



EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA, E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA-NICSP
A NOVIEMBRE 30 DE 2023-2022
(Cifras en Pasos)

Código	ACTIVO	NOTAS		Variación Absoluta	Porcentaje	Código	NOTAS		Variación Absoluta	Porcentaje	
		NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022				NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022			
11	Efectivo	24,879,599,310	26,229,625,527	-1,350,026,217	-5.15%	23	Operaciones de financiamiento	540,460,806	216,221,609	324,239,197	149.96%
1105	Caja	47,600,784	63,017,286	(15,416,502)	-24.46%	2314	Financiamiento Interno a Largo Plazo	540,460,806	216,221,609	324,239,197	149.96%
1110	Bancos y corporaciones	24,831,958,526	26,166,508,241	(1,334,649,715)	-5.10%						
1132	Efectivo de Uso restringido	-	-	-	-						
12	Inversiones	-	-	-	-	24	Cuentas por pagar	15,928,309,571	11,398,658,045	4,529,651,526	39.74%
1221	Inversiones de Administración de Liquidez al Valor de mercado	11,992,539,554	11,920,407,048	72,132,506	0.61%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	877,244,967	1,041,714,820	(164,469,853)	-15.73%
13	Cuentas Por Cobrar	15,213,334,534	15,156,740,552	56,593,982	0.37%	2407	Recursos a Favor de Terceros	658,229,644	235,069,299	423,160,345	180.02%
1318	Servicios Públicos	15,538,484	15,538,484	-	0.00%	2424	Descuentos de Nomina	2,389,766,281	2,821,417,077	(431,650,796)	-16.01%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	(3,236,333,514)	(3,236,333,514)	-	0.00%	2439	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	897,053,000	474,151,311	422,901,689	89.19%
1386	Deletorio Acumulado de cuentas por cobrar	245,314,305	205,098,262	40,216,043	19.61%	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	8,547,283,735	6,488,524,530	2,058,759,205	31.73%
14	Prestamos por cobrar	281,038,104	220,822,091	60,216,043	18.21%	2445	Impuesto al valor agregado	15,349,610	15,225,509	124,101	0.82%
1415	Prestamos Concedidos	(15,123,799)	(15,123,799)	-	0.00%	2490	Otras Cuentas por pagar	2,583,382,434	322,755,499	2,260,626,935	694.22%
1480	Deletorio Acumulado de prestamos por cobrar	4,737,644,621	4,533,091,989	204,552,732	2.28%	25	Obligaciones Laborales	5,307,429,538	4,377,855,007	929,574,531	21.23%
15	Inventarios	14,996,205,249	8,397,589,785	6,598,606,464	78.56%	2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	5,307,429,538	4,377,855,007	929,574,531	21.23%
1514	Materiales y Suministros	6,247,112,619	2,794,527,642	3,452,584,977	123.55%	2514	Beneficios posempleo pensiones	0	0	0	0.00%
1525	En Transitio	8,749,092,630	5,603,071,143	3,146,021,487	56.15%						
19	Otros activos	258,976,023,637	214,307,617,455	44,668,406,182	20.84%	29	Otros Pasivos	31,380,053,679	11,455,907,593	19,924,146,086	173.92%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	1,261,514,596	1,261,514,596	-	0.00%	2901	Anuncios y anticipos recibidos	19,763,414,026	1,981,075,876	17,782,338,150	897.61%
1906	Avances y Anticipos Entregados	13,150,706,031	12,666,141,782	484,564,249	3.00%	2903	Depositos Recibidos en Garantía	3,034,956,935	0	3,034,956,935	0.00%
1907	Anticipos o saldos a favor Impos y Contribuciones	(1,364,158,186)	(1,364,158,186)	-	0.00%	2918	Pasivos por impuestos diferidos	8,581,682,717	8,591,682,717	(9,999,999)	-0.12%
1909	Depositos Entregados en Garantía	13,048,062,441	12,655,498,182	392,564,249	3.02%	2990	Otros Pasivos Diferidos	86,493,645,959	70,124,988,003	16,368,657,956	23.34%
12	NO CORRIENTE	13,048,062,441	12,655,498,182	392,564,249	3.02%						
1216	Inversiones Patrimoniales en el Liquid	1,261,514,596	1,261,514,596	-	0.00%	23	Operaciones de financiamiento	29,463,177,841	13,153,448,163	16,309,729,678	124.00%
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	13,150,706,031	12,666,141,782	484,564,249	3.00%	2314	Financiamiento Interno de largo Plazo	29,463,177,841	13,153,448,163	16,309,729,678	124.00%
1280	Provision para protección de inversiones	(1,364,158,186)	(1,364,158,186)	-	0.00%	24	Cuentas por pagar	0	0	0	0.00%
13	Cuentas Por Cobrar	238,490,481	238,490,481	-	0.00%	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0.00%
1384	Otras cuentas por cobrar	244,772,153,043	200,503,777,468	44,268,375,575	22.08%	25	Obligaciones laborales	41,992,119,469	41,696,181,856	295,937,613	0.71%
16	Propiedades, Planta y Equipo	4,755,920,850	4,755,920,850	-	0.00%	2514	Beneficios posempleo pensiones	41,992,119,469	41,696,181,856	295,937,613	0.71%
1605	Terrenos	35,568,243,103	27,818,389,718	7,749,853,385	27.86%	27	Provisiones	71,673,923	308,683,258	(237,009,335)	-76.78%
1610	Construcciones en curso	19,943,916,589	18,170,010,635	1,773,905,954	9.76%	2701	Lingos y Demandas	71,673,923	308,683,258	(237,009,335)	-76.78%
1645	Edificaciones	28,000,189,496	28,831,360,221	(831,170,725)	-2.88%	29	Otros Pasivos	14,966,674,726	14,966,674,726	-	0.00%
1650	Plantas y ductos	235,676,619,749	194,271,623,486	41,404,996,263	21.31%	2990	Otros Pasivos Diferidos	14,966,674,726	14,966,674,726	-	0.00%
1655	Redes, líneas y cables	15,195,165,554	12,546,277,903	2,648,887,651	21.11%	PASIVO	139,649,899,553	97,573,830,257	42,076,069,296	43.12%	
1655	Maquinaria y equipo	1,613,034,258	1,476,883,295	136,150,963	9.22%						
1655	Muebles, enseres y equipos de oficina	5,123,737,468	4,250,740,081	872,997,387	20.54%	32	Patrimonio Institucional	176,177,387,123	168,119,608,689	8,057,778,434	4.79%
1670	Equipos de comunicación y computación	14,236,732,882	14,115,009,015	121,723,867	0.86%	3208	Capital fiscal	148,163,833,644	137,915,253,996	10,248,579,648	7.43%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	3,229,530,221	1,496,044,019	1,733,486,202	115.16%	3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	22,192,076,843	22,316,355,829	(124,278,986)	-0.56%
1683	Propiedades, Plantas y Equipos en Concesion	(118,570,937,127)	(107,228,481,755)	(11,342,455,372)	10.59%	3230	Resultados del ejercicio	3,329,975,272	2,947,411,022	382,564,250	12.98%
1685	Depreciación acumulada	1,155,805,353	899,851,314	255,957,039	28.44%	3271	Ganancias o Pérdidas en Inversiones	2,491,501,364	4,940,587,642	(2,449,086,478)	-49.57%
19	Otros activos	238,490,481	238,490,481	-	0.00%	3280	Ganancias o Pérdidas por planes de beneficio a los empleados	0	0	0	0.00%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	3,587,892,284	3,181,084,787	406,807,497	12.78%						
1926	Reserva Financiera Actuarial	(2,431,883,931)	(2,281,233,473)	(150,650,458)	6.60%						
1941	Bienes Adquiridos en Leasing Financiero	-	-	-	-						
1957	Depreciación acum de activos entregados en concesion	-	-	-	-						
1970	Inangilables	3,587,892,284	3,181,084,787	406,807,497	12.78%						
1975	Amortización acumulada de intangibles	(2,431,883,931)	(2,281,233,473)	(150,650,458)	6.60%						
	TOTAL ACTIVO	315,827,286,676	285,693,438,946	50,133,847,730	18.87%						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16,637,975,486	12,617,824,932	4,020,150,554	10.90%						
81	Derechos contingentes	37,026,721,105	36,897,691,992	130,029,113	0.28%	91	Responsabilidades contingentes	15,076,071,770	14,140,352,636	935,719,134	6.62%
83	Deudoras de Control	(53,674,656,591)	(49,515,516,924)	(4,159,139,667)	8.40%	93	Acreedores de Control	29,120,621,152	24,878,953,830	4,241,667,322	17.05%
89	Deudoras por contra (de)	-	-	-	-	99	Acreedores por contra (de)	(44,196,692,922)	(39,019,306,466)	(5,177,386,456)	13.27%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	315,827,286,676	285,693,438,946	50,133,847,730	18.87%						

