



EMPRESAS PUBLICAS DE FINANCIERA E.S.P.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA-INCSP  
A ENERO 31 DE 2026-2025  
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	ENERO		Variación Absoluta	Porcentaje	Código	PASIVO	ENERO		Variación Absoluta	Porcentaje
		2026	2025					2026	2025		
11	ELECTIVO	30.792.224.075	21.315.169.836	9.477.054.239	44,46%	23	Operaciones de financiamiento	4.755.839.622	2.301.464.073	2.454.375.549	106,64%
1105	Caja	86.194.698	52.098.955	34.104.743	65,47%	2314	Financiamiento Interno a Largo Plazo	4.755.839.622	2.301.464.073	2.454.375.549	106,64%
1110	Bancos y corporaciones	30.706.029.377	21.283.079.981	9.442.949.496	44,41%						
1132	Efectivo de Uso restringido	-	-	-	-						
12	Inversiones	-	-	-	-	24	Cuentas por pagar	13.447.419.197	13.291.965.132	155.454.065	1,17%
1211	Inversiones de Administración de Liquidez al Valor de mercado	-	-	-	-	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	704.366.354	126.965.343	577.401.011	454,77%
13	Cuentas Por Cobrar	10.633.478.048	11.310.966.533	(677.488.485)	-5,99%	2407	Recursos a Favor de Terceros	839.436.518	817.104.673	22.331.845	2,73%
1318	Servicios Públicos	16.350.688.782	15.381.306.382	969.552.400	6,30%	2424	Descuentos de Nomina	728.695.845	1.183.484.761	(454.788.916)	-38,43%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	737.984.058	283.925.883	454.058.175	159,92%	2440	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.248.066.794	559.598.335	688.468.459	123,03%
1388	Prestamo Acumulado de cuentas por cobrar	(6.455.364.792)	(4.354.265.722)	(2.101.099.060)	48,25%	2445	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9.138.488.424	6.990.654.936	(542.166.512)	-5,80%
14	Prestamos por cobrar	214.976.346	160.924.290	54.052.056	33,59%	2490	Otras Cuentas por pagar	178.854.624	20.343.077	(2.488.453)	-12,23%
1415	Prestamos Concedidos	230.700.145	176.648.089	54.052.056	30,60%			770.510.638	903.814.007	(133.303.369)	-14,75%
1480	Prestamo Acumulado de prestamos por Cobrar	(15.723.799)	(15.723.799)	-	0,00%	25	Obligaciones Laborales	7.847.991.727	6.650.056.516	1.197.935.211	18,01%
1514	Materiales y Suministros	5.599.756.025	6.134.725.999	(534.969.974)	-8,72%	2511	Beneficios a Corto Plazo	7.847.991.727	6.650.056.516	1.197.935.211	18,01%
1525	En Tránsito	463.101	74.379.879	(73.916.778)	-7,61%	2514	Beneficios posemplejo pensiones	0	0	0	0%
19	Otros activos	13.072.498.327	9.593.191.095	3.479.307.232	36,27%	29	Otros Pasivos	10.667.481.634	4.952.963.700	5.714.517.934	115,38%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	77.319.920	8.004.164	69.314.856	89,31%	2901	Averaces y anticipos recibidos	952.061.934	4.709.958.642	(3.757.896.708)	-79,79%
1906	Avances y Anticipos Empleados	2.160.011.587	160.055.924	1.999.955.663	1249,54%	2902	Recursos recibidos en administración	0	0	0	0%
1907	Anticipos o saldos a favor Impagos y Contribuciones	10.835.187.720	9.425.131.007	1.410.036.713	14,96%	2903	Depositos Recibidos en Garantía	2.334.207.901	243.005.058	2.091.202.843	890,56%
1909	Depositos Entregados en Garantía	267.209.721.100	265.465.900.211	1.743.820.889	0,66%	2990	Otros Pasivos Diferidos	7.381.211.799	0	7.381.211.799	
12	NO CORRIENTE	13.048.062.441	13.048.062.441	-	0,00%	NO CORRIENTE	95.626.402.921	108.773.048.171	(13.146.645.250)	-12,09%	
1216	Inversiones	-	-	-	-	23	Operaciones de financiamiento	29.516.678.800	33.099.924.073	(3.583.245.273)	-10,83%
1224	Inversiones Patrimoniales entidad liquid	-	-	-	-	2314	Financiamiento Interno de largo Plazo	29.516.678.800	33.099.924.073	(3.583.245.273)	-10,83%
