

# ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS ESP

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2023

### NOTA 1

#### MISION

La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas E.S.P. presta el servicio público domiciliario de acueducto, apoyado en el recurso humano basado en el avance científico y tecnológico, cumpliendo las Normas Legales vigentes existentes, generando la protección de los recursos naturales teniendo como apoyo la calidad continuidad y cobertura, contribuyendo a un desarrollo armónico y sostenible del sector y sectores aledaños, mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

#### VISION

La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas E.S.P. dentro de su perspectiva busca proyectarse como una empresa solida prestadora de servicios públicos domiciliarios de acueducto, en forma organizada, eficaz, eficiente y efectiva mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

### NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 2.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable y Estados Financieros

LA ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS Prepara la contabilidad en su contexto general, de acuerdo con la NIIF PYMES Decreto 3022, sus Estatutos, las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Servicios públicos domiciliarios, su período contable es de un año enero 1º a diciembre 31, utiliza de contabilidad el sistema de devengo para reconocer los hechos económicos.

De acuerdo con estas notas la Asociación Acueducto y Alcantarillado Cuatro Esquinas, presenta los siguientes estados financieros: Balance general. Estado de

la Actividad económica y social. Estado de Cambio en el Patrimonio. Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en la Situación financiera.

## **2.2 CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto, se entiende como activos o pasivos corrientes (corto plazo) aquellas sumas que serán realizables o exigibles en un término no mayor a un año.

## **2.3 CONCEPTO DE MATERIALIDAD**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

### **NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

Para la preparación y presentación de los estados contables y por disposición legal, se observa el Plan General de Contabilidad establecido por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, y otras Normas aplicables.

Para la tenencia, conservación y custodia los Libros de Contabilidad y documento soporte, se aplica las Normas relativas a los soportes, Comprobantes y Libros de contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

En el proceso de identificación, clasificación, registro, valuación, preparación y revelación de sus Estados Financieros la Empresa aplica los principios de Contabilidad Generalmente aceptados Decretos 2649 y 2650 y demás Normas.

### **NOTA 4 INDICADORES FINANCIEROS**

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

## INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2023

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	<u>1.196.663.756</u>	934.450.489
		262.213.267	
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u> PASIVO CORRIENTE	<u>1.196.663.756</u>	4.56
		262.213.267	
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u> PASIVO TOTAL	<u>3.486.444.185</u>	13.30
		262.213.267	
PRUEBA ACIDA	<u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u> PASIVO CORRIENTE	<u>1.196.663.756</u>	4.56
		262.213.267	
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL * 100 ACTIVO TOTAL	<u>26.221.326.700</u>	7.52%
		3.486.444.185	
LAVERAGE A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE PATRIMONIO	262.213.267	0.08
		3.224.230.918	
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u> ACTIVO TOTAL	<u>257.258.177</u>	7.38%
		3.486.444.185	
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	<u>EXEDEN. ( DEFICIT) OPER.</u> INGRESOS OPERACIONALES	<u>235.676.760</u>	22.85%
		1.031.369.518	
MARGEN NETO DE UTILIDAD	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u> INGRESOS OPERACIONALES	<u>257.258.177</u>	24.94%
		1.031.369.518	
EL EBITDA			32.93%

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

**CAPITAL DE TRABAJO:** La Asociación dispone de \$934.450.489 pesos de capital de trabajo, significa que el acueducto está en la capacidad de pagar su pasivo corrientes o compromisos a corto plazo con sus activos corrientes.

**RAZON CORRIENTE:** La Asociación dispone de \$4.56 pesos para respaldar cada peso de las obligaciones que tiene a corto plazo el punto de equilibrio es 1 lo que indica para el primer semestre alcanzamos puto de equilibrio

**SOLIDEZ:** La Asociación cuenta con \$13.30 pesos para cubrir cada peso de obligación contraída con los acreedores de su activo total.

**PRUEBA ACIDA:** Indica la capacidad de la Asociación para cubrir los pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios. Se cuenta con \$4.56 pesos por cada peso que se debe el punto de equilibrio es 1.

**ENDEUDAMIENTO TOTAL:** El total del pasivo con terceros corresponde al 7.52% del activo total.

**LAVERAGE A CORTO PLAZO:** Cada peso que debe la asociación tiene comprometido \$ 0.08 pesos de su patrimonio total.

**TASA DE RETORNO DEL ACTIVO TOTAL:** Por cada peso invertido en activos retorna en utilidades el 7.38%.

**MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA:** La Asociación cuenta con el 22.85% de los ingresos operacionales para cumplir con los intereses y generar la utilidad neta.

**MARGEN NETO DE UTILIDAD:** Por cada peso vendido descontando los impuestos y gastos financieros genera una pérdida de 24.94%

**NOTA 5 EFECTIVOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** Representa los valores en caja y Banco a diciembre 31 de 2023 valores conciliados con los extractos Bancarios.