FIRMA: REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOSE MAN RENGIFO RODRIGUEZ
C.C 9 732 072
GERENTE GENERAL

FIRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO (E)
NOMBRE: DORA MERCEDES SAGUIRE LONDONO
C.C 41 914 936

FIRMA: CONTADOR
NOMBRE: JORGE HERMAN RIOS GIRALDO
C.C 7 529 016
T.P. 19100-1
Profesional Especializado



EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 30 DE NOVIEMBRE 2023-2022 NICSP
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas		Variación	Porcentaje
		NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022		
INGRESOS OPERACIONALES					
43	Venta de Servicios	99,661,759,319	84,366,211,281	15,295,548,038	18.13%
4321	Servicios de acueducto	38,331,219,294	32,161,848,249	6,169,371,045	19.18%
4322	Servicio de alcantarillado	28,671,644,265	23,986,423,227	4,685,221,038	19.53%
4323	Servicio de Aseo	33,671,022,973	28,874,306,409	4,796,716,564	16.61%
4390	Otros Servicios	(1,012,127,213)	(656,366,604)	355,760,609	54.20%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)				
6	COSTO DE VENTAS	55,485,689,166	46,722,142,480	8,763,546,686	18.76%
63	Costo de ventas de bienes y servicios	19,395,392,398	17,227,497,842	2,167,894,556	12.58%
6380	Servicios de acueducