



EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA-INCSP
ABRIL 30 DE 2024-2023
(Cifras en Pesos)

Codigo	ACTIVO	ABRIL		Varacion Absoluta	Porcentaje	Codigo	PASIVO	ABRIL		Varacion Absoluta	Porcentaje
		2024	2023					2024	2023		
11	Efectivo	26,810,434,114	23,794,811,836	3,015,622,278	12.67%	23	Operaciones de financiamiento	778,404,978	730,544,541	47,860,437	6.55%
1105	Caja	46,533,826	102,642,519	(56,108,693)	-54.66%	2314	Financiamiento Interno a Largo Plazo	778,404,978	730,544,541	47,860,437	6.55%
1110	Bancos y corporaciones	26,763,900,288	23,692,169,317	3,071,730,971	12.97%						
1132	Efectivo de Uso restringido	-	-	-	-						
12	Inversiones	-	-	-	-	24	Cuentas por pagar	16,609,606,994	5,965,722,914	10,623,884,080	177.49%
1221	Inversiones de Administracion de Liquidez al Valor de mercado	-	-	-	-	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	293,017,813	180,346,905	112,668,908	62.47%
13	Cuentas Por Cobrar	12,910,296,083	12,070,448,840	839,847,243	6.98%	2407	Recursos a Favor de Terceros	891,303,049	379,087,568	512,215,481	138.12%
1318	Servicios Publicos	16,024,669,233	15,052,763,989	971,915,844	6.46%	2424	Descuentos de Nomina	1,261,028,356	1,126,757,911	134,270,445	11.92%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	121,960,364	254,028,965	(132,068,601)	-51.99%	2436	Retención en la Fuente e impuesto de Imbte	1,042,426,440	756,888,000	285,538,440	37.72%
1386	Deudor Acumulado de cuentas por cobrar	(3,236,333,514)	(3,236,333,514)	-	0.00%	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	12,160,793,919	3,522,659,008	8,638,134,911	245.22%
14	Préstamos por cobrar	207,228,592	278,231,318	(71,002,726)	-25.52%	2445	Impuesto al valor agregado	26,507,788	18,734,000	7,773,788	41.50%
1415	Préstamos Concedidos	222,992,391	293,955,117	(71,002,726)	-24.15%	2450	Otras Cuentas por pagar	934,519,629	1,237,522	933,282,107	75415.40%
1430	Deudor Acumulado de préstamos por Cobrar	(15,723,799)	(15,723,799)	-	0.00%	25	Obligaciones Laborales	4,015,631,037	5,032,352,713	(1,016,721,676)	-20.20%
1514	Materiales y Suministros	3,673,353,176	4,647,437,582	(974,084,406)	-20.96%	2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	4,015,631,037	5,032,352,713	(1,016,721,676)	-20.20%
1525	En Transito	-	-	-	-	2514	Beneficios posempleo pensiones	0	0	0	0.00%
19	Otros activos	13,446,417,223	6,659,777,391	6,786,639,832	101.90%	29	Otros Pasivos	40,067,193,523	17,425,743,650	22,641,449,873	129.93%
1905	Bienes y servicios Pagados por Anticipo	1,229,321,784	1,724,296,732	(494,974,948)	-28.71%	2901	Avances y anticipos recibidos	26,994,928,959	7,024,318,759	19,970,610,200	282.89%
1906	Avances y Anticipos Entregados	12,217,996,439	4,936,480,659	7,281,514,780	147.54%	2903	Depositos Recibidos en Garantía	4,590,581,847	1,819,742,374	2,770,839,473	152.27%
1907	Anticipos o saldos a favor Ingresos Y Contribuciones	-	-	-	-	2918	Pasivos por impuestos diferidos	8,551,682,717	8,551,682,717	0	0.00%
1909	Depositos Entregados en Garantía	283,114,304,341	225,917,247,864	57,197,056,477	25.32%	2990	Otros Pasivos Diferidos	100,936,687,978	70,910,899,993	29,925,787,985	42.20%
12	NO CORRIENTE	13,048,062,441	11,887,293,766	1,160,768,675	9.76%	NO CORRIENTE					
1216	Inversiones	-	-	-	-	23	Operaciones de financiamiento	36,461,129,947	11,966,702,561	24,474,427,386	204.18%
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	13,160,706,031	11,989,937,366	1,160,768,675	9.68%	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	36,461,129,947	11,966,702,561	24,474,427,386	204.18%
1280	Provision para proteccion de inversiones	(102,643,590)	(1,364,158,186)	1,261,514,596	-92.48%	24	Cuentas por pagar	0	0	0	0.00%