#### DISPONIBLE

CAJA \$ 3.720.184  
BANCOS \$ 1.163.242.934

DETALLE	VALOR
EFFECTIVO	3,720,184
BANCO CAJA SOCIAL	154,982,929
CONFIAR COOPERATIVA	542,091,569
CONFIAR COOPERATIVA ALCANTARILLADO	464,656,329
CONFIAR CTA. 0511	1,512,107
<b>TOTAL</b>	<b>1,166,963,118</b>

RECAUDO EN EL AÑO 2023

\$1.018.586.855

TIPO	COMPROBANTE	FECHA	VALOR
R-001	13	31/01/2023	\$ 62,424,933
R-001	14	29/02/2023	\$ 70,492,002
R-001	15	31/03/2023	\$ 66,492,644
R-001	16	30/04/2023	\$ 72,319,863
R-001	17	31/05/2023	\$ 62,372,552
R-001	18	30/06/2023	\$ 91,071,313
R-001	19	31/07/2023	\$ 66,708,129
R-001	20	31/08/2023	\$ 72,344,446
R-001	21	30/09/2023	\$ 76,785,238
R-001	22	31/10/2023	\$ 104,229,397
R-001	23	30/11/2023	\$ 76,252,330
R-001	24	31/12/2023	\$ 88,589,106
R-001	438	2023/01/04	\$ 6,809,362
R-001	439	2023/01/10	\$ 123,795
R-001	440	2023/01/31	\$ 1,479,157
R-001	441	2023/02/07	\$ 180,000
R-001	442	2023/02/08	\$ 180,000
R-001	443	2023/02/16	\$ 1,327,309
R-001	444	2023/02/26	\$ 123,795
R-001	445	2023/03/03	\$ 180,000
R-001	446	2023/03/02	\$ 2,434,896
R-001	447	2023/03/20	\$ 7,866,415
R-001	448	2023/03/20	\$ 118,293
R-001	449	2023/03/21	\$ 1,993,309
R-001	450	2023/04/17	\$ 290,000
R-001	451	2023/04/21	\$ 1,668,301
R-001	452	2023/04/21	\$ 137,550
R-001	453	2023/05/12	\$ 132,048
R-001	454	2023/05/20	\$ 1,654,981
R-001	455	2023/05/26	\$ 7,292,116
R-001	456	2023/05/31	\$ 280,000
R-001	457	2023/06/08	\$ 85,281
R-001	458	2023/06/26	\$ 1,593,850
R-001	459	2023/07/22	\$ 880,000
R-001	460	2023/07/07	\$ 52,269
R-001	461	2023/07/24	\$ 11,198,749
R-001	462	2023/07/27	\$ 880,000
R-001	463	2023/07/27	\$ 880,000
R-001	464	2023/07/27	\$ 2,395,432
R-001	465	2023/08/26	\$ 71,175
R-001	466	2023/08/30	\$ 2,371,637
R-001	467	2023/09/05	\$ 180,000
R-001	468	2023/09/22	\$ 880,000

R-001	469	2023/09/22	\$	68,328
R-001	470	2023/09/22	\$	10,734,886
R-001	471	2023/09/26	\$	3,093,024
R-001	472	2023/10/17	\$	880,000
R-001	473	2023/10/17	\$	71,175
R-001	474	2023/11/04	\$	280,000
R-001	475	2023/11/07	\$	180,000
R-001	477	2023/11/23	\$	10,104,343
R-001	478	2023/11/27	\$	59,787
R-001	479	2023/11/27	\$	3,634,037
R-001	480	2023/12/13	\$	14,990,019
R-001	481	2023/12/16	\$	280,000
R-001	482	2023/12/20	\$	51,246
R-001	483	2023/12/20	\$	5,280,000
R-001	484	2023/12/27	\$	3,058,337
<b>TOTAL</b>			<b>\$</b>	<b>1,018,586,855</b>

## NOTA 6 DEUDORES

### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

La ASOCIACION, cuenta con un contrato de condiciones uniformes con todos los suscriptores del Acueducto, en este contrato está plasmado todos los derechos y deberes tanto del acueducto para con sus clientes o suscriptores como los derechos y obligaciones de los suscriptores para con el Acueducto, la Asociación reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios de acueducto, así como los servicios complementarios, también se registran los bienes comercializados o vendidos (venta de medidores o venta de materiales entre otros) se contabiliza la cuenta por cobrar siempre que se hallan entregado los productos y riesgos de los bienes al tercero, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar clientes tienen una fecha límite de pago, si el suscriptor no paga la factura en las fechas establecidas, la Asociación cobra un interés denominado interés de mora este interés no está por debajo de la tasa de interés efectiva anual emitida por el Banco de la Republica; este se contabiliza en forma separada y se lleva al estado de resultados como ingreso no operacional financiero. Al final de cada periodo sobre el que se informa se revisan el importe en libros de contabilidad saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de

inmediato una pérdida por deterioro de valor en los resultados y se inactiva la cuenta.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que el Acueducto no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente, en forma trimestral para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son:

- Dificultades financieras del deudor.
- La probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera,
- Incumplimiento o falta de pago.
- Insolvencia económica.

Las cuentas por cobrar con corte a diciembre 31 de 2023, corresponden a los valores facturados, refacturados y no cancelados por la prestación del servicio de acueducto y sus actividades complementarias, su contabilización se realiza al costo, a las financiaciones se le registra un componente financiero el cual se contabiliza en forma separada como interés de financiación y recargo por mora.

