



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 1º 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 septiembre 30 de 2024.

La presente acta se expide a los 24 días del mes de octubre 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. E.S.P.

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

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

Activos		sep-24	jun-24
Activo corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	\$	7,007,740	5,346,165
Efectivo de uso restringido		4,573,437	5,068,538
Cuentas por cobrar		15,729,218	13,187,346
Inventarios		1,409,837	1,519,695
Saldos a favor en declaraciones		194,032	4,531,176
Total activo corriente	\$	28,914,264	29,652,920
Efectivo de uso restringido		256,000	256,000
Cuentas por Cobrar		1,104,388	1,104,388
Inversiones e instrumentos derivados		4,567,843	4,482,580
Propiedad planta y Equipo neto		1,639,692	1,566,473
Otros Activos		6,411,618	4,039,350
Activos por impuesto diferido		599,663	599,663
Total activo no corriente	\$	14,579,204	12,048,454
Total activo	\$	43,493,468	41,701,374
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar		5,477,486	5,581,417
Impuestos contribuciones y tasas		2,631,249	3,748,218
Beneficios a empleados		4,773,341	3,299,814
Otros pasivos		4,729,293	5,043,027
Total pasivo corriente	\$	17,611,369	17,672,476
Pasivo no corriente			
Pasivos estimados y provisiones		680,187	702,936
Total pasivo no corriente	\$	680,187	702,936
Total pasivos	\$	18,291,556	18,375,412
Patrimonio			
Capital Social		15,000,000	15,000,000
Reservas		7,442,225	7,442,225
Resultados de ejercicios anteriores		-	-
Resultado del ejercicio		2,759,687	883,737
Total Patrimonio	\$	25,201,912	23,325,962
Total Pasivo y Patrimonio	\$	43,493,468	41,701,374
Cuentas de Orden			
Cuentas de orden deudoras	\$	377,987	377,987
Cuentas de orden acreedoras		4,256,216	19,445,602
Total Cuentas de orden		4,634,203	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 septiembre de 2024 y 2023
(En miles de pesos colombianos)

	sep-24	sep-23
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 74,448,068	58,796,589
Prestación de servicios	74,386,633	58,752,610
Ingresos financieros	61,435	43,979
Costos y gastos recurrentes	\$ (70,795,397)	(58,983,640)
Costos de Ventas	(53,755,517)	(43,626,298)
Gastos de administración y operación	(17,039,880)	(15,357,342)
Utilidad antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 3,652,671	(187,051)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	(667,325)	(920,364)
Resultado Operacional	\$ 2,985,346	(1,107,415)
Ingresos y gastos no operacionales	\$ 1,241,731	193,822
Otros Ingresos no operacionales	1,442,789	1,043,789
Otros gastos no operacionales	(201,058)	(849,967)
Resultados del Ejercicio Antes de Impuestos	\$ 4,227,077	(913,593)
Gasto por Impuesto a las ganancias	\$ (1,467,390)	(156,063)
Corriente		
Resultado Integral del Periodo	\$ 2,759,687	(1,069,656)


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 SEPTIEMBRE 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 Notaría 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 junio 30 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 septiembre 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 septiembre de 2023.

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 septiembre de 2024 y 30 de junio 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	Septiembre 2024	Junio 2024	VALOR VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,837,177	10,670,703	1,166,474
Corriente	11,581,177	10,414,703	1,166,474
Cajas Menores	13,200	13,200	0
Depositos en instituciones financieras	5,744,366	5,332,965	411,401
Efectivo de uso restringido	4,573,437	5,068,538	-495,101
Equivalentes al efectivo	1,250,174	0	1,250,174
No Corriente	256,000	256,000	0
Efectivo de uso restringido	256,000	256,000	0



En desarrollo de lo anterior, la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a 30 de septiembre y al 30 de junio de 2024 presenta un saldo de \$ 11.837.177 y 10.670.703 respectivamente, reflejando un incremento correspondiente al 10.9%.