13	Cuentas Por Cobrar	-	-	-	-	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0.00%
1364	Otras cuentas por cobrar	288,221,396,096	212,912,545,747	55,308,850,349	25.99%	25	Obligaciones laborales	49,337,209,382	43,648,839,438	5,688,369,944	13.03%
1365	Propiedades, Planta y Equipo	4,755,920,850	4,755,920,850	-	0.00%	2514	Beneficios posempleo pensiones	49,337,209,382	43,648,839,438	5,688,369,944	13.03%
1905	Terrenos	1,636,111,161	16,414,315,278	(14,778,204,117)	-903.86%	27	Provisiones	71,673,923	308,683,258	(237,009,335)	-76.78%
1615	Construcciones en curso	54,209,257,572	54,209,257,572	-	0.00%	2701	Lingios y Demandas	71,673,923	308,683,258	(237,009,335)	-76.78%
1640	Bienes Muebles en Bodega	20,072,044,908	18,778,917,990	1,293,126,918	6.89%	29	Otros Pasivos	14,966,674,726	14,966,674,726	0	0.00%
1645	Edificaciones	33,999,432,478	26,396,116,381	7,613,316,097	28.85%	2990	Otros Pasivos Diferidos	14,966,674,726	14,966,674,726	0	0.00%
1646	Plantas y ductos	235,642,702,466	222,669,757,813	13,072,944,653	5.87%	PASIVO	162,307,524,510	100,085,264,001	62,222,260,509	62.17%	
1650	Redes, líneas y cables	16,105,180,110	14,135,071,596	1,970,108,514	13.94%	PATRIMONIO					
1655	Maquinaría y equipo	1,699,100,899	1,602,232,697	96,868,202	6.05%	32	Patrimonio Institucional	177,854,509,019	173,282,690,830	4,571,818,189	2.64%
1670	Equipos de comunicación y computación	5,147,388,786	4,775,928,337	371,460,449	7.78%	3208	Capital Fiscal	167,719,553,514	158,412,413,293	9,307,140,221	5.88%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	14,969,213,309	14,115,471,882	853,741,427	6.05%	3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	12,564,851,944	10,206,599,577	2,358,252,367	23.07%
1683	Propiedades Plantas y Equipos en Concesion	3,229,530,221	1,496,044,019	1,733,486,202	115.87%	3271	Ganancias o Perdidas en Inversiones	3,329,975,272	2,169,206,596	1,160,768,676	53.51%
1995	Depreciación acumulada	(123,244,386,664)	(112,117,229,096)	(11,127,157,568)	9.92%	3280	Ganancias o Perdidas por planes de beneficio a los empleados	5,759,871,611	2,491,501,364	(8,251,372,975)	-391.19%
19	Otros activos	1,844,845,804	1,117,408,351	727,437,453	65.10%	3280	Resultados de Ejercicios Anteriores	167,719,553,514	158,412,413,293	9,307,140,221	5.88%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	-	-	-	-	3280	Resultados de Ejercicios Anteriores	167,719,553,514	158,412,413,293	9,307,140,221	5.88%
1926	Reserva Financiera Actuarial	-	-	-	-	3271	Ganancias o Perdidas en Inversiones	12,564,851,944	10,206,599,577	2,358,252,367	23.07%
1941	Bienes Adquiridos en Leasing Financiero	-	-	-	-	3280	Ganancias o Perdidas por planes de beneficio a los empleados	5,759,871,611	2,491,501,364	(8,251,372,975)	-391.19%
1957	Depreciacion acum de activos entregados en concesion	-	-	-	-						
1970	Instalables	4,302,350,314	3,473,300,184	829,050,130	23.87%						
1975	Amortizacion acumulada de intangibles	(2,467,504,510)	(2,356,891,653)	(101,612,677)	4.31%						
	TOTAL ACTIVO	340,162,033,529	273,367,954,831	66,794,078,698	24.43%						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-						
81	Derechos contingentes	17,013,375,663	16,465,436,365	548,540,298	3.31%	91	Responsabilidades contingentes	12,367,446,320	17,405,150,770	(5,037,704,450)	-28.94%
83	Deudoras de Control	37,036,721,106	37,036,721,106	-	0.00%	93	Acreedoras de Control	60,577,244,849	29,107,652,408	31,469,592,441	108.10%
89	Deudoras por contra (7)	(54,050,697,799)	(63,492,157,471)	9,541,459,672	14.04%	99	Acreedoras por contra (db)	(72,839,691,169)	(46,512,803,178)	(26,326,887,991)	59.82%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	340,162,033,529	273,367,954,831	66,794,078,698	24.43%						

