periodos comprendidos entre el 1ro de abril y 30 de junio de 2024 y 1ro de abril y 30 de junio de 2023.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	A JUNIO 30 DE 2024	A JUNIO 30 DE 2023	VALOR VARIACIÓN
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	226,075	694,547	(468,472)
DEPRECIACIÓN	217,775	204,163	13,612
De propiedades, planta y equipo	217,775	204,163	13,612
AMORTIZACIÓN	-	138,537	(138,537)
De activos intangibles	-	138,537	(138,537)
PROVISIÓN	8,300	351,847	(343,547)
De litigios y Demandas (2)	8,300	351,847	(343,547)

Otros Gastos

Se incluyen en esta partida los gastos extraordinarios, que proceden de actividades que se generan a lo largo del ejercicio y que no estaban contempladas o su realización no era conocida por la entidad, hasta tanto ocurren

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	A 30 DE JUNIO DE 2024	A 30 DE JUNIO DE 2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	580,845	1,071,347	(490,502)
COMISIONES	838	848	(10)
Comisiones servicios financieros	838	848	(10)
FINANCIEROS	43	531	(488)
Otros gastos financieros	43	531	(488)
METODO DE PARTICIPACION	-	234,332	(234,332)
Sociedades de economía mixta	-	234,332	(234,332)
CORRIENTE	566,554	-	
Vigencia Corriente	380,190	-	
Vigencias Anteriores	186,364	-	
GASTOS DIVERSOS	13,410	835,636	(822,226)
Impuestos asumidos	59	-	59
Sentencias	9,532	809,756	(800,224)
Otros gastos diversos	3,819	25,880	(22,061)

COSTOS DE VENTAS

Composición

Los costos de la compañía, representan el valor de los recursos que se entregan o se prometen entregar a cambio de un bien o la prestación de un servicio adquiridos por la entidad con la intención que generar ingresos, además la entidad tiene en cuenta que cuando los costos tienen un potencial para generar ingresos en el futuro representan un activo, cuando ocurren costos en los cuales no puede identificarse claramente un ingreso relativo o que perdieron su potencial generador de ingreso estos serán considerados como gastos.

Costo de ventas de servicios

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VARIACION
CONCEPTO	A 30 DE JUNIO DE 2024	A 30 DE JUNIO DE 2023	VALOR VARIACION
COSTO DE VENTAS	35,245,108	26,547,561	8,697,547
COSTO DE VENTAS POR PRESTACION DE SERVICIOS	35,245,108	26,547,561	8,697,547
Acueducto	160,636	153,629	7,007
Otros Servicios	35,084,472	26,393,932	8,690,540



Para el periodo del 1ro de enero a 30 de junio de 2024 los costos de la empresa se encuentran por el orden de \$35.245.108 mientras que por el mismo periodo de 2023 ascendieron a \$26.547.561, presentando un incremento un del 33% Originado por el incremento del IPC y en proporción directa al incremento de los ingresos operacionales.

En los costos de operación se incluyen todas las erogaciones directamente relacionadas con la operación de los servicios prestados como son personal operativo, insumos de operación, honorarios, adquisición de bienes y servicios, alquiler de maquinarias entre otros.

MARTHA ISABEL ROMERO RODRIGUEZ
Contadora
Aguas de Bogotá S.A E.S.P.
T.P. 100.928-T