



EMPRESAS PÚBLICAS DE ARMENIA, E.S.P.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA-NCSP  
A OCTUBRE 31 DE 2023-2022  
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO		PASIVO		Variación Absoluta	Porcentaje
	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022		

11	Efectivo	22,729,096,295	25,447,243,665	- 2,718,147,370	-10.68%
1105	Caja	39,888,138	56,532,679	(16,644,541)	-29.44%
1110	Bancos y corporaciones	22,689,208,157	25,390,710,986	(2,701,502,829)	-10.64%
112	Efectivo de Uso restringido	-	-	-	-
12	Inversiones	-	-	-	-
1221	Inversiones de Administración de Liquidez al Valor de mercado	-	-	-	-
13	Cuentas Por Cobrar	11,580,766,886	11,059,156,944	621,609,942	5.62%
1318	Servicios Públicos	14,901,561,916	14,295,490,458	606,071,458	4.24%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	15,538,484	-	15,538,484	0.00%
1386	Delencor Acumulado de cuentas por cobrar	(3,236,333,514)	(3,236,333,514)	-	0.00%
14	Prestamos por cobrar	268,136,808	191,105,081	77,031,727	40.31%
1415	Prestamos Concedidos	283,880,607	206,828,880	77,031,727	0.00%
1480	Delencor Acumulado de prestamos por Cobrar	(15,723,799)	(15,723,799)	-	0.00%
15	Inventarios	4,502,270,347	4,502,619,393	(200,349,046)	-4.45%
1514	Materiales y Suministros	4,302,270,347	4,502,619,393	(200,349,046)	-4.45%
1525	En Tránsito	-	-	-	-
19	Otros activos	14,027,054,739	8,706,838,570	5,320,216,169	61.10%
1905	Bienes y servicios Pagados por Anticipado	5,809,465,992	3,335,349,399	2,474,116,593	74.18%
1906	Avances y Anticipos Entregados	8,217,588,757	5,371,489,171	2,846,099,586	52.99%
1907	Anticipos o saldos a favor Implos y Contribuciones	-	-	-	-
1909	Depositos Entregados en Garantía	291,616,179,253	212,316,861,816	79,299,317,437	36.85%
1909	NO CORRIENTE	291,616,179,253	212,316,861,816	79,299,317,437	28.61%
12	Inversiones	13,048,062,441	12,716,647,692	331,414,749	2.61%
1216	Inversiones Patrimoniales entidad liquid.	1,261,514,596	1,261,514,596	-	0.00%
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	13,150,706,031	12,768,141,781	382,564,250	3.00%
1280	Provisión para protección de inversiones	(1,364,158,186)	(1,313,000,715)	(51,149,471)	3.90%

23	Operaciones de financiamiento	571,127,472	232,888,275	324,239,197	139.23%
2314	Financiamiento interno a Largo Plazo	557,127,472	232,888,275	324,239,197	139.23%
24	Cuentas por pagar	14,507,315,706	10,213,633,457	4,293,682,249	42.04%
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	28,924,790	258,640,104	(229,715,314)	-88.82%
2407	Recursos a Favor de Terceos	567,792,255	193,061,668	374,730,587	194.10%
2424	Descuentos de Norma	2,020,048,861	3,447,451,117	(1,427,402,256)	-41.40%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1,041,315,000	410,792,000	630,523,000	153.49%
2445	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	8,247,928,596	5,578,652,359	2,669,276,237	47.85%
2445	Impuesto al valor agregado	37,925,750	50,434,276	(12,508,526)	-31.52%
2490	Otras Cuentas por pagar	2,563,392,434	274,601,933	2,288,790,501	833.49%
25	Obligaciones Laborales	5,060,159,051	4,221,218,897	838,940,154	19.67%
2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	5,060,159,051	4,221,218,897	838,940,154	19.67%
2514	Beneficios posemplo pensiones	0	0	0	-

29	Otros Pasivos	30,880,864,674	11,468,529,552	19,414,335,122	169.31%
2901	Avances y anticipos recibidos	19,694,213,292	1,991,697,835	17,702,515,457	888.82%
2903	Depositos Recibidos en Garantía	2,604,968,664	0	2,604,968,664	-
2918	Pasivos por impuestos diferidos	0	893,149,000	(893,149,000)	-
2990	Otros Pasivos Diferidos	8,581,682,718	8,591,682,717	-	-
2990	NO CORRIENTE	80,075,410,351	70,661,885,222	9,413,525,129	13.32%
23	Operaciones de financiamiento	22,463,177,841	13,153,448,163	9,309,729,678	70.78%
2314	Financiamiento interno de largo Plazo	22,463,177,841	13,153,448,163	9,309,729,678	70.78%
24	Cuentas por pagar	0	0	0	-
240	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	-