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	Septiembre 2024	Junio 2024	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,744,366	5,332,965	411,401
Cuenta corriente	6,146	969	5,177
Cuenta de ahorro	5,738,220	5,331,996	406,224

El rubro de efectivo de uso restringido refleja los recursos con destinación específica que a septiembre 30 de 2024 asciende a la suma de \$4.573.437 en su porción corriente y \$256.000 la no corriente, de acuerdo con la siguiente desagregación:

CONCEPTO	Septiembre 2024	Junio 2024	VALOR VARIACIÓN
Efectivo de Uso Restringido	4,829,437	5,324,538	(495,101)
Corriente	4,573,437	5,068,538	-495,101
SDA CI No. SDA-CD-20181473 Senderos Cerros	1,485,670	1,481,617	4,053
Alcaldía Municipal de Soacha Cto No. 3164 de 2021(Recursos Recibidos en Administración)	1,300,648	1,594,842	-294,194
Anticipo UAESP 841-2022 Espacios Públicos	283,202	490,023	-206,821
Resolución 7843 DIAN	1,503,917	1,502,056	1,861
No Corriente	256,000	256,000	0
Recursos Congelados SIC Cta Ah. 8986	256,000	256,000	0

La cuenta otros equivalentes al efectivo está constituida por los títulos de Devolución de Impuestos Nacionales (TIDIS) originados en la devolución del saldo a favor generado en la declaración de renta de la vigencia 2023 de acuerdo con la Resolución DIAN No. 62829005095240, los cuales serán utilizados para el pago de las declaraciones tributarias nacionales que sean generadas durante el cuarto trimestre de la presente vigencia.



CONCEPTO	Septiembre 2024	Junio 2024	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,250,174	-	1,250,174
Titulos de Devolución de Impuestos Nacionales (TIDIS)	1,250,174	-	1,250,174

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

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

CONCEPTO	Septiembre 2024	Junio 2024	VALOR VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4,567,843	4,482,580	85,263
No Corriente	4,567,843	4,482,580	85,263
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.)	2,767,843	2,682,580	85,263

Inversiones de administración de liquidez

Esta inversión es realizada en la sociedad Aguas de la Sabana de Bogotá S.A. 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 septiembre de 2024 y según certificado de inversiones expedido por la compañía, se registró un incremento de la inversión por la aplicación del método de participación



patrimonial por valor de \$85.263 con respecto al corte a junio 30 de 2024; este incremento se presenta principalmente por el reconocimiento de los ingresos generados en la ejecución del contrato suscrito con la Superintendencia de Servicios públicos.

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.

DESCRIPCION	CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2024			CORTE JUNIO 30 DE 2024			VALOR VARIACION
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR	15,729,218	1,104,388	16,833,606	13,187,347	1,104,388	14,291,735	2,541,871
Prestación de servicios	15,771,284	1,104,388	16,875,672	13,210,865	1,104,388	14,315,253	2,560,419
Otras Cuentas por Cobrar	87,846		87,846	206,394		206,394	(18,548)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	42,677		42,677	42,677		42,677	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(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 septiembre 30 de 2024 y junio 30 de 2024:



DESCRIPCION	CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2024			CORTE JUNIO 30 DE 2024			VALOR VARIACION
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	15,771,283	1,104,388	16,875,671	13,210,864	1,104,388	14,315,252	2,560,419
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	5,369,783	-	5,369,783	4,346,046	-	4,346,046	1,023,737
CONSORCIO EXPANSION PTAR SALITRE		1,104,388	1,104,388		1,104,388	1,104,388	-
BOGOTA DISTRITO CAPITAL	1,814,071		1,814,071	2,086,873	-	2,086,873	(272,802)
INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE IDRD	3,911,693		3,911,693	4,015,147	-	4,015,147	(103,454)
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	2,294,039		2,294,039	1,085,226	-	1,085,226	1,208,813
MUNICIPIO DE SOACHA	208,480		208,480	180,915	-	180,915	27,565
UNIDAD ADMINISTRATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS	2,102,666		2,102,666	1,413,449	-	1,413,449	689,217
SERVICIO DE ACUEDUCTO ARBORETTO	49,122		49,122	61,779	-	61,779	(12,657)
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	Septiembre 30-2024	junio 30-2024	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	1,409,838	1,519,695	(109,857)
Materiales y Suministros	2,479,093	2,588,950	(109,857)
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 13%, elementos de protección personal 41%, elementos de aseo,



cafetería y papelería 2% y repuestos de mantenimiento para flota y equipo de transporte que representan el 44% 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 septiembre de 2024 y 30 de junio 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:



CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
	Septiembre 30 de 2024	Junio 30 de 2024	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,639,692	1,566,473	73,219
Maquinaria y equipo	2,851,754	2,657,981	193,773
Muebles y enseres Y equipos de oficina	682,409	681,979	430
Equipos de Comunicación y Computación	1,510,219	1,618,468	(108,249)
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)	(3,596,306)	(3,583,571)	(12,735)
Maquinaria y equipo	(1,801,968)	(1,724,383)	(77,585)
Muebles y enseres Y equipos de oficina	(534,327)	(523,773)	(10,554)
Equipos de Comunicación y Computación	(1,125,240)	(1,204,737)	79,497
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	(123,249)	(119,516)	(3,733)
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	(11,522)	(11,162)	(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 septiembre 30 de 2024 y junio 30 de 2024 se presenta el siguiente detalle de activos intangibles:

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
	Septiembre 30 de 2024	Junio 30 de 2024	
ACTIVOS INTANGIBLES	127,505	173,865	(46,360)
Activos Intangibles	1,301,112	1,267,753	33,359
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (cr)	(1,173,607)	(1,093,888)	(79,719)

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 períodos, 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 septiembre de 2024 y 30 de junio de 2024, presentan la siguiente composición:

DESCRIPCION	CORTE SEPTIEMBRE 30-2024			CORTE JUNIO 30-2024			VALOR VARIACION
	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	194,032	7,011,280	7,205,312	4,531,176	4,639,014	9,170,190	(1,964,878)
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	-	797,441	797,441	-	351,109	351,109	446,332
Anticipos, Retenciones y Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones (3)	194,032	5,043,960	5,237,992	4,531,176	3,209,415	7,740,591	(2,502,599)
Activos Intangibles	-	127,504	127,504	-	173,865	173,865	(46,361)
Depositos entregados en garantía (4)	-	304,962	304,962	-	304,962	304,962	-
Depositos sobre contratos	-	137,750	137,750	-	-	-	137,750
Activos 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 septiembre de 2024 y 30 de junio de 2024 presentan en el siguiente detalle:



DESCRIPCION	CORTE SEPTIEMBRE 30-2024			CORTE JUNIO 30-2024			VALOR VARIACION	
	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8,108,735	-		8,108,735	9,329,635	-	9,329,635	(1,220,900)
Cuentas por Pagar	5,477,487	-		5,477,487	5,581,417	-	5,581,417	(103,930)
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,970,753	-		4,970,753	5,106,127	-	5,106,127	(135,374)
Recursos a Favor de Terceros	163,353	-		163,353	144,920	-	144,920	18,433
Descuentos de Nómina	343,381	-		343,381	330,370	-	330,370	13,011
Impuestos Contribuciones y Tasas	2,631,248	-		2,631,248	3,748,218	-	3,748,218	(1,116,970)
Retención en la Fuente e Impuesto De Timbre	366,628	-		366,628	1,061,191	-	1,061,191	(694,563)
Impuestos Contribuciones y Tasas	304,388	-		304,388	173,974	-	173,974	130,414
Impuesto a la renta de la vigencia	1,467,390				380,190			
Impuesto Al valor Agregado	492,842	-		492,842	2,132,863	-	2,132,863	(1,640,021)

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 2.7% con respecto a junio 30 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 \$2.579.923 y 2.691.819 al corte de junio 30 de 2024. 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 \$ 156.713, aportes a entidades prestadoras de salud por valor de \$ 154.181, 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 \$ 32.487.



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 octubre, por valor de \$366.628, Impuesto a las ventas por pagar por valor de \$492.842, impuesto de industria y comercio por valor de \$304.388, Provisión para el Impuesto de Renta, de acuerdo con los resultados a septiembre 30-2024 por valor de \$1.467.390.

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 SEPTIEMBRE 30-2024			CORTE JUNIO 30-2024			VALOR VARIACION	
	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,773,341	-	-	4,773,341	3,299,814	-	3,299,814	1,473,527
Beneficios a los empleados a Corto Plazo	4,773,341	-	-	4,773,341	3,299,814	-	3,299,814	1,473,527

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a 30 de septiembre 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	4,773,341
Cesantias	1,717,914
Intereses sobre las Cesantias	225,814
Vacaciones	1,145,461
Prima de Vacaciones	13,301
Prima de Servicios	899,844
Aportes a riesgos laborales	125,030
Aportesa a Fondos Pensionales - Empleador	450,927
Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	30,545
Aportes a cajas de compensación familiar	164,505



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
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 septiembre de 2024 presentan un saldo de \$680.187, representados en los litigios y demandas laborales y otros litigios así:

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VARIACION
	CONCEPTO	septiembre 30 de 2024	junio 30 de 2024
PASIVOS POR CONTINGENCIAS	680,187	702,936	(22,749)
Litigios y demandas laborales	229,636	252,385	(22,749)
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 septiembre 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
7	Probable	680,187	Pásvos Estimados
17	Possible	3,951,713	Pásvos Contingentes
96	Remota	22,228,287	Revelado

CUENTAS DE ORDEN

Activos Contingentes

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
	septiembre 30 de 2024	junio 30 de 2024	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORES	377,987	377,987	-
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	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.

