

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN ACUEDUCTO
Y ALCANTARILLADO
CUATRO ESQUINAS

RIONEGRO ANTIOQUIA
AÑO-2024

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
NIT 811.018.505-9
BALANCE GENERAL
PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2024

Código	NC	ACTIVO	Dec-24	Dec-23	VARIACIONES	
			NIIF	NIIF	Nominal	%
		CORRIENTE	1,324,707,701	1,196,663,756	128,043,945	11%
11	5	Efectivos Equivalentes al Efectivo	1,171,929,268	1,166,963,118	4,966,150	0%
1105		Caja	81,831,730	3,720,184	78,111,546	2100%
1110		Bancos y corporaciones	1,090,097,538	1,163,242,934	-73,145,396	-6%
1125		Fondos Especiales	0	0	0	
14	6	Deudores	152,778,433	29,700,638	123,077,795	414%
1408		Servicios publicos	151,928,435	26,591,105	125,337,330	471%
1420		Avances y anticipos entregados	750,000	0	750,000	0%
1422		Antic.o saldos a favor por imp.y cont.	0	3,109,533	-3,109,533	-100%
1470		Otros deudores	99,998	0	99,998	#DIV/0!
15		Inventarios	-	-	0	
1518		Mater.para producc. de bienes	0	0	0	
		NO CORRIENTE	2,208,507,150	2,289,780,430	-81,273,280	-4%
16	7	Propiedades planta y equipo	2,208,507,150	2,289,780,430	-81,273,280	-4%
1605		Terrenos	291,664,847	291,664,847	0	0%
1615		Construcciones en curso	258,601,738	245,951,738	12,650,000	5%
1640		Edificaciones	149,309,974	149,309,974	0	0%
1645		Plantas , ductos y tuneles	1,076,344,838	1,076,344,838	0	0%
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.	20,373,910	10,328,542	10,045,368	97%
1675		Equipo transporte traccion,elevacion	6,409,791	6,409,791	0	0%
1685		Depreciacion acumulada (cr)	1,053,342,717	949,374,069	103,968,648	11%
18		Otros Activos	0	0	0	
18		Recursos Naturales	0	0	0	
19		Otros Activos	-	-	0	
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	
		TOTAL ACTIVO	3,533,214,850	3,486,444,185	46,770,665	1%
		PASIVO CORRIENTE	26,256,263	262,213,267	-235,957,004	-90%
23	8	Obligaciones Financieras	-	-	0	0%
2302		Banca comercial	-	-	0	0%
2301		Sobregiros	-	-	0	
2324		Interes y comisiones	-	-	0	
24	9	Cuentas por pagar	4,081,499	250,170,694	-246,089,195	-98%

[Handwritten signature]

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

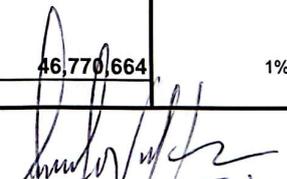
NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2024

2401	Adquis.bienes y servicios nacional.	0	241,818,094	-241,818,094	-100%
2425	Acreedores	3,777,499	3,796,600	-19,101	-1%
2436	Retención en la Fuente	304,000	4,556,000	-4,252,000	-93%
2440	Retención ICA	-	-	0	0%
2445	Impto.valor agregado iva	-	-	0	0%
2455	Depositos Recibidos de Terceros	-	-	0	0%
25	9 Beneficio a Empleados	16,055,657	11,027,778	5,027,879	46%
2505	Salarios y prestaciones sociales	16,055,657	11,027,778	5,027,879	46%
27	Pasivos Contingentes	-	-	0	0%
2715	Provision prestaciones sociales	-	-	0	0%
29	Otros pasivos	6,119,107	1,014,795	5,104,312	100%
2905	Recaudo a Favor de Terceros	-	-	0	0%
2910	Consignaciones sin identificar	6,119,107	1,014,795	5,104,312	100%
	NO CORRIENTE	-	-	0	0%
22	Deuda publica	-	-	0	0%
2302	Banca comercial	-	-	0	0%
23	9 Obligaciones Financieras	-	-	0	0%
2302	Banca comercial	-	-	0	0%
2301	Sobregiros	-	-	0	0%
2324	Interes y comisiones	-	-	0	0%
	TOTAL PASIVO	26,256,263	262,213,267	-235,957,004	-90%
	PATRIMONIO	3,506,958,587	3,224,230,918	282,727,668	
32	10 Patrimonio institucional	3,506,958,587	3,224,230,918	282,727,668	9%
2315	Reservas	70,000,000	70,000,000	0	
3225	Resultados de ejercicios anteriores	1,203,453,816	946,195,639	257,258,177	
3230	Resultado del ejercicio	282,727,668	257,258,177	25,469,491	10%
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	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,533,214,850	3,486,444,185	46,770,664	1%