1280	Provisión para protección de inversiones	13.150.706.031	13.150.706.031	-	0,00%	24	Cuentas por pagar	0	0	0	0%
13	Cuentas Por Cobrar	(102.643.590)	(102.643.590)	-	0,00%	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0%
1384	Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	25	Obligaciones laborales	47.644.909.518	50.763.429.902	(3.118.520.384)	-6,14%
1605	Propiedades, Planta y Equipo	4.755.920.851	4.755.920.851	-	0,00%	2514	Beneficios posemplejo pensiones	47.644.909.518	50.763.429.902	(3.118.520.384)	-6,14%
1615	Terrenos	6.294.176.350	12.628.169.453	(6.363.993.103)	-50,40%	27	Provisiones	3.014.359.032	2.078.026.826	936.332.206	45,06%
1635	Construcciones en curso	-	-	-	-	2701	Língios y Demandas	3.014.359.032	2.078.026.826	936.332.206	45,06%
1640	Bienes muebles en bodega	23.393.559.468	22.391.461.089	1.001.898.382	4,47%	28	Otros Pasivos	15.450.455.571	22.831.667.370	(7.381.211.799)	-32,33%
1645	Plantas y ductos	38.129.155.047	35.108.595.140	3.020.559.907	8,60%	2818	Pasivos por impuestos diferidos	724.394.148	724.394.148	0	100,00%
1650	Redes, líneas y cables	278.339.206.850	264.657.044.133	13.682.162.717	5,17%	2990	Otros Pasivos Diferidos	14.726.061.423	22.107.273.222	(7.381.211.799)	-33,39%
1655	Maquinaría y equipo	17.762.984.757	16.446.165.586	1.316.819.171	8,01%	PASIVO	132.346.135.101	135.969.497.592	(3.624.362.491)	-2,67%	
1670	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.713.586.389	1.706.614.559	6.971.830	0,41%	PATRIMONIO	195.177.518.820	178.011.380.372	17.166.138.448	9,64%	
1675	Equipos de comunicación y computación	6.056.979.564	5.438.184.177	620.795.387	11,42%	32	Patrimonio Institucional	195.177.518.820	178.011.380.372	17.166.138.448	9,64%
1680	Equipo de transporte, tracción y elevac.	16.008.976.435	16.008.976.435	-	0,00%	3208	Capital fiscal	196.370.966.709	181.691.960.536	14.672.996.173	8,08%
1683	Propiedades Plantas y Equipos en Concesión	3.231.500	3.229.530.221	(1.020.865.124)	9,09%	3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	4.728.878.877	2.765.073.424	1.963.803.453	71,02%
1685	Depreciación acumulada	(144.239.999.564)	(132.279.134.440)	(12.020.865.124)	9,09%	3230	Resultados del ejercicio	3.929.975.272	3.929.975.272	-	0,00%
19	Otros activos	2.744.550.791	2.286.179.069	478.371.722	21,11%	3280	Garancías o Perdidas por planes de beneficio a los empleados	(9.252.290.039)	(9.781.628.860)	529.338.822	-5,41%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	-	-	-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	327.522.653.921	313.980.877.964	13.541.775.957	4,31%	
1926	Reserva Financiera Actoral	-	-	-	-	91	Responsabilidades contingentes	6.386.627.755	7.008.755.277	(617.127.542)	-8,81%
1957	Depreciación acum de activos entregados en concesión	-	-	-	-	93	Acreedoras de Control	131.482.394.648	93.555.233.635	37.907.161.013	40,52%
1970	Intangibles	5.529.386.753	4.630.031.475	899.355.278	17,90%	99	Acreedoras por contra (db)	(137.852.022.383)	(101.561.988.912)	(37.290.033.471)	37,08%
1975	Amortización acumulada de intangibles	(3.289.111.332)	(2.620.632.072)	(448.579.320)	15,90%						
1985	Activos por impuestos Diferidos	484.375.370	396.779.606	87.595.764	100,00%						
	TOTAL ACTIVO	327.522.653.921	313.980.877.964	13.541.775.957	4,31%						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18.715.584.270	17.537.901.823	1.177.482.447	0,00%						
81	Derechos contingentes	37.036.721.105	37.036.721.105	-	0,00%						
83	Deudoras de Control	(55.752.105.375)	(54.574.622.926)	(1.177.482.447)	2,16%						
89	Deudoras por contra (c)	-	-	-	-						