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		VALOR VARIACION
CONCEPTO	septiembre 30 de 2024	junio 30 de 2024	
PASIVOS CONTINGENTES	4,256,216	19,445,602	(15,189,386)
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	1,160,719	19,141,099	(17,980,380)
Otras Cuentas Acreedoras	2,790,994	-	2,790,994
Otras Cuentas por Pagar (2)	304,503	304,503	-

La reducción del 94% en la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se presenta porque del proceso de acción contractual interpuesto por Unión Temporal Aseo Districapital en el que se solicitaba declarar 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, El Consejo de Estado Sala de lo Contencioso Administrativo Sección Tercera Subsección C profirió fallo de segunda instancia a favor de Aguas de Bogotá S.A. E.S.P. dentro del proceso 25000-23-36-000-2015-03056-01 el pasado 23 de agosto de 2024 y notificado el 18 de septiembre del mismo año. por lo anterior y teniendo en cuenta que sobre esta decisión no procede recurso alguno se considera bajar del contingente judicial.

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 septiembre de 2024 y 30 de junio de 2024 se presentan los siguientes saldos:

27.1. Capital

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
CONCEPTO	septiembre 30 de 2024	junio 30 de 2024	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	25,201,912	23,325,962	1,875,950.00
Capital Suscrito y Pagado	15,000,000	15,000,000	0.00
Reservas	7,442,225	7,442,225	0.00
Resultado del Presente ejercicio	2,759,687	883,737	1,875,950.00



A 30 de septiembre de 2024 y 30 de junio 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 septiembre 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
Colvatec 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.

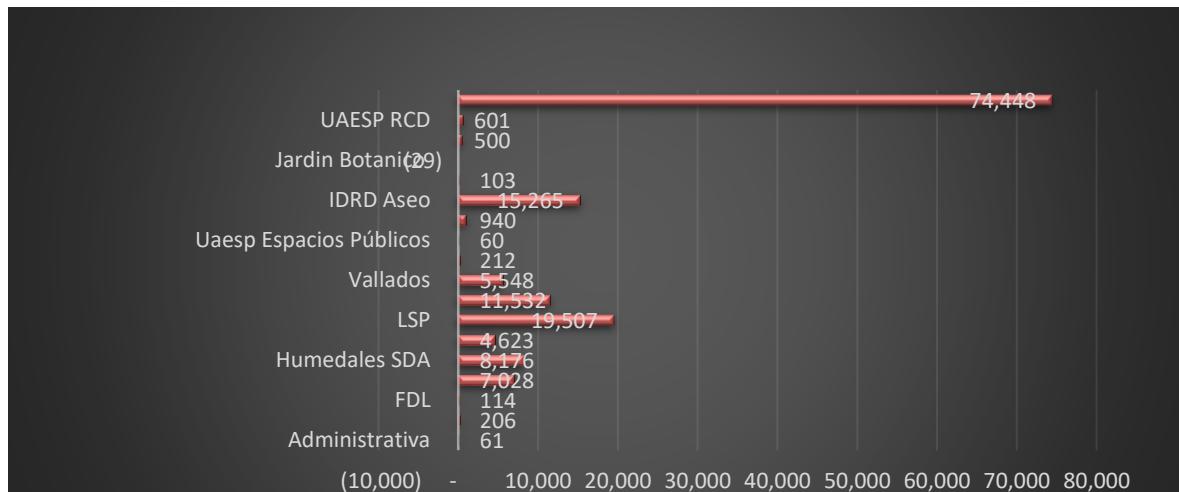
DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
	septiembre 30 de 2024	septiembre 30 de 2023	
INGRESOS	74,448,067	58,796,589	15,651,478
Venta de Servicios	74,386,632	58,752,610	15,634,022
Otros Ingresos	61,435	43,979	17,456



A septiembre 30 de 2024 los ingresos operacionales presentan un incremento del 27% respecto a los generados al mismo corte de la vigencia 2023, principalmente por la recurrencia de los proyectos y a minimización de tiempos valle en su ejecución.