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 ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO 31 DICIEMBRE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Codigo	Cuentas	Dec-24	Dec-23	Nominal
		NIIF	NIIF	
	INGRESOS OPERACIONALES	1,315,466,893	1,031,369,518	284,097,375
42	VENTA DE BIENES	11,906,684	10,697,346	1,209,338
4210	Bienes comercializados	11,906,684	10,697,346	1,209,338
	Venta de servicios	1,303,560,209	1,020,672,172	
4321	Servicio de acueducto	921,372,027	754,504,041	166,867,986
4322	Servicio de Alcantarillado	382,188,182	266,168,131	116,020,051
4395	Devoluciones	-	-	-
	COSTO DE VENTAS	778,537,613	582,301,546	196,236,067
63	Costo de venta de servicios	778,537,613	582,301,546	196,236,067
6320	Servicio de acueducto	778,537,613	582,301,546	196,236,067
	GASTOS OPERACIONALES	266,907,632	213,391,212	53,516,420
51	De administracion	265,611,632	212,095,212	53,516,420
5101	Sueldos y salarios	28,130,553	24,047,251	4,083,302
5102	Contribuciones Imputadas	-	-	-
5103	Contribuciones efectivas	5,341,152	5,705,520	(364,368)
5111	Generales	200,138,874	161,767,818	38,371,056
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	31,984,533	20,559,807	11,424,726
5195	Ajuste al peso	16,521	14,816	-
53	Provisiones, agotamientos, depreciaciones	1,296,000	1,296,000	-
5302	Provisiones para Proteccion de inversiones	-	-	-
5304	Provisión para Deudores	-	-	-
5330	Depreciac. propiedad, planta y equipo	1,296,000	1,296,000	-
5345	Amortización	-	-	-
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	270,021,648	235,676,760	34,344,888
48	Otros ingresos	15,021,061	23,182,086	(8,161,026)
4805	Financieros	14,002,631	9,538,136	4,464,494

[Handwritten signature]

4810	Extraordinarios	1,018,430	4,688,950	(3,670,520)
4815	Recuperaciones de Costos Ejercicios Anteriores	-	8,955,000	
58	Otros gastos	2,315,040	1,600,669	714,371
5801	INTERESES Y FINANCIEROS	0	1,077,728	(1,077,728)
5805	FINANCIEROS	1,243,700	268,602	
5810	EXTRAORDINARIOS	1,071,340	254,339	817,001
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	-
	EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTE:	282,727,668	257,258,177	25,469,491
4806	EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION Valorizacion Acciones	-	-	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	282,727,668	257,258,177	25,469,491



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL



ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P. 82050-T
CONTADOR



LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS ESP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2024

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 FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2024