FRMA: REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: PAULÓ CÉSAR RODRÍGUEZ OSPINA  
C.C. 4.377.493

FRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
NOMBRE: JAETH WILHESS SERRA  
C.C. 41.930.224

FRMA: CONTADOR  
NOMBRE: JORGE HERMAN RIOS GIRALDO  
C.C. 7.529.016  
T.P. 19.190.7

Professional Especialista: I


Código	Concepto	ENERO		Variación Absoluta	Porcentaje
		2026	2025		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
43	<b>Venta de Servicios</b>	10,595,800,832	9,516,776,123	1,079,024,709	11,34%
4321	Servicios de acueducto	10,595,800,832	9,516,776,123	1,079,024,709	11,34%
4322	Servicio de alcantarillado	4,028,461,207	3,617,111,249	411,349,958	11,37%
4323	Servicio de Aseo	2,889,162,605	2,625,139,293	264,023,352	10,06%
4390	Otros Servicios	3,759,684,241	3,375,097,634	384,586,607	11,39%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(81,507,221)	(100,572,013)	19,064,792	-
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
63	Costo de ventas de bienes y servicios	4,416,217,564	3,582,385,213	833,832,351	23,28%
6360	Servicios de acueducto	1,526,514,759	1,342,194,663	184,320,096	13,73%
6360	Servicios de alcantarillado	980,934,071	944,421,370	36,512,701	3,87%
6360	Servicio Aseo	1,908,768,734	1,295,769,180	612,999,554	47,31%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
51	<b>De administración</b>	1,124,736,307	2,993,893,879	-1,869,157,572	-62,43%
5101	Sueldos y Salarios	476,367,314	433,703,923	42,663,391	9,84%
5102	Contribuciones Implantadas	681,046	1,304,780	-623,734	-47,80%
5103	Contribuciones Efectivas	94,352,302	84,625,894	9,726,408	11,49%
5104	Aportes sobre la Nómina	1,367,100	1,497,400	-130,300	-
5107	Prestaciones sociales	196,330,949	189,926,649	6,404,300	3,37%
5108	Gastos de personal diverso	21,096,492	3,868,163	17,228,329	-
5111	Generales	61,323,793	117,014,909	-55,691,116	-47,59%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	181,915,396	59,037,020	122,878,376	208,14%
<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacio</b>					
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	-	-	-	-
5351	Deterioro de propiedades Planta y Equipo	31,670,540	29,042,739	2,627,801	9,05%
5360	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	59,631,375	-	59,631,375	-
5366	Amortización de Activos Intangibles	-	-	-	-
5368	Provisión litigios y demandas	-	2,073,872,402	-2,073,872,402	-
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>					
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	5,054,846,961	2,940,497,031	2,114,349,930	71,90%
4802	Financieros	105,700,131	77,826,460	27,873,671	35,82%
4808	Ingresos Diversos	66,074,236	34,623,617	31,450,619	90,84%
4825	Impuesto a las Ganancias Diferido	39,625,895	43,202,843	-3,576,948	-8,28%
4831	Reversion provisiones	-	-	-	-
58	<b>OTROS GASTOS</b>	431,670,215	253,250,067	178,420,148	70,45%
5801	Intereses	-	-	-	-
5802	Comisiones	21,658	-	21,658	-
5804	Financieros	431,594,122	253,249,394	178,344,728	70,42%
5821	Impuesto a las Ganancias Corriente	-	-	-	-
5822	Impuesto a las Ganancias Diferido	-	-	-	-
5890	Gastos Diversos	54,435	673	53,762	7988,41%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>					
		4,728,876,877	2,765,073,424	1,963,803,453	71,02%