25	Obligaciones laborales	42,554,940,352	42,231,079,075	323,861,277	0.76%
2514	Beneficios posemplo pensiones	42,554,940,352	42,231,079,075	323,861,277	0.76%
27	Provisiones	90,617,432	308,683,258	(218,065,826)	-70.64%
2701	Litigios y Demandas	90,617,432	308,683,258	(218,065,826)	-70.64%
29	Otros Pasivos	14,966,674,726	14,966,674,726	-	-
2990	Otros Pasivos Diferidos	14,966,674,726	14,966,674,726	-	-
PASIVO		131,080,877,254	96,786,155,403	34,294,721,851	35.42%
PATRIMONIO		173,842,627,074	165,427,670,066	8,414,957,008	5.09%
3208	Capital fiscal	148,163,833,844	137,915,253,996	10,248,579,848	7.43%
3223	Resultados de Ejercicios Anteriores	19,857,316,794	19,573,328,537	283,988,257	1.45%
3230	Resultados del ejercicio	3,329,875,272	2,998,299,691	331,575,581	11.06%
3271	Ganancias o Perdidas en Inversiones	2,491,501,364	4,940,697,842	(2,449,096,478)	-49.57%
3280	Ganancias o Perdidas por planes de beneficio a los empleados	-	-	-	-

304,923,504,328	282,223,825,469	42,699,678,859	16.28%
15,076,071,770	14,140,352,638	935,719,134	6.62%
29,840,560,993	24,836,395,089	5,004,165,904	20.15%
(44,916,632,763)	(38,976,747,725)	(5,939,885,038)	15.24%

FIRMA: REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JORGE IVAN RENGIFO RODRIGUEZ  
C.C. 9732,072  
GERENTE GENERAL

*Jorge Rengifo*

FIRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
NOMBRE: DANIELA ZAPATA PAREJA  
C.C. 1.084.937.822

*Daniela Zapata*

FIRMA: CONTADOR  
NOMBRE: JORGE HERNAN RIOS GIRALDO  
C.C. 7.529,046  
T.P. 19.100.1  
Profesional Especializado I

*Jorge Rios*





Código	Concepto	OCTUBRE		Variación	Porcentaje
		2023	2022		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
43	Venta de Servicios	90,628,488,869	75,912,393,220	14,716,095,649	19.39%
4321	Servicios de acuaducto	34,804,006,338	28,821,402,214	5,982,604,124	20.76%
4322	Servicio de alcantarillado	28,090,313,852	21,452,787,641	4,637,526,211	21.62%
4323	Servicio de Aseo	30,562,599,644	26,221,582,728	4,341,016,916	16.56%
4390	Otros Servicios	(828,430,965)	(583,379,363)	-245,051,602	42.01%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	50,443,287,521	42,317,598,122	8,125,689,399	19.20%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	50,443,287,521	42,317,598,122	8,125,689,399	19.20%
63	Costo de ventas de bienes y servicios	17,544,909,623	15,379,687,122	2,165,222,501	14.08%
6360	Servicios de acuaducto	12,170,329,178	10,412,593,849	1,757,735,329	16.88%
6360	Servicios de alcantarillado	20,728,048,720	16,525,317,151	4,202,731,569	25.43%
6360	Servicio Aseo	20,608,844,462	16,704,666,104	3,904,178,358	23.37%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
<b>De administración</b>					
51	Sueldos y Salarios	3,994,681,450	3,564,446,452	430,234,998	12.07%
5101	Contribuciones Imputadas	26,422,545	37,994,617	-11,572,072	-30.46%
5102	Contribuciones Efectivas	867,130,487	688,646,130	178,484,357	25.92%
5104	Aportes sobre la Nómina	30,599,700	26,078,654	4,521,046	17.33%
5107	Prestaciones sociales	1,837,663,789	1,445,939,221	391,724,568	27.09%
5108	Gastos de personal diverso	1,900,536,574	1,484,568,998	415,967,576	28.02%
5111	Generales	2,085,541,952	1,895,612,009	189,929,943	10.02%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	9,384,317,069	6,043,695,382	3,340,621,687	55.27%
<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacio</b>					
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacio	481,950,916	1,517,684,641	-1,035,733,725	-88.24%
5351	Deletorio de propiedades Planta y Equipo	9,297,125	-	9,297,125	100.00%
5360	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	349,405,385	352,367,501	-2,962,116	-0.84%
5366	Amortización de Activos Intangibles	123,248,406	1,165,317,140	-1,042,068,734	-84.61%
5373	Provisiones Diversas	19,576,356,886	16,890,128,994	2,686,227,892	15.90%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>					
<b>OTROS INGRESOS</b>					
48	Financieros	3,795,367,241	4,431,613,587	-636,246,346	-14.36%
4802	Ingresos Diversos	2,955,660,843	3,062,072,571	-106,411,728	-3.48%
4808	OTROS GASTOS	839,706,398	1,369,541,016	-529,834,618	-38.69%
58	Comisiones	3,514,407,333	1,748,214,044	1,766,193,289	101.03%
5802	Financieros	28,540,219	63,391,351	-34,851,132	-31.34%
5804	Otros Gastos Ordinarios	3,479,805,865	1,672,766,438	1,806,839,427	108.02%
5810	Gastos Diversos	6,261,249	12,056,255	-5,795,006	-48.07%
5890	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	19,857,316,794	19,573,528,537	283,788,257	1.45%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JORGE IVAN RENGIFO RODRIGUEZ  
D.C. 9.732.072  
GERENTE GENERAL