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE –	<u>1,324,707,701</u>	1,298,451,438
	PASIVO CORRIENTE	26,256,263	
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>1,324,707,701</u>	50.45
	PASIVO CORRIENTE	26,256,263	
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u>	<u>3,533,214,850</u>	134.57
	PASIVO TOTAL	26,256,263	
PRUEBA ACIDA	<u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u>	<u>1,324,707,701</u>	50.45
	PASIVO CORRIENTE	26,256,263	
ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>PASIVO TOTAL * 100</u>	<u>2,625,626,300</u>	0.74%
	ACTIVO TOTAL	3,533,214,850	
LAVERAGE A CORTO PLAZO	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	26,256,263	0.01
	PATRIMONIO	3,506,958,587	
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u>	<u>282,727,668</u>	8.00%
	ACTIVO TOTAL	3,533,214,850	
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	<u>EXEDEN.(DEFICIT) OPER.</u>	<u>270,021,648</u>	20.53%
	INGRESOS OPERACIONALES	1,315,466,893	
MARGEN NETO DE UTILIDAD	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u>	<u>282,727,668</u>	21.49%
	INGRESOS OPERACIONALES	1,315,466,893	
EL EBITDA			28.33%

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

CAPITAL DE TRABAJO: La Asociación dispone de \$1.298.451.438 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 \$50.45 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 \$134.57 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 \$50.45 pesos por cada peso que se debe el punto de equilibrio es 1.

ENDEUDAMIENTO TOTAL: El total del pasivo con terceros corresponde al 0.74% del activo total.

LAVERAGE A CORTO PLAZO: Cada peso que debe la asociación tiene comprometido \$ 0.01 pesos de su patrimonio total.

TASA DE RETORNO DEL ACTIVO TOTAL: Por cada peso invertido en activos retorna en utilidades el 8.00%.

MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA: La Asociación cuenta con el 20.53% 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 Utilidad de 18,9%

NOTA 5 EFECTIVOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Representa los valores en caja y Banco a diciembre 31 de 2024 valores conciliados con los extractos Bancarios.

DISPONIBLE

CAJA \$ 81.831.730
BANCOS \$ 1.090.097.538

CONCEPTO	VALOR
CAJA	81,831,730
BANCO CAJA SOCIAL	224,699,390
CONFIAR ACUEDUCTO	260,721,358
CONFIAR ALCANTARILLADO	603,044,683
CONFIAR CTA. 0511	1,632,107
TOTAL	1,171,929,268

RECAUDO EN EL AÑO 2024

\$1.177.908.340

TIPO	COMPROBANTE	FECHA	VALOR
R-001	25	2024/01/31	\$ 67,271,168
R-001	26	2024/02/29	\$ 78,912,439
R-001	27	2024/03/31	\$ 75,262,658
R-001	28	2024/04/30	\$ 80,935,557
R-001	29	2024/05/30	\$ 84,495,591
R-001	30	2024/06/30	\$ 79,229,909
R-001	31	2024/07/31	\$ 77,911,864
R-001	32	2024/08/31	\$ 83,497,616
R-001	33	2024/09/30	\$ 91,047,662
R-001	34	2024/10/30	\$ 81,571,773
R-001	35	2024/11/30	\$ 106,401,012
R-001	36	2024/12/31	\$ 98,201,996
R-001	485	2024/01/31	\$ 20,000
R-001	486	2024/01/31	\$ 180,000
R-001	487	2024/01/31	\$ 2,228,000
R-001	488	2024/02/14	\$ 880,000
R-001	489	2024/02/20	\$ 560,000
R-001	490	2024/02/22	\$ 880,000
R-001	491	2024/02/23	\$ 105,450
R-001	492	2024/02/23	\$ 4,348,543
R-001	493	2024/02/23	\$ 3,141,694
R-001	494	2024/03/15	\$ 280,000
R-001	495	2024/03/17	\$ 74,100
R-001	496	2024/03/17	\$ 12,353,484
R-001	497	2024/03/27	\$ 2,040,000
R-001	498	2024/04/11	\$ 180,000
R-001	499	2024/04/25	\$ 94,050
R-001	500	2024/04/29	\$ 3,598,721
R-001	501	2024/04/24	\$ 4,883,609
R-001	502	2024/05/18	\$ 880,000
R-001	503	2024/05/21	\$ 14,558,149
R-001	504	2024/05/22	\$ 2,948,000
R-001	505	2024/06/22	\$ 100,000
R-001	506	2024/06/25	\$ 280,000
R-001	507	2024/06/25	\$ 280,000
R-001	508	2024/06/11	\$ 91,201
R-001	509	2024/06/18	\$ 5,750,000
R-001	511	2024/07/23	\$ 13,228,360
R-001	512	2024/07/14	\$ 800,000
R-001	513	2024/07/23	\$ 97,280
R-001	514	2024/12/31	\$ -
R-001	515	2024/07/15	\$ 360,000
R-001	516	2024/07/23	\$ 3,500,000
R-001	517	2024/08/13	\$ 280,000