Ingresos Recurrentes

Los ingresos recurrentes percibidos por proyecto durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre 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 septiembre 30 de 2024 por valor de \$12.584.219 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 27% en comparación con los ingresos para el mismo corte del año inmediatamente anterior, principalmente por la recurrencia de los proyectos y a minimización de tiempos valle en su ejecución.

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

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
	septiembre 30 de 2024	septiembre 30 de 2023	
GASTOS	19,375,653	17,283,736	2,091,917
De administración y operación	17,039,880	15,357,342	1,682,538
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	667,325	920,364	(253,039)
Otros gastos	201,058	849,967	(648,909)
Provisión Impuesto de renta	1,467,390	156,063	1,311,327

Gastos de administración, de operación y de ventas

El total de gastos de la Entidad a septiembre 30 de 2023 corresponde a \$19.375.653 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:

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
	septiembre 30 de 2024	septiembre 30 de 2023	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE Administración y Operación	17,039,779	15,357,342	1,682,437
Sueldos y salarios	7,688,651	6,902,241	786,410
Contribuciones Imputadas	380,574	201,057	179,517
Contribuciones efectivas	1,608,983	1,357,390	251,593
Aportes sobre la nómina	131,452	109,411	22,041
Prestaciones Sociales	1,552,879	1,418,520	134,359
Gstos de personal diversos	81,071	126,946	(45,875)
Generales	4,460,146	4,333,924	126,222
Impuestos, contribuciones y tasas.	1,136,023	907,853	228,170



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 13%, 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 3% 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 25% 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 enero y 30 de septiembre de 2024 y 2023.

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
	septiembre 30 de 2024	septiembre 30 de 2023	
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	667,325	920,364	(253,039)
DEPRECIACIÓN	352,438	312,984	39,454
De propiedades, planta y equipo	352,438	312,984	39,454
AMORTIZACIÓN	218,038	242,440	(24,402)
De activos intangibles	218,038	242,440	(24,402)
PROVISIÓN	96,849	364,940	(268,091)
De litigios y Demandas (2)	96,849	364,940	(268,091)

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		VALOR VARIACION
CONCEPTO	septiembre 30 de 2024	septiembre 30 de 2023	
OTROS GASTOS	201,058	849,967	(648,909)
COMISIONES	1,023	1,119	(96)
Comisiones servicios financieros	1,023	1,119	(96)
FINANCIEROS	44	531	(487)
Intereses de mora	44	-	44
Otros gastos financieros	-	531	(531)
GASTOS DIVERSOS	199,991	848,317	(648,326)
Impuestos vigencias anteriores	186,639	6,748	179,891
Sentencias	9,532	812,256	(802,724)
Otros gastos diversos	3,820	29,313	(25,493)

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		VALOR VARIACION
CONCEPTO	septiembre 30 de 2024	septiembre 30 de 2023	
COSTO DE VENTAS	53,755,517	43,626,298	10,129,219
COSTO DE VENTAS POR PRESTACION DE SERVICIOS	53,755,517	43,626,298	10,129,219
Acueducto	203,844	212,339	(8,495)
Otros Servicios	53,551,673	43,413,959	10,137,714

Para el periodo del 1ro de enero a 30 de septiembre de 2024 los costos de la empresa se encuentran por el orden de \$53.755.517 mientras que por el mismo periodo de 2023 ascendieron a \$43.626.298 presentando un incremento un del 23% Originado por el incremento del IPC y en proporción directa al incremento de los ingresos operacionales.



A continuación, el detalle comparativo de los costos operativos en el desarrollo de la actividad misional con la curva de variación.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE		VALOR VARIACION
	septiembre 30 de 2024	septiembre 30 de 2023	
Costos Operacionales			
Personal	37,833,630	31,069,258	6,764,372
Dotación y EPP	2,599,118	1,653,757	945,361
Insumos Operación	2,483,455	2,761,046	(277,591)
Combustible	144,702	127,556	17,146
Alquiler transporte	4,153	-	4,153
Alquiler Maquinaria	172,889	696,914	(524,025)
Alquiler Inmuebles	194,931	171,304	23,627
Mantenimiento y reparaciones	151,771	89,936	61,835
Honorarios	335,130	539,193	(204,063)
Servicios Transporte	5,648,730	3,609,040	2,039,690
Costos Varios	4,155,384	2,408,890	1,746,494
Agua en bloque	31,624	30,747	877
Suministros Composteras	-	468,657	(468,657)
Total costos Operación	53,755,517	43,626,298	10,129,219

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