FIRMA: CONTADOR  
NOMBRE: JORGE HERMAN RIOS GIRALDO  
C.C. 7.529.016  
T.P. 19.100.-T  
Profesional Especializado I

FIRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
NOMBRE: DANIELA ZAPATA PAREJA  
C.C. 1.094.937.622



EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E.S.P.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO-NICSP  
AL 31 DE OCTUBRE DE 2023- 2022  
(Cifras en pesos )

Saldo del Patrimonio a 31 de Octubre de 2022	165,427,670,066
Variaciones Patrimoniales Durante 2023	8,414,957,008
Saldo del Patrimonio a 31 de Octubre de 2023	173,842,627,074

Código DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	Variaciones
<b>INCREMENTOS</b>			<b>10,864,043,486</b>
3208 Capital Fiscal	148,163,833,644	137,915,253,996	10,248,579,648
3225 Resultados Ejercicios anteriores	-	-	-
3230 Resultados del ejercicio	19,857,316,794	19,573,528,537	283,788,257
3271 Ganacias o Perdidas en Versiones	3,329,975,272	2,998,299,691	331,675,581
3280 Ganancias o Peeridas por planes de Beneficios a los Empleados	-	-	-

<b>DISMINUCIONES</b>			<b>- 2,449,086,478</b>
3208 Capital Fiscal	-	-	-
3225 Resultados Ejercicios Anteriores	-	-	-
3230 resultados del ejercicio	-	-	-
3271 Ganacias o Perdidas en Inversiones	-	-	-
3280 Ganancias o Peeridas por planes de Beneficios a los Empleados	2,491,501,364	4,940,587,842	- 2,449,086,478
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			

3268 Resultados de Ejercicios anteriores

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JORGE IVAN RENGIFO RODRIGUEZ  
C.C. 9.732.032  
GERENTE GENERAL

FIRMA: CONTADOR  
NOMBRE: JORGE HERNAN RIOS GIRALDO  
C.C. 41.943.549  
T.P. 19.100 -T  
Profesional Especializado I

FIRMA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
NOMBRE: DANIELA ZAPATA PAREJA  
C.C. 1.094.937.622





**EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E.S.P.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (ORI)**  
**A OCTUBRE 31 2023-2022**  
 (Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	Variación Absoluta	Porcentaje
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>90,628,488,869</b>	<b>75,912,393,220</b>	<b>14,716,095,649</b>	<b>19.39%</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>		<b>90,628,488,869</b>	<b>75,912,393,220</b>	<b>14,716,095,649</b>	<b>19.39%</b>
4321	Servicios de acueducto		34,804,006,338	28,821,402,214	5,982,604,124	20.76%
4322	Servicio de alcantarillado		26,090,313,852	21,452,787,641	4,637,526,211	21.62%
4323	Servicio de Aseo		30,562,599,644	26,221,582,728	4,341,016,916	16.56%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)		(828,430,965)	(583,379,363)	245,051,602	42.01%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>50,443,287,521</b>	<b>42,317,598,122</b>	<b>8,125,689,399</b>	<b>19.20%</b>
63	Costo de ventas de bienes y servicios		50,443,287,521	42,317,598,122	8,125,689,399	19.20%
6360	Servicios de acueducto		17,544,909,623	15,379,687,122	2,165,222,501	14.08%
6360	Servicios de alcantarillado		12,170,329,178	10,412,593,849	1,757,735,329	16.88%
6360	Servicio Aseo		20,728,048,720	16,525,317,151	4,202,731,569	25.43%
	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>40,185,201,348</b>	<b>33,594,795,098</b>	<b>6,590,406,250</b>	<b>19.62%</b>
51	<b>De administración</b>		<b>20,126,893,546</b>	<b>15,186,981,463</b>	<b>4,939,912,083</b>	<b>32.53%</b>
5101	Sueldos y Salarios		3,994,681,450	3,564,446,452	430,234,998	12.07%
5102	Contribuciones Imputadas		26,422,545	37,994,617	11,572,072	-30.46%
5103	Contribuciones Efectivas		867,130,487	688,646,130	178,484,357	25.92%
5104	Aportes sobre la Nómina		30,599,700	26,078,654	4,521,046	
5107	Prestaciones sociales		1,837,663,769	1,445,939,221	391,724,548	27.09%
5108	Gastos de personal diverso		1,900,536,574	1,484,568,998	415,967,576	28.02%
5111	Generales		2,085,541,952	1,895,612,009	189,929,943	10.02%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas		9,384,317,069	6,043,695,382	3,340,621,687	55.27%
53	<b>Deterioro, Provisiones, y amortizaciones</b>		<b>481,950,916</b>	<b>1,517,684,641</b>	<b>1,035,733,725</b>	<b>-68.24%</b>
5346	Deterioro de Inversiones		9,297,125	-	-	
5360	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo		349,405,385	352,367,501	2,962,116	-0.84%
5366	Amortizacionde Activos Intangibles		123,248,406	1,165,317,140	1,042,068,734	
5373	Provisiones Diversas		-	-	-	
	<b>GANACIA/ (PERDIDA) POR ACIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>19,576,356,886</b>	<b>16,890,128,994</b>	<b>2,686,227,892</b>	<b>15.90%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>3,795,367,241</b>	<b>4,431,613,587</b>	<b>636,246,346</b>	<b>-14.36%</b>
4802	Financieros		2,955,660,843	3,062,072,571	106,411,728	-3.48%
4808	Ingresos Diversos		839,706,398	1,369,541,016	529,834,618	-38.69%
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>3,514,407,333</b>	<b>1,748,214,044</b>	<b>1,766,193,289</b>	<b>101.03%</b>
5802	Comisiones		28,540,219	63,391,351	34,851,132	
5804	Financieros		3,479,605,865	1,672,766,438	1,806,839,427	108.02%
5805	otros Gastos(Financieros)		-	-	-	
5890	Gastos Diversos		6,261,249	12,056,255	5,795,006	-48.07%
	<b>GANANCIA / PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>19,857,316,794</b>	<b>19,573,528,537</b>	<b>283,788,257</b>	<b>1.45%</b>

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES ORI PRESENTADOS NETOS DE IMPUESTOS**

	Ganancia/ (Perdida) Neta del ejercicio	19,857,316,794	19,573,528,537	283,788,257	1%
3271	Inversiones e Instrumentos derivados	331,675,581	2,998,299,691	2,666,624,110	-89%
3280	Beneficio Empleados (Pensiones Resolucion 633)	2,449,086,478	4,940,587,842	2,491,501,364	50%
	<b>RESULTADO NETO</b>	<b>17,739,905,897</b>	<b>27,512,416,070</b>	<b>108,665,511</b>	<b>0.39%</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 GERENTE GENERAL  
 NOMBRE: JORGE IVAN RENGIFO RODRIGUEZ  
 C.C 9.732.072

FIRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
 DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
 NOMBRE: DANIELA ZAPATA PAREJA  
 C.C 1.094.937.622

FIRMA: CONTADOR  
 NOMBRE: JORGE HERNAN RIOS GIRALDO  
 T.P. 19.100 -T  
 Profesional Especializado I



EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E.S.P  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL  
PERIODO CONTABLE TERMINADO AL 31/10/2023  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	OCTUBRE 2023
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>16,485,430,129</b>
	<b>16,485,430,129</b>
Utilidad Ejercicio	283,788,257
Cuentas por cobrar	(621,609,942)
prestamos por cobrar	(77,031,727)
Inventarios	200,349,046
Otros activos	(5,320,216,169)
Intangibles	(181,515,834)
Cuentas por Pagar	4,293,682,249
Obligaciones laborales	1,160,801,431
Otros pasivos	19,414,335,122
Ganancias o pérdidas por planes de beneficio	(2,449,086,478)
Litigios y Demandas	(218,065,826)
Impuesto diferido	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(39,086,126,022)</b>
Inversiones de admon de liquidez	(331,414,779)
Propiedad planta y equipo	(39,086,386,824)
Ganancia o Perdida en Inversiones	331,675,581
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>19,882,548,523</b>
Financiamiento Interno	9,633,968,875
Incremento Capital Fiscal	10,248,579,648.00
<b>FLUJO DE FECTIVO EN PERIODO</b>	<b>(2,718,147,370)</b>
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	25,447,243,665
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>	<b>22,729,096,295</b>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JORGE IVAN RENGIFO RODRIGUEZ  
C.C 9.732.072  
GERENTE GENERAL

  
FIRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
NOMBRE: DANIELA ZAPATA PAREJA  
C.C 1.094.937.622

  
FIRMA: CONTADOR  
NOMBRE: JORGE HERNAN RIOS GIRALDO  
C.C 7.529.016  
T.P. 19.100 -T  
Profesional Especializado I