R-001	518	2024/08/15	\$ 124,640
R-001	519	2024/08/26	\$ 3,000,000
R-001	520	2024/09/13	\$ 280,000
R-001	521	2024/09/16	\$ 224,960
R-001	522	2024/09/20	\$ 18,759,966
R-001	523	2024/10/02	\$ 280,000
R-001	524	2024/10/11	\$ 180,000
R-001	525	2024/10/17	\$ 5,952,806
R-001	526	2024/10/18	\$ 106,400
R-001	527	2024/11/18	\$ 180,000
R-001	528	2024/11/19	\$ 2,182,850
R-001	529	2024/11/19	\$ 82,080
R-001	530	2024/11/19	\$ 31,121,749
R-001	531	2024/11/19	\$ 10,116,277
R-001	532	2024/11/22	\$ 9,793,196
R-001	533	2024/12/17	\$ 100,000
R-001	534	2024/12/18	\$ 2,132,198
R-001	535	2024/12/18	\$ 85,120
R-001	536	2024/12/23	\$ 9,466,212
TOTAL			\$ 1,177,908,340

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 2024, 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	78.100.171
CUENTA POR COBRAR ALCANTARILLADO	53.729.497
CARTERA INACTIVA	20.098.767
T O T A L E S	151.928.435

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipos

Corresponde anticipo del 50% por \$750.000 entregado a la Señora Ana Milena Valencia Mona por concepto de asesoría jurídica.

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 alquilar 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:

Activo	Vida útil estimada en años
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 \$22.695.368.

DETALLE	VALOR
REMODELACION CASETA EN FRENTE PLANTA DE TRATAMIENTO Y CONSTRUCCION DE BAÑO EN TANQUES DE DISTRIBUCION.	12.650.000
EQUIPOS DE COMPUTO	10.045.368
TOTAL	22.695.368

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
TOTALES	\$0

A diciembre 31 de 2024 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 2024 el acueducto no presenta deudas con proveedores.

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 2024 que se cancela en el mes de enero de 2025.

Acreeedores por: Aportes salud, pensión y Parafiscales a diciembre de 2024, cancelados en enero de 2025.

- ✓ Obligaciones por aportes al Sistema de seguridad social: \$3.777.499.
- ✓ Obligaciones por pagos de impuestos. \$304.000.

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 \$16.055.657.

DETALLE	VALOR
CESANTIAS	11,387,728
INTERES CESANTIAS	1,366,527
VACACIONES	3,301,402
TOTAL	16,055,657

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 constituir la, 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.

DETALLE	VALOR
RESERVAS	70,000,000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,203,453,816
RESULTADO DEL EJERCICIO	282,727,668
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	207,843
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	8,827,004
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	102,897,920
NUEVO MARCO NORMATIVO	1,838,844,335
TOTAL	3,533,214,850

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. \$ **1.315.466.893**.