## DEUDORES

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
CUENTA POR COBRAR ACUEDUCTO	13.115.294
CUENTA POR COBRAR ALCANTARILLADO	13.475.811
<b>T O T A L E S</b>	<b>26.591.105</b>

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### Anticipos

Corresponde al Anticipos de impuestos y contribuciones por conceptos de retenciones practicadas sobre transacciones bancarias por valor de \$3.109.533

## NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACION:

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo, sea este de adquisición, construcción o fabricación, según lo establecido en la sección 17 "Propiedades, Planta y Equipo" párrafo 17.10. Los elementos del costo incluyen el precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación, los costos del desmantelamiento o retiro del elemento y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista.

Se entiende por PPYE los activos tangibles que cumplen las siguientes dos condiciones:

- Son tenidos para uso en la prestación del servicio de acueducto o servicios complementarios al objeto social, o en el suministro de bienes o servicios, para alquiler a otros, o para propósitos administrativos, y
- Se esperan sean usados durante más de un periodo.
- Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento afectan el estado de resultados.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, que sea probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

- a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro,
- b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no

renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el método de línea recta.

La depreciación de los bienes de la propiedad, planta y equipo se determinará por medio del método de depreciación Lineal (equivalente al método legal), sin considerar un valor residual, con el objetivo de distribuir sistemáticamente y en forma consistente el costo de los bienes en su vida útil estimada de acuerdo al párrafo 17.18 de la sección 17.

#### **Vidas útiles:**

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

<b>Activo</b>	<b>Vida útil estimada en años</b>
a) Edificaciones	20 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	7 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	10 años

Para el periodo 2023 se realizaron inversiones por valor de \$322.976.868.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CONSTRUCCION PLANTA DE LODOS, INVERSION REQUERIDA POR CORNARE QUE SE ENCUENTRA EN PROYECTO.	245.951.738
COMPRA DE MOTOBOMBA	77.025.130
<b>TOTAL</b>	<b>322.976.868</b>

#### **CUENTAS POR PAGAR**

#### **NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El Pasivo es la obligación presente de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS, que surge de eventos pasados, cuya

liquidación, se espera que resulte en la salida de recursos que conllevan beneficios económicos.

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Para los créditos Financieros siempre y cuando los costos o gastos financieros para el desembolso no superen el 5% del valor del crédito se contabilizan al costo del crédito igual en NIIF que en normas locales. Los créditos por concepto de tarjetas de crédito se registran al valor de la transacción. Los otros pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que ACUEDUCTO tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera en este caso en el Estado de situación Financiera se registra como pasivo no corriente.

#### Cuentas por pagar sector financiero

DESCRIPCION	SALDO
CREDITO CONFIAR	\$0
<b>TOTALES</b>	<b>\$0</b>

A diciembre 31 de 2023 el acueducto no presenta deudas con entidades financieras.

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR.

Cuentas por pagar por adquisiciones de Bienes y servicios a diciembre 31 de 2023 es de: \$250.733.094.

TERCERO	VALOR
SIMSA LIMITADA	241,818,095
<b>TOTAL</b>	<b>241,818,095</b>

#### Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como descuentos de nómina, seguridad social por pagar por beneficio de empleados, retención en la fuente por pagar correspondiente al mes de diciembre de 2023 que se cancela en el mes de enero de 2024.

Acreeedores por: Aportes salud, pensión y Parafiscales a diciembre de 2023, cancelados en enero de 2024.

- ✓ Obligaciones por aportes al Sistema de seguridad social: \$3.796.600.

- ✓ Obligaciones por pagos de impuestos. \$4.556.000.

## **BENEFICIO EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

El Acueducto reconoce a sus empleados el costo de todos los beneficios a los que éstos tengan derechos, como resultado de los servicios prestados en el acueducto durante el período en que se informa. Y, en algunos casos, hará una estimación fiable de sus obligaciones, aplica lo descrito en la Sección 28 NIIF PYMES.

**Obligaciones Laborales:** se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las prestaciones sociales son: vacaciones cesantías e interés a las cesantías por valor de \$11.027.778.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CESANTIAS	8,913,993
INTERES CESANTIAS	1,020,448
VACACIONES	1,093,337
<b>TOTAL</b>	<b>11,027,778</b>

## **NOTA 10 PATRIMONIO.**

El Patrimonio del Acueducto está constituido por todos los bienes, muebles e inmuebles que actualmente posee, registrados en el inventario general que se levante para efectos legales a favor de la Asociación y por todos los bienes que adquiera o ingresen por concepto de facturación de servicios, tarifas de conexión, valor de la acometida y del medidor, reconexiones, donaciones, aportes y contribuciones de entidades particulares y oficiales, créditos y los que provengan de cualquier actividad lícita.

Patrimonio es la participación residual en los activos una vez deducido todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los Asociados al momento de constituirla, más los incrementos de sus excedentes reinvertidos en su objeto social, ganados a través de cada periodo contable y conservado para el uso en las operaciones de su objeto social y en bienestar de la comunidad de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS. Sección 22 pasivos y patrimonio NIIF PYMES.