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

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: JORGE HERMAN RIOS GIRALDO  
C.C. 7.529.016  
T.P. 19.100-1  
Profesional Especializado I

FIRMA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
NOMBRE: JANETH MENESES SERNA  
C.C. 41.930.224



Código	Concepto	ENERO	ENERO	Variación Absoluta	Porcentaje
		2026	2025		
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>10.595.800.832</b>	<b>9.516.776.123</b>	<b>1.079.024.709</b>	<b>11,34%</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>10.595.800.832</b>	<b>9.516.776.123</b>	<b>1.079.024.709</b>	<b>11,34%</b>
4321	Servicios de acueducto	4.028.461.207	3.617.111.249	411.349.958	11,37%
4322	Servicio de alcantarillado	2.889.162.605	2.625.139.253	264.023.352	10,06%
4323	Servicio de Aseo	3.759.684.241	3.375.097.634	384.586.607	11,39%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(81.507.221)	(100.572.013)	19.064.792	
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>4.416.217.564</b>	<b>3.582.385.213</b>	<b>833.832.351</b>	<b>23,28%</b>
63	Costo de ventas de bienes y servicios	4.416.217.564	3.582.385.213	833.832.351	23,28%
6360	Servicios de acueducto	1.526.514.759	1.342.194.663	184.320.096	13,73%
6360	Servicios de alcantarillado	980.934.071	944.421.370	36.512.701	3,87%
6360	Servicio Aseo	1.908.768.734	1.295.769.180	612.999.554	47,31%
	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>6.179.583.268</b>	<b>5.934.390.910</b>	<b>245.192.358</b>	<b>4,13%</b>
51	<b>De administración</b>	<b>1.033.434.392</b>	<b>890.978.738</b>	<b>142.455.654</b>	<b>15,99%</b>
5101	Sueldos y Salarios	476.367.314	433.703.923	42.663.391	9,84%
5102	Contribuciones Imputadas	681.046	1.304.780	623.734	-47,80%
5103	Contribuciones Efectivas	94.352.302	84.625.894	9.726.408	11,49%
5104	Aportes sobre la Nómina	1.367.100	1.497.400	130.300	
5107	Prestaciones sociales	196.330.949	189.926.649	6.404.300	3,37%
5108	Gastos de personal diverso	21.096.492	3.868.163	17.228.329	445,39%
5111	Generales	61.323.793	117.014.909	55.691.116	-47,59%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	181.915.396	59.037.020	122.878.376	208,14%
53	<b>Deterioro, Provisiones, y amortizaciones</b>	<b>91.301.915</b>	<b>2.102.915.141</b>	<b>2.011.613.226</b>	<b>-95,66%</b>
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	-	-	-	
5350	Deterioro de inventarios	-	-	-	
5351	Deterioro de Propiedades Planta y Equipo	-	-	-	
5360	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	31.670.540	29.042.739	2.627.801	9,05%
5366	Amortización de Activos Intangibles	59.631.375	-	59.631.375	
5368	provisión Litigios y Demandas	-	2.073.872.402	2.073.872.402	
	<b>GANANCIA/ (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>5.054.846.961</b>	<b>2.940.497.031</b>	<b>2.114.349.930</b>	<b>71,90%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>105.700.131</b>	<b>77.826.460</b>	<b>27.873.671</b>	<b>35,82%</b>
4802	Financieros	66.074.236	34.623.617	31.450.619	90,84%
4808	Ingresos Diversos	39.625.895	43.202.843	3.576.948	-8,28%
4825	Impuestos a las ganancias Diferido	-	-	-	
4831	Reversion Provisiones	-	-	-	
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>431.670.215</b>	<b>253.250.067</b>	<b>178.420.148</b>	<b>70,45%</b>
5802	Comisiones	21.658	-	21.658	
5804	Financieros	431.594.122	253.249.394	178.344.728	70,42%
5821	Impuesto a las ganancias corriente	-	-	-	
5822	Impuesto a las ganancias Diferido	-	-	-	
5890	Gastos Diversos	54.435	673	53.762	7988,41%
	<b>GANANCIA / PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>4.728.876.877</b>	<b>2.765.073.424</b>	<b>1.963.803.453</b>	<b>71,02%</b>
<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES ORI PRESENTADOS NETOS DE IMPUESTOS</b>					
	Ganancia/ (Perdida) Neta del ejercicio	4.728.876.877	2.765.073.424	1.963.803.453	71%
3271	Inversiones e Instrumentos derivados	3.329.975.272	3.329.975.272	-	0%
3289	Beneficio Empleados (Pensiones Resolucion 633)	- 9.252.290.038	- 9.781.628.860	529.338.822	-5%
	<b>RESULTADO NETO</b>	<b>- 1.193.437.889</b>	<b>- 3.686.580.164</b>	<b>2.493.142.275</b>	<b>-67,63%</b>