DETALLE	VALOR
MEDIDORES	\$ 11,906,684
CARGO FIJO	\$ 181,224,452
CONSUMO	\$ 661,070,130
CONEXION	\$ 24,075,018
RECONEXION	\$ 548,766
SUBSIDIO MUNICIPIO	\$ 54,453,661
CARGO FIJO ALCANTARILLADO	\$ 77,922,811
VERTIMIENTO ALCANTARILLADO	\$ 304,265,371
TOTAL	\$1.315.466.893

Se recibe ingresos por concepto de subsidios que se le otorgan a los estratos 1, 2 y 3 por parte del Municipio de Rionegro \$54.453.661.

OTROS INGRESOS.

DETALLE	VALOR
RECARGO ACUEDUCTO	\$ 4,337,317
RECARGO ALCANTARILLADO	\$ 2,776,737
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	\$ 6,888,577
CONSIGNACIONES SIN SOPORTE	\$ 1,014,795
AJUSTE AL PESO	\$ 3,635
TOTAL	\$ 15,021,061

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: \$ 28.130.553

DETALLE	VALOR
SUELDOS DEL PERSONAL	19,965,284
VACACIONES	937,404
BONIFICACIONES	660,000
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,890,000
CESANTIAS	1,873,310
INTERES CESANTIAS	224,797
DOTACION EMPLEADOS	707,194
PRIMA DE SERVICIOS	1,872,564
TOTAL	28,130,553

Contribuciones Efectivas, son los Aportes a Cajas de Compensación Familiar cotización en salud, pensión y riesgos profesionales \$ 5.341.152

Gastos Generales (Honorarios, Vigilancia, Mantenimiento, Servicios Públicos, Papelería, Publicidad, bar y Restaurante, Seguros, eventos culturales, gastos Asamblea, gastos administración) valor de: \$200.138.874

DETALLE	VALOR
HONORARIOS	\$ 143,650,353
ENERGIA	\$ 3,714,883
TELEFONO	\$ 2,028,689
CELULAR	\$ 2,109,547

ACUEDUCTO	\$ 269,355
SERVICIO DE INTERNET	\$ 2,334,561
PARABOLICA	\$ 396,303
GAS POR RED	\$ 149,851
ARRENDAMIENTOS	\$ 12,420,600
FOTOCOPIAS UTLES Y PAPELERIA	\$ 5,208,274
EVENTOS CULTURALES	\$ 831,639
SERVICIO DE ASEO	\$ 3,203,209
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 4,375,257
CONCURSOS Y LICITACIONES	\$ 510,902
LICENCIAS	\$ 14,679,706
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 4,093,745
OTROS GASTOS GENERALES	\$ 162,000
TOTAL	200,138,874

Impuestos y Contribuciones por Valor de \$ 31.984.533.

DETALLE	VALOR
PREDIAL UNIFICADO	\$ 18,969
CONTRIBUCIONES A LA SUPERINTENDENCIA	\$ 2,657,000
CONTRIBUCIONES A LAS COMISIONES DE REGULACION	\$ 2,302,790
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 11.665.548
REGISTRO	\$ 2,276,100
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 4,070,574
IVA MAYOR VALOR GASTO	\$ 4,665,521
IMPUESTO DE RENTA	\$ 4,327,790
AJUSTE EL PESO IMPUESTOS	\$ 241
TOTAL	\$ 31,984,533