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: PAULO CESAR RODRIGUEZ OSPINA
C.C. 3.377.493
GERENTE GENERAL

FIRMA DIRECTOR GENERAL INTERINO
NOMBRE: SANDRA MONTECALVA CADEDEMAS
C.C. 47.56.617

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: JORGE HERNAN RIOS GIRALDO
C.C. 7.529.910
T.P. 19.106-
Profesional E

Código	Concepto	ABRIL		Variación Absoluta	Porcentaje
		2024	2023		
	INGRESOS OPERACIONALES				
	Venta de Servicios				
4321	Servicios de acueducto	38,136,978,686	34,745,554,925	3,391,423,761	9.76%
4322	Servicio de alcantarillado	14,490,154,583	13,284,242,675	1,205,911,908	9.08%
4323	Servicio de Aseo	10,464,897,032	10,043,530,531	421,366,401	4.20%
4390	Otros Servicios	13,181,927,071	11,745,573,416	1,436,353,655	12.23%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-	(327,791,797)	327,791,797	-100.00%
6	COSTO DE VENTAS				
6360	Costo de ventas de bienes y servicios	19,193,679,296	18,348,954,602	844,724,694	4.60%
6360	Servicios de acueducto	6,306,481,646	6,760,396,616	453,914,970	-6.71%
6360	Servicios de alcantarillado	4,197,649,172	4,407,620,473	-209,971,301	-4.76%
6360	Servicio Aseo	8,689,548,478	7,180,937,513	1,508,610,965	21.01%
	GASTOS OPERACIONALES				
51	De administración	4,408,705,114	5,853,769,174	-1,445,064,060	-24.69%
5101	Saludos y Salarios	4,241,545,487	5,657,236,896	-1,415,691,409	-25.02%
5102	Contribuciones Implacadas	1,774,918,481	1,553,835,223	221,083,258	14.23%
5103	Contribuciones Electricas	39,201,214	12,013,966	27,187,218	226.30%
5104	Aportes sobre la Norma	262,921,907	287,119,683	-24,197,776	-8.43%
5107	Prestaciones sociales	6,246,700	8,466,000	-2,219,300	-26.21%
5108	Gastos de personal diverso	870,704,651	991,616,445	-120,913,794	-12.19%
5111	Generales	88,490,733	601,961,048	-513,470,315	-85.30%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	1,028,384,531	760,091,290	268,293,241	35.30%
	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacio	170,677,270	1,442,131,211	-1,271,453,941	-88.16%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacio	167,159,627	196,532,278	-29,372,651	-14.95%
5351	Detenido de propiedades Planta y Equipo	-	139,125,797	12,563,424	9.03%
5360	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	151,689,221	57,406,481	41,936,075	-73.05%
5366	Amortización de Activos Intangibles	15,470,406	-	15,470,406	-
5373	Provisiones Diversas	-	-	-	-
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	14,534,594,276	10,542,831,149	3,991,763,127	37.86%
	OTROS INGRESOS				
48	OTROS INGRESOS	2,771,619,516	808,774,145	1,962,845,371	242.69%
4802	Financieros	2,697,216,199	372,333,193	2,324,883,006	624.41%
4808	Ingresos Diversos	74,403,317	436,440,952	-362,037,635	-82.95%
58	OTROS GASTOS	4,741,361,948	1,142,035,717	3,599,326,231	315.17%
5801	Intereses	-	-	-	-
5802	Comisiones	2,715,881	101,902,120	99,186,239	-97.33%
5804	Financieros	1,892,082,994	1,036,776,021	855,306,973	82.50%
5821	Impuesto a las Ganancias Corriente	2,844,448,000	-	2,844,448,000	-
5890	Gastos Diversos	2,115,073	3,357,576	-1,242,503	-57.80%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	12,564,851,844	10,209,569,577	2,355,282,267	23.07%