Los aportes realizados por los asociados y fundadores no son reembolsables ni redimibles bajo ninguna modalidad y no generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

Los excedentes o resultados del ejercicio no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución

y liquidación. Sus excedentes serán reinvertidos en la expansión, reposición, reparación, mantenimiento y construcción de plantas de tratamiento de agua potable y saneamiento básico, así como en la preservación del medio ambiente como es el mantenimiento y forestación y cuidado de las micro cuencas aledañas a la captación del agua, e inversión en beneficio de la comunidad.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
RESERVAS	70,000,000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	946,195,639
RESULTADO DEL EJERCICIO	248,303,177
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	207,843
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	8,827,004
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	102,897,920
NUEVO MARCO NORMATIVO	1,838,844,335
<b>TOTAL</b>	<b>3,215,275,918</b>

## **NOTA 11 INGRESOS**

### **INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos ordinarios se ajustan a lo señalado en la Sección 23 de las NIIF PYMES; ingresos ordinarios es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen en el curso de las actividades ordinarias del negocio cuando esas entradas resultan en incrementos en el patrimonio, diferentes a los incrementos relacionados con las contribuciones de los participantes en el patrimonio.

Los ingresos ordinarios son un tipo particular de ingresos y en concreto surgen de las siguientes transacciones y eventos:

- La prestación de servicios de Acueducto y alcantarillado.
- La venta de bienes y venta de medidores.

El ACUEDUCTO reconoce sus ingresos producto de la prestación de servicios de acueducto, Alcantarillado y los servicios complementarios, comercialización de los insumos en las instalaciones.

Según la NIIF para PYMES, el ingreso por venta de bienes se reconocerá cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a. La Asociación haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, la empresa haya prestado los servicios.

b. El acueducto no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

c. El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Las cuentas por cobrar relacionadas con estos ingresos, se relacionaron en la NOTA 6 Cuentas por Cobrar Clientes, como se mencionó anteriormente se registra cuando el ACUEDUCTO tenga el derecho contractual a recibir efectivo y cuando cumpla todos los requisitos mencionados en el párrafo anterior.

Los ingresos por la prestación del servicio de acueducto, alcantarillado y los servicios complementarios. \$ 1.031.369.518.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
MEDIDORES	10,697,346
CARGO FIJO	147,773,611
CONSUMO	506,418,600
CONEXION	18,253,000
RECONEXION	752,000
OTROS COBROS	200,000
SUBSIDIO MUNICIPIO	81,106,830
CARGO FIJO	63,702,788
VERTIMIENTO	202,465,343
<b>TOTAL</b>	<b>1,031,369,518</b>

Se recibe ingresos por concepto de subsidios que se le otorgan a los estratos 1, 2 y 3 por parte del Municipio de Rionegro \$81.106.830.

#### **OTROS INGRESOS.**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
RECARGO ACIEDUCTO	751,591
RECARGO ALCANTARILLADO	2,146,962
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	6,639,583
CONSIGNACIONES SIN SOPORTE	4,688,118
AJUSTE AL PESO	834
<b>TOTAL</b>	<b>14,227,088</b>

## NOTA 12 GASTOS

LOS GASTOS: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de pasivos, que dan como resultado decremento en el patrimonio neto. Se clasifican por su función (Administrativos, ventas y de producción) y por su naturaleza (Salarios, Servicios Gastos Generales, Impuestos, depreciación y amortizaciones) en el Estado de Resultados Integral.

Los Gastos Administrativos:

En este rubro se contabiliza los gastos por sueldos y salarios del Representante Legal y una secretaria o Auxiliar Administrativa con sus respectivas prestaciones sociales.

### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y salarios: \$ 24.047.251

DETALLE	VALOR
SUELDOS DEL PERSONAL	17,013,898
PRIMA DE NAVIDAD	600,000
VACACIONES	1,040,200
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,466,989
CESANTIAS	1,618,008
INTERESES A LAS CESANTIAS	113,256
DOTACION EMPLEADOS	576,892
PRIMA DE SERVICIOS	1,618,008
<b>TOTAL</b>	<b>24,047,251</b>

Contribuciones Efectivas, son los Aportes a Cajas de Compensación Familiar cotización en salud, pensión y riesgos profesionales \$ 5.705.520

**Gastos Generales** (Honorarios, Vigilancia, Mantenimiento, Servicios Públicos, Papelería, Publicidad, bar y Restaurante, Seguros, eventos culturales, gastos Asamblea, gastos administración) valor de: \$161.767.818.

DETALLE	VALOR
HONORARIOS	121,905,221
ENERGIA	2,699,632

TELEFONO	1,211,517
CELULAR	1,943,316
ACUEDUCTO	258,558
SERVICIO DE INTERNET	1,216,036
PARABOLICA	1,443,998
GAS POR RED	119,520
ARRENDAMIENTOS	10,795,210
FOTOCOPIAS UTILES Y PAPELERIA	4,107,038
EVENTOS CULTURALES	300,000
SERVICIO DE ASEO	3,230,909
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	6,263,222
CONCURSOS Y LICITACIONES	139,772
LICENCIAS	4,173,012
GASTOS LEGALES	21,600
SERVICIOS INFORMATICOS	78,000
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	1,681,002
OTROS GASTOS GENERALES	180,255
<b>TOTAL</b>	<b>161,767,818</b>

Impuestos y Contribuciones por Valor de \$ 20.559.807.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CONTRIBUCIONES A LA SUPERINTENDENCIA	3,294,000
CONTRIBUCIONES A LAS COMISIONES DE REGULACION	2,142,195
INDUSTRIA Y COMERCIO	9,030,434
REGISTRO	2,039,200
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2,485,857
OTROS IMPUESTOS	139,772
IVA MAYOR VALOR GASTO	894,421
IMPUESTO DE RENTA	531,000
AJUSTE EL PESO IMPUESTOS	17,744
<b>TOTAL</b>	<b>20.559.807</b>

20.574.623

En esta cuenta el mayor valor pagado en impuestos corresponde al pago de industria y comercio pagado al municipio de Rionegro

Gasto Depreciación y Amortización Bajo Niif \$ 1.296.000

#### **GASTOS FINANCIEROS**

**\$ 1.600.669**

En esta cuenta se contabilizan los gastos bancarios como comisiones, gravamen al movimiento financiero, entre otros.

#### **NOTA 13 COSTO DE VENTA**

Corresponde a los costos en que incurre el acueducto para la prestación de Servicio del acueducto, por mano de obra, salarios y prestaciones sociales del personal operativo, sus prestaciones sociales, los gastos generales incluye transporte de materiales para reparación y mantenimiento de redes, traslado de personal, papelería y útiles de escritorio, las depreciaciones de los activos, los insumos para el tratamiento del agua para que sea apta para el consumo humano, servicios públicos, costos de mantenimiento y reparación de PPYE, impuestos y contribuciones, y otros costos por servicio de recaudo y análisis de laboratorio,

## DETALLE DE LOS COSTOS PRESTACION SERVICIOS

En este rubro se contabilizan los costos relacionados con la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado estos son: materiales, mano de obra, impuestos y contribuciones, contrato de mantenimiento y servicios los cuales se detallan a continuación.

DETALLE	VALOR
SUELDOS DE PERSONAL	68,750,036
JORNALES	740,000
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	23,917,974
PRIMA DE NAVIDAD	2,400,000
VACACIONES	4,215,908
BONIFICACION	1,559,999
AUXILIO UNIVERSITARIO	1,174,950
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,669,411
CESANTIAS	7,676,206
INTERESES A LAS CESANTIAS	591,960
DOTACION A TRABAJADORES	1,574,705
GASTOS MEDICOS	126,800
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3,735,400
APORTES AL I.C.B.F.	2,832,900
APORTEAS SALUD	8,113,592
APORTES AL SENA	1,889,400
APORTES PENSION	10,394,715
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	2,265,800
PRIMA DE SERVICIOS	8,507,682
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	100,000
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	2,167,400
DEPRECIACIONES	102,672,648
PRODUCTOS QUIMICOS	28,175,870
ENERGIA	6,008,895
MANTENIMIENTOS A MAQUINARIA Y EQUIPO	120,000
MANTENIMIENTOS A EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	85,000
MANTENIMIENTOS A PLANTA DE TRATAMIENTO	27,336,350
REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO	2,753,605
MANTENIMIENTOS EQUIPO DE TRANSPORTE	1,403,911
ENERGIA	192,693,778

TELECOMUNICACIONES	95,646
PARQUEADEROS	103,400
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,837,790
MATERIALES DE CONSTRUCCION	2,393,981
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	24,115,331
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO	1,750,624
OTROS ELEMENTOS Y MATERIALES	68,842
COSTOS DE GESTION AMBIENTAL	4,882,595
PREDIAL	1,293,624
SEGUROS VEHICULOS	485,900
IVA MAYOR VALOR COSTO	11,389,819
ANALISIS DE LABORATORIO	6,201,399
SERVICIO DE RECAUDO	6,757,700
<b>TOTAL</b>	<b>582,301,546</b>

LA UTILIDAD A DICIEMBRE DE 2023 ES DE BAJO NIFF \$ 257.258.177

Partidas que no tienen efecto en el flujo de caja solo son contables.

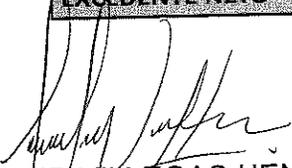
DEPRECIACIÓN \$ 103.968.648.

La depreciación es una partida netamente contable que no afecta el flujo de caja del Acueducto se calcula el deterioro o desgaste de los activos según la política aprobada para los activos fijos.

No se registra impuestos diferidos por cobrar o por pagar dado que las diferencias contables y fiscales en la utilidad son diferencias permanentes.

EBITDA	PERIODO 2023	
Ingresos Operacionales	100%	1,031,369,518
<b>Total Ingresos</b>	<b>100%</b>	<b>1,031,369,518</b>
Costo del Servicio	46.50%	479,628,897
<b>Total Costo del Servicio</b>	<b>46.50%</b>	<b>479,628,897</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>53.50%</b>	<b>551,740,621</b>
Gastos Generales Administración	20.56%	212,095,212
<b>EBITDA</b>	<b>32.93%</b>	<b>339,645,409</b>

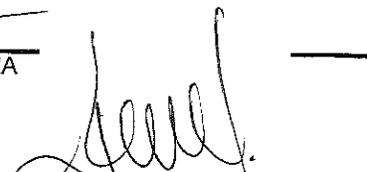
Depreciaciones	10.08%	103,968,649
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>22.85%</b>	<b>235,676,760</b>
Ingresos no operacionales	2.25%	23,182,086
Egresos no operacionales	0.16%	1,600,669
<b>Excedente no operacional</b>	<b>2.09%</b>	<b>21,581,417</b>
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>24.94%</b>	<b>257,258,177</b>