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

\$ 2.315.040

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	\$ 80,887,924
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	\$ 24,254,136
VACACIONES	\$ 4,579,206
BONIFICACION	\$ 3,919,999
AUXILIO UNIVERSITARIO	\$ 2,433,000
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 7,657,200
CESANTIAS	\$ 9,514,418
INTERES A LAS CESANTIAS	\$ 1,141,730
DOTACION A TRABAJADORES	\$ 3,586,559
GASTOS MEDICOS	\$ 83,900
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 3,788,600
APORTES AL I.C.B.F.	\$ 3,040,500
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 7,901,055
APORTES AL SENA	\$ 2,046,800
APORTE PENSION	\$ 10,698,535
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	\$ 2,069,800
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 9,427,600
FOTOCOPIAS	\$ 407,863
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$ 6,992,000
DEPRECIACION PLANTAS DE TUNELES	\$ 27,698,340
DEPRECIACION REDES LINEAS Y CABLES	\$ 72,448,476
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2,525,832
PRODUCTOS QUIMICOS	\$ 34,532,155
ENERGIA	\$ 4,973,567
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 2,570,000
MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO	\$ 14,604,779
REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 6,881,000
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,271,946
MANTENIMIENTO DE REDES	\$ 22,332,274
ENERGIA	\$166,629,870
PARQUEADEROS	\$ 49,604
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 2,373,441
MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 6,984,837

MATERIALES ELECTRICOS	\$ 2,575,208
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	\$ 42,235,841
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO	\$ 5,740,908
COSTOS DE GESTION AMBIENTAL	\$ 2,361,058
SEGURO DE MAJEJO	\$ 538,700
PREDIAL	\$ 1,351,972
TASA POR UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES	\$ 4,037,289
IVA MAYOR VALOR COSTO	\$ 20,527,198
COSTO ALCANTARILLADO VERTIMIENTO EPM	\$134,379,579
ANALISIS DE LABORATORIO	\$ 3,501,064
SERVICIO DE RECAUDO	\$ 8,981,850
TOTAL	\$778,537,613

LA UTILIDAD A DICIEMBRE DE 2024 ES DE BAJO NIFF \$ 282.727.668

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 2024	
Ingresos Operacionales	100%	1,315,466,893
Total Ingresos	100%	1,315,466,893
Costo del Servicio	51.38%	675,864,965
Total Costo del Servicio	51.38%	675,864,965
EXCEDENTE BRUTO	48.62%	639,601,928
Gastos Generales Administración	20.29%	266,907,632
EBITDA	28.33%	372,694,296
Depreciaciones	7.90%	103,968,648

EXCEDENTE OPERACIONAL

20.43% **268,725,648**

Ingresos no operacionales

1.14% 15,021,061

Egresos no operacionales

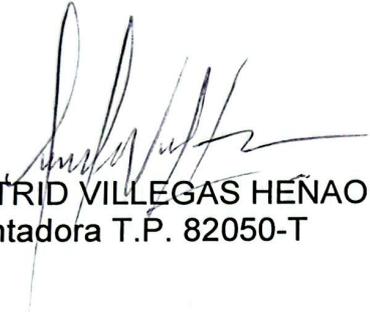
0.18% 2,315,040

Excedente no operacional

0.97% **12,706,021**

EXCEDENTE NETO

21.39% **281,431,668**



ASTRID VILLEGAS HEÑO
Contadora T.P. 82050-T

**ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2024**

COMPONENTE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	APORTES RESERVAS	AJUSTE NIIF UTILIDAD ACUMULADA	RESULTADO INCORPORACION EJERCICIO	REVALOR PATRIMONIO	TOTAL
Saldo a diciembre 31/12/2023	2,020,777,102		1,203,453,816	-	-	3,224,230,918
Apropiaciones de la Asamblea						
Distribución Utilidades						
Capitalización Accionistas						
Disminución O Aumentos 2024				282,727,668	0	282,727,668
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024			1,203,453,816	282,727,668	0	3,506,958,587
CIFRA DEL BALANCE GENERAL						3,506,958,587

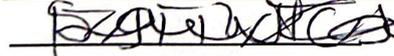

HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
 Representante Legal


LUZ ERIKA CANOEA VALENCIA
 Revisora Fiscal

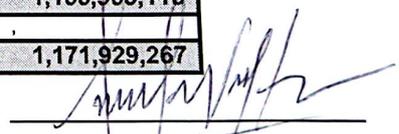

ASTRID VILLEGAS HENAO
 Contadora T.P. 82050-T

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
NIT 811.018.505-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PERIODO 2024
VALORES EXPRESADOS EN PESOS