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: JANETH MENESES SERNA  
C.C. 41.930.224

Saldo del Patrimonio a 31 de Enero de 2025  
 Variaciones Patrimoniales Durante 2026  
 Saldo del Patrimonio a 31 de Enero de 2026

Valores  
 178.011.380.372  
 17.166.138.448  
 195.177.518.820

**Código DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**INCREMENTOS**

	ENERO 2026	ENERO 2025	Variaciones
3208 Capital Fiscal	196.370.956.709	181.697.960.536	14.672.996.173
3225 Resultados Ejercicios anteriores	-	-	-
3230 Resultados del ejercicio	4.728.876.877	2.765.073.424	1.963.803.453
3271 Ganancias o Peridas en Inversiones	-	-	-
3280 Ganancias o Peridas por planes de Beneficios a los Empleados	-	-	-

**DISMINUCIONES**

3208 Capital Fiscal	-	-	-
3225 Resultados Ejercicios Anteriores	-	-	-
3230 resultados del ejercicio	-	-	-
3271 Ganancias o Peridas en Inversiones	-	-	-
3280 Ganancias o Peridas por planes de Beneficios a los Empleados	- 9.252.290.038	- 9.781.628.860	529.338.822
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>	-	-	-

**529.338.822**

3271 Ganancias o Peridas en Inversiones

3.329.975.272

3.329.975.272

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

FIRMA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO  
 NOMBRE: JANETH MENESES SERNA  
 C.C 41.930.274

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

**Concepto**

**ENERO**  
**2026**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**(36.549.619)**

Utilidad Ejercicio mas depreciaciones	4.728.876.877
Cuentas por cobrar	677.488.485
prestamos por cobrar	(54.052.056)
Inventarios	534.969.974
Otros activos	(3.479.307.232)
Intangibles	(478.371.722)
Cuentas por Pagar	155.454.065
Obligaciones laborales	(1.920.585.173)
Otros pasivos	(1.666.693.865)
Ganancias o perdidas por planes de beneficio	529.338.822
Litigios y Demandas	936.332.206

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

**(1.265.449.167)**

Inversiones de admon de liquidez	-
Propiedad planta y equipo	(1.265.449.167)
Ganancia o Perdida en Inversiones	-

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**10.779.053.025**

Financiamiento Interno	(1.128.869.724)
Incremento Capital Fiscal	11.907.922.749

**FLUJO DE EFECTIVO EN PERIODO**

**9.477.054.239**

**Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

**21.315.169.836**

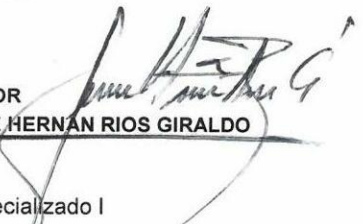
**SALDO FINAL DE EFECTIVO**

**30.792.224.075**

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

**FIRMA:DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO**  
**DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO**  
**NOMBRE: JANETH MENESES SERNA**  
**C.C 41.930.224**



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