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: PAULO CESAR RODRIGUEZ OSPINA
C.C. 4.377.493
GERENTE GENERAL

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: JORGE HERRAN RIOS GIKALDO
C.C. 4.529.019
T.P. 19.100.1
Profesional Especializado I



FIRMA DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO
NOMBRE: SANDRA CONTRERAS CARDENAS
C.C. 41.956.617

Saldo del Patrimonio a 30 de Abril de 2023
Variaciones Patrimoniales Durante 2024
Saldo del Patrimonio a 30 de Abril de 2024

Valores
173,282,690,830
4,571,818,189
177,854,509,019

Código DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

	ABRIL 2024	ABRIL 2023	Variaciones
3208 Capital Fiscal	167,719,553,514	158,412,413,293	9,307,140,221
3225 Resultados Ejercicios anteriores	-	-	-
3230 Resultados del ejercicio	12,564,851,844	10,209,569,577	2,355,282,267
3271 Ganancias o Perdidas en Inversiones	-	-	-
3280 Ganancias o Perdidas por planes de Beneficios a los Empleados	3,329,975,272	2,169,206,596	1,160,768,676
	-	-	-

12,823,191,164

DISMINUCIONES

3208 Capital Fiscal	-	-	-
3225 Resultados Ejercicios Anteriores	-	-	-
3230 resultados del ejercicio	-	-	-
3271 Ganancias o Perdidas en Inversiones	-	-	-
3280 Ganancias o Peerdidas por planes de Beneficios a los Empleados	-5,759,871,611	2,491,501,364	-8,251,372,975
PARTIDAS SIN VARIACION	-	-	-

- 8,251,372,975

3271 Ganancias o Perdidas en Inversiones

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: PAULO CESAR RODRIGUEZ OSPINA
C.C 4.377.493
GERENTE GENERAL

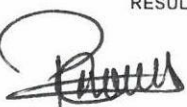
FIRMA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO
NOMBRE: SANDRA CONTRERAS GARDENAS
C.C 41.956.617

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

Código	Concepto	ABRIL 2024	ABRIL 2023	Variación Absoluta	Porcentaje
	INGRESOS OPERACIONALES	38,136,978,686	34,745,554,925	3,391,423,761	9.76%
43	Venta de Servicios	38,136,978,686	34,745,554,925	3,391,423,761	9.76%
4321	Servicios de acueducto	14,490,154,583	13,284,242,675	1,205,911,908	9.08%
4322	Servicio de alcantarillado	10,464,897,032	10,043,530,631	421,366,401	4.20%
4323	Servicio de Aseo	13,181,927,071	11,745,573,416	1,436,353,655	12.23%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-	(327,791,797)	327,791,797	-100.00%
6	COSTO DE VENTAS	19,193,679,296	18,348,954,602	844,724,694	4.60%
63	Costo de ventas de bienes y servicios	19,193,679,296	18,348,954,602	844,724,694	4.60%
6360	Servicios de acueducto	6,306,481,646	6,760,396,616	-453,914,970	-6.71%
6360	Servicios de alcantarillado	4,197,649,172	4,407,620,473	-209,971,301	-4.76%
6360	Servicio Aseo	8,689,548,478	7,180,937,513	1,508,610,965	21.01%
	GANANCIA BRUTA	18,943,299,390	16,396,600,323	2,546,699,067	15.53%
51	De administración	4,241,545,487	5,657,236,896	-1,415,691,409	-25.02%
5101	Sueldos y Salarios	1,774,918,481	1,553,835,223	221,083,258	14.23%
5102	Contribuciones Imputadas	39,201,214	12,013,996	27,187,218	226.30%
5103	Contribuciones Efectivas	262,921,907	287,119,683	-24,197,776	-8.43%
5104	Aportes sobre la Nómina	6,246,700	8,466,000	-2,219,300	
5107	Prestaciones sociales	870,704,651	991,618,445	-120,913,794	-12.19%
5108	Gastos de personal diverso	88,490,733	601,961,048	-513,470,315	-85.30%
5111	Generales	1,028,384,531	760,091,290	268,293,241	35.30%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	170,677,270	1,442,131,211	-1,271,453,941	-88.16%
53	Deterioro, Provisiones, y amortizaciones	167,159,627	196,532,278	-29,372,651	-14.95%
5351	Deterioro de Propiedades Planta y Equipo	-	-	-	#;DIV/0!
5360	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	151,689,221	139,125,797	12,563,424	9.03%
5366	Amortizaciones de Activos Intangibles	15,470,406	57,406,481	-41,936,075	-73.05%
5373	Provisiones Diversas	-	-	-	#;DIV/0!
	GANANCIA/ (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14,534,594,276	10,542,831,149	3,991,763,127	37.86%
48	OTROS INGRESOS	2,771,619,516	808,774,145	1,962,845,371	242.69%
4802	Financieros	2,697,216,199	372,333,193	2,324,883,006	624.41%
4808	Ingresos Diversos	74,403,317	436,440,952	-362,037,635	-82.95%
58	OTROS GASTOS	4,741,361,948	1,142,035,717	3,599,326,231	315.17%
5802	Comisiones	2,715,881	101,902,120	-99,186,239	-37.33%
5804	Financieros	1,892,082,994	1,036,776,021	855,306,973	82.50%
5821	Impuesto a las ganancias corriente	2,844,448,000	-		
5890	Gastos Diversos	2,115,073	3,357,576	-1,242,503	-37.01%
	GANANCIA / PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS	12,564,851,844	10,209,569,577	2,355,282,267	23.07%

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES ORI PRESENTADOS NETOS DE IMPUESTOS

	Ganancia/ (Perdida) Neta del ejercicio	12,564,851,844	10,209,569,577	2,355,282,267	23%
3271	Inversiones e Instrumentos derivados	3,329,975,272	2,169,206,596	1,160,768,676	54%
3280	Beneficio Empleados (Pensiones Resolucion 633)	-5,759,871,611	2,491,501,364	-3,268,370,247	-131%
	RESULTADO NETO	10,134,955,505	14,870,277,537	247,680,696	1.67%



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GERENTE GENERAL
NOMBRE: PAULO CESAR RODRIGUEZ OSPINA
C.C 4.377.493



FIRMA: CONTADOR
NOMBRE: JORGE HERNAN RIOS GIRALDO
T.P. 19 100 - T
Profesional Especializado I



FIRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO
NOMBRE: SANDRA CONTRERAS CARDENAS
C.C 41.956.617

EMPRESAS PÚBLICAS DE ARMENIA E.S.P
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PERIODO CONTABLE TERMINADO AL 30/04/2024
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	ABRIL 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>24,495,044,582</u>
	<u>24,495,044,582</u>
Utilidad Ejercicio	2,355,282,267
Cuentas por cobrar	(839,847,243)
prestamos por cobrar	71,002,726
Inventarios	974,084,406
Otros activos	(6,786,639,832)
Intangibles	(727,437,453)
Cuentas por Pagar	10,623,884,080
Obligaciones laborales	4,671,648,268
Otros pasivos	22,641,449,673
Ganancias o perdidas por planes de beneficio	(8,251,372,975)
Litigios y Demandas	(237,009,335)
Impuesto diferido	
ACTIVIDADES DE INVERSION	(55,308,850,349)
Inversiones de admon de liquidez	-
Propiedad planta y equipo	(55,308,850,349)
Ganancia o Perdida en Inversiones	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	33,829,428,045
Financiamiento Interno	24,522,287,824
Incremento Capital Fiscal	9,307,140,221
FLUJO DE FECTIVO EN PERIODO	3,015,622,278
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	23,794,811,836
SALDO FINAL DE EFECTIVO	26,810,434,114



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: PAULO CESAR RODRIGUEZ OSPINA
 C.C 4.377.493
 GERENTE GENERAL



FIRMA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO
NOMBRE: SANDRA CONTRERAS GARDENAS
 C.C 41.956.617



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