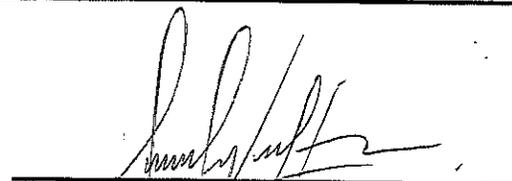
  
 ASTRID VILLEGAS HENAO  
 Contadora T.P. 82050-T

**ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**PERIODO 31 DICIEMBRE 2023**  
**( CIFRAS EN PESOS )**

Codigo	Cuentas	dic-23	dic-22	Nominal
		NIIF	NIIF	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.031.369.518</b>	<b>900.854.542</b>	<b>130.514.976</b>
42	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>10.697.346</b>	<b>14.297.226</b>	<b>(3.599.880)</b>
4210	Bienes comercializados	10.697.346	14.297.226	(3.599.880)
	<b>Venta de servicios</b>	<b>1.020.672.172</b>	<b>886.557.316</b>	
4321	Servicio de acueducto	754.504.041	651.907.326	102.596.715
4322	Servicio de Alcantarillado	266.168.131	234.649.990	31.518.141
4395	Devoluciones	-	-	-
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>582.301.546</b>	<b>587.042.295</b>	<b>(4.740.749)</b>
63	Costo de venta de servicios	582.301.546	587.042.295	(4.740.749)
6320	Servicio de acueducto	582.301.546	587.042.295	(4.740.749)
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>213.391.212</b>	<b>197.095.628</b>	<b>16.295.584</b>
51	<b>De administracion</b>	<b>212.095.212</b>	<b>195.799.628</b>	<b>16.295.584</b>
5101	Sueldos y salarios	24.047.251	18.865.483	5.181.768
5102	Contribuciones Imputadas	-	-	-
5103	Contribuciones efectivas	5.705.520	4.355.772	1.349.748
5111	Generales	161.767.818	148.758.661	13.009.157
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	20.559.807	23.819.712	(3.259.905)
5195	Ajuste al peso	14.816	-	-
53	<b>Provisiones, agotamientos, depreciaciones</b>	<b>1.296.000</b>	<b>1.296.000</b>	<b>-</b>
5302	Provisiones para Proteccion de inversiones	-	-	-
5304	Provisión para Deudores	-	-	-
5330	Depreciac. propiedad, planta y equipo	1.296.000	1.296.000	-
5345	Amortización	-	-	-
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>235.676.760</b>	<b>116.716.619</b>	<b>118.960.141</b>
48	<b>Otros ingresos</b>	<b>23.182.086</b>	<b>7.041.480</b>	<b>16.140.606</b>
4805	Financieros	9.538.136	6.822.672	2.715.464
4810	Extraordinarios	4.688.950	218.808	4.470.142
4815	Recueraciones de Costos Ejercicios Anteriores	8.955.000	-	-
58	<b>Otros gastos</b>	<b>1.600.669</b>	<b>2.594.609</b>	<b>(993.940)</b>
5801	INTERESES Y FINANCIEROS	1.077.728	0	1.077.728
5805	FINANCIEROS	268.602	1.404.647	(935.623)
5810	EXTRAORDINARIOS	254.339	1.189.962	(935.623)
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	-
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES</b>	<b>257.258.177</b>	<b>121.163.490</b>	<b>136.094.687</b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION</b>			
4806	Valorizacion Acciones	-	-	-
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>257.258.177</b>	<b>121.163.490</b>	<b>136.094.687</b>