	PERIODO 2024
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
- UTILIDAD NETA O PERDIDA	282,727,668
- INCORPORACION DE PATRIMONIO	-
PARTIDAS APLICADAS A RESULTADO QUE NO REQUIEREN EFECTIVO	
- DEPRECIACION Y A.MORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS	103,968,648
EFFECTIVO EN OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	386,696,316
VARIACION EN PARTIDAS CORRIENTES RELACIONADAS CON LA OPERACIÓN	
-INCREMENTO EN INVERSIONES (-)	-
-INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (-)	123,077,795
-INCREMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO (-)	-
- INCREMENTO EN INVENTARIOS (-)	-
- AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (+)	(246,089,195)
- AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES (+)	5,027,879
- AUMENTO EN PASIVOS ESTIMADOS (+)	-
- AUMENTO EN OTROS PASIVOS (+)	5,104,312
- AUMENTO EN CAPITAL FISCAL(+)	-
TOTAL VARIACION	(359,034,799)
EFFECTIVO EN OPERACIÓN CON VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	27,661,517
ACTIVIDADES DE INVERSION	
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	
- TERRENOS	
- CONSTRUCCIONES EN CURSO	12,650,000
- PLANTAS Y DUCTOS EDIFICACIONES Y REDES EDIFICACIONES	-
- REDES, LINEAS Y CABLES	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-
- EQUIPO DE TRANSPORTE	-
- EQUIPO DE COMPUTO	10,045,368
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	22,695,368
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
- DEUDA FINANCIERA	-
TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-
AUMENTO DE EFECTIVO	4,966,149
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2023	1,166,963,118
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2024	1,171,929,267


HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
 Representante Legal


LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA
 Revisora Fiscal


ASTRID VILLEGAS HENAO
 82050-T

INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2024

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE -	<u>1,324,707,701</u>	1,298,451,438
	PASIVO CORRIENTE	26,256,263	
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>1,324,707,701</u>	50.45
	PASIVO CORRIENTE	26,256,263	
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u>	<u>3,533,214,850</u>	134.57
	PASIVO TOTAL	26,256,263	
PRUEBA ACIDA	<u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u>	<u>1,324,707,701</u>	50.45
ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>PASIVO TOTAL * 100</u>	<u>2,625,626,300</u>	0.74%
	ACTIVO TOTAL	3,533,214,850	
LAVERAGE A CORTO PLAZO	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	26,256,263	0.01
	PATRIMONIO	3,506,958,587	
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u>	<u>282,727,668</u>	8.00%
	ACTIVO TOTAL	3,533,214,850	
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	<u>EXEDEN.(DEFICIT) OPER.</u>	<u>270,021,648</u>	20.53%
	INGRESOS OPERACIONALES	1,315,466,893	
MARGEN NETO DE UTILIDAD	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u>	<u>282,727,668</u>	21.49%
	INGRESOS OPERACIONALES	1,315,466,893	
EL EBITDA			28.33%

SISTEMA DE CONTROL

EBITDA		PERIODO 2024	
Ingresos Operacionales		100%	1,315,466,893
Total Ingresos		100%	1,315,466,893
Costo del Servicio		51.38%	675,864,965
Total Costo del Servicio		51.38%	675,864,965
EXCEDENTE BRUTO		48.62%	639,601,928
Gastos Generales Administración		20.29%	266,907,632
EBITDA		28.33%	372,694,296
Depreciaciones		7.90%	103,968,648
EXCEDENTE OPERACIONAL		20.43%	268,725,648
Ingresos no operacionales		1.14%	15,021,061
Egresos no operacionales		0.18%	2,315,040
Excedente no operacional		0.97%	12,706,021
EXCEDENTE NETO		21.39%	281,431,668

[Handwritten signature]