  
**HUMBERTO LEÓN SANTA CARDONA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA**  
 REVISORA FISCAL

  
**ASTRID VILLEGAS HENAO**  
 T.P. 82050-T  
 CONTADOR



## ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

## BALANCE GENERAL

PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2023

Código	NC	ACTIVO	dic-23	dic-22	VARIACIONES	VARIACION
			NIIF	NIIF	Nominal	%
<b>CORRIENTE</b>			<b>1.196.663.756</b>	<b>926.287.356</b>	<b>270.376.400</b>	<b>29%</b>
11	5	<b>Efectivos Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1.166.963.118</b>	<b>897.293.569</b>	<b>269.669.549</b>	<b>30%</b>
1105		Caja	3.720.184	1.599.018	2.121.166	133%
1110		Bancos y corporaciones	1.163.242.934	895.694.551	267.548.382	30%
1125		Fondos Especiales	0	0	0	
14	6	<b>Deudores</b>	<b>29.700.638</b>	<b>28.993.787</b>	<b>706.851</b>	<b>2%</b>
1408		Servicios publicos	26.591.105	26.008.620	582.485	2%
1420		Avances y anticipos entregados	0	0	0	0%
1422		Antic.o saldos a favor por imp.y cont.	3.109.533	1.085.167	2.024.366	187%
1470		Otros deudores	0	1.900.000	-1.900.000	-100%
15		<b>Inventarios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
1518		Mater.para producc. de bienes	0	0	0	
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>2.289.780.430</b>	<b>2.070.772.211</b>	<b>219.008.219</b>	<b>11%</b>
16	7	<b>Propiedades planta y equipo</b>	<b>2.289.780.430</b>	<b>2.070.772.211</b>	<b>219.008.219</b>	<b>11%</b>
1605		Terrenos	291.664.847	291.664.847	0	0%
1615		Construcciones en curso	245.951.738	183.671.396	62.280.342	34%
1640		Edificaciones	149.309.974	149.309.974	0	0%
1645		Plantas , ductos y tuneles	1.076.344.838	815.648.313	260.696.525	32%
1650		Redes, líneas y cables	1.448.969.562	1.448.969.562	0	0%
1655		Maquinaria y equipo	8.324.388	8.324.388	0	0%
1660		Equipo médico y científico	0	0	0	0%
1665		Muebles, enseres, equipos de oficina	1.850.818	1.850.818	0	0%
1670		Equipo comun.y comput.	10.328.542	10.328.542	0	0%
1675		Equipo transporte traccion,elevacion	6.409.791	6.409.791	0	0%
1685		Depreciacion acumulada (cr)	949.374.069	845.405.420	103.968.649	12%
18		<b>Otros Activos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
18		Recursos Naturales	0	0	0	
19		<b>Otros Activos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
1905		Gastos pagados por anticipado	0	0	0	
1910		Cargos diferidos	0	0	0	
1970		Intangibles Reforestación Flora y Fauna	0	0	0	
1975		Desvalorización de inv.	0	0	0	
1999		Valorizaciones	0	0	0	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>3.486.444.185</b>	<b>2.997.059.567</b>	<b>489.384.618</b>	<b>16%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>262.213.267</b>	<b>30.086.825</b>	<b>232.126.442</b>	<b>772%</b>
23	8	<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
2302		Banca comercial	-	-	0	0%
2301		Sobregiros	-	-	0	
2324		Interes y comisiones	-	-	0	
24	9	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>250.170.694</b>	<b>13.688.536</b>	<b>236.482.158</b>	<b>1728%</b>

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2023

2401	Adquis.bienes y servicios nacional.	241.818.094	8.954.999	232.863.095	2600%
2425	Acreedores	3.796.600	2.984.000	812.600	27%
2436	Retención en la Fuente	4.556.000	1.749.537	2.806.463	160%
2440	Iretención ICA	-	-	0	0%
2445	Impto.valor agregado iva	-	-	0	0%
2455	Depositos Recibidos de Terceros	-	-	0	0%
<b>25</b>	<b>9 Beneficio a Empleados</b>	<b>11.027.778</b>	<b>11.710.172</b>	<b>-682.394</b>	<b>-6%</b>
2505	Salarios y prestaciones sociales	11.027.778	11.710.172	-682.394	-6%
<b>27</b>	<b>Pasivos Contingentes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
2715	Provision prestaciones sociales	-	-	0	
<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>1.014.795</b>	<b>4.688.118</b>	<b>-3.673.323</b>	<b>100%</b>
2905	Recaudo a Favor de Terceros	-	-	0	0%
2910	Consignaciones sin identificar	1.014.795	4.688.118	-3.673.323	100%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>22</b>	<b>Deuda publica</b>			<b>0</b>	
2302	Banca comercial	-	-	0	
<b>23</b>	<b>9 Obligaciones Financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
2302	Banca comercial	-	-	0	0%
2301	Sobregiros	-	-	0	
2324	Interes y comisiones	-	-	0	
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>262.213.267</b>	<b>30.086.825</b>	<b>232.126.442</b>	<b>772%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>3.224.230.918</b>	<b>2.966.972.741</b>	<b>257.258.177</b>	
<b>32</b>	<b>10 Patrimonio institucional</b>	<b>3.224.230.918</b>	<b>2.966.972.741</b>	<b>257.258.177</b>	<b>9%</b>
2315	Reservas	70.000.000	70.000.000	0	
3225	Resultados de ejercicios anteriores	946.195.639	825.032.149	121.163.490	
3230	Resultado del ejercicio	257.258.177	121.163.490	136.094.687	112%
3240	superavit por Valorizaciones	207.843	207.843	0	
3245	Revalorizacion del patrimonio	8.827.004	8.827.004	0	
3255	Patrimonio Institucional incorporado	102.897.920	102.897.920	0	
3259	Nuevo Marco Normtivo	1.838.844.335	1.838.844.335	0	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.486.444.185</b>	<b>2.997.059.567</b>	<b>489.384.619</b>	<b>16%</b>

HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
REPRESENTANTE LEGAL

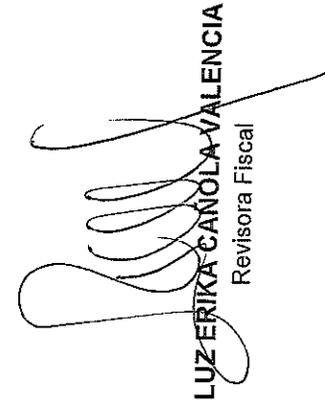
ASTRID VILLEGAS HENAO  
T.P.82050-T  
CONTADOR

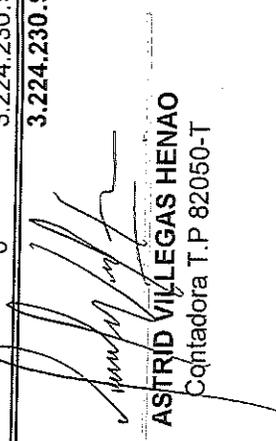
LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA  
REVISORA FISCAL

**ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2023**

COMPONENTE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	APORTES RESERVAS	AJUSTE NIIF UTILIDAD ACUMULADA	RESULTADO EJERCICIO	INCORPORACION PATRIMONIO	REVALOR PATRIMONIO	TOTAL
Saldo a diciembre 31/12/2022	2.020.777.102		946.195.639	-		-	2.966.972.741
Apropiaciones de la Asamblea							
Distribución Utilidades							
Capitalización Accionistas							
Disminución O Aumentos 2023				257.258.177	0	0	257.258.177
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023</b>			946.195.639	257.258.177	0	0	3.224.230.918
<b>CIFRA DEL BALANCE GENERAL</b>							<b>3.224.230.918</b>

  
**HUMBERTO LEON SANTA CARDONA**  
 Representante Legal

  
**LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA**  
 Revisora Fiscal

  
**ASTRID VILLEGAS HENAO**  
 Contadora T.P. 82050-T

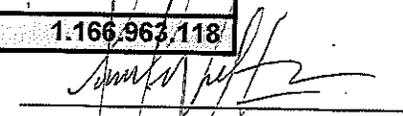


ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS  
 NIT 811.018.505-9  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 PERIODO 2023  
 VALORES EXPRESADOS EN PESOS

	PERIODO 2023
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
- UTILIDAD NETA O PERDIDA	257.258.177
- INCORPORACION DE PATRIMONIO	-
<b>PARTIDAS APLICADAS A RESULTADO QUE NO REQUIEREN EFECTIVO</b>	
- DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS	103.968.649
<b>EFFECTIVO EN OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>361.226.826</b>
<b>VARIACION EN PARTIDAS CORRIENTES RELACIONADAS CON LA OPERACIÓN</b>	
-INCREMENTO EN INVERSIONES (-)	-
-INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (-)	706.851
-INCREMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO (-)	-
- INCREMENTO EN INVENTARIOS (-)	-
- AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (+)	236.482.158
- AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES (+)	(682.394)
- AUMENTO EN PASIVOS ESTIMADOS (+)	-
- AUMENTO EN OTROS PASIVOS (+)	(3.673.323)
- AUMENTO EN CAPITAL FISCAL(+)	-
<b>TOTAL VARIACION</b>	<b>231.419.591</b>
<b>EFFECTIVO EN OPERACIÓN CON VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>592.646.417</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<b>ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS</b>	
- TERRENOS	
- CONSTRUCCIONES EN CURSO	62.280.342
- PLANTAS Y DUCTOS EDIFICACIONES Y REDES	260.696.525
<b>EDIFICACIONES</b>	
- REDES, LINEAS Y CABLES	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-
- EQUIPO DE TRANSPORTE	-
- EQUIPO DE COMPUTO	-
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>322.976.867</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
- DEUDA FINANCIERA	-
<b>TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO</b>	<b>269.669.549</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>	<b>897.293.569</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>1.166.963.118</b>

  
 HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
 Representante Legal

  
 LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA  
 Revisora Fiscal

  
 ASTRID VILLEGAS HENAO  
 82050-T



## INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2023

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE -	<u>1.196.663.756</u>	934.450.489
	PASIVO CORRIENTE	262.213.267	
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>1.196.663.756</u>	4,56
	PASIVO CORRIENTE	262.213.267	
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u>	<u>3.486.444.185</u>	13,30
	PASIVO TOTAL	262.213.267	
PRUEBA ACIDA	<u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u>	<u>1.196.663.756</u>	4,56
ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>PASIVO TOTAL * 100</u>	<u>26.221.326.700</u>	7,52%
	ACTIVO TOTAL	3.486.444.185	
LAVERAGE A CORTO PLAZO	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	262.213.267	0,08
	PATRIMONIO	3.224.230.918	
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u>	<u>257.258.177</u>	7,38%
	ACTIVO TOTAL	3.486.444.185	
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	<u>EXEDEN.( DEFICIT) OPER.</u>	<u>235.676.760</u>	22,85%
	INGRESOS OPERACIONALES	1.031.369.518	
MARGEN NETO DE UTILIDAD	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u>	<u>257.258.177</u>	24,94%
	INGRESOS OPERACIONALES	1.031.369.518	
EL EBITDA			32,93%



**EBITDA****PERIODO 2023**

Ingresos Operacionales	100%	1.031.369.518
Total Ingresos	100%	1.031.369.518
Costo del Servicio	46,50%	479.628.897
Total Costo del Servicio	46,50%	479.628.897
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>53,50%</b>	<b>551.740.621</b>
Gastos Generales Administración	20,56%	212.095.212
<b>EBITDA</b>	<b>32,93%</b>	<b>339.645.409</b>
Depreciaciones	10,08%	103.968.649
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>22,85%</b>	<b>235.676.760</b>
Ingresos no operacionales	2,25%	23.182.086
Egresos no operacionales	0,16%	1.600.669
<b>Excedente no operacional</b>	<b>2,09%</b>	<b>21.581.417</b>
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>24,94%</b>	<b>257.258.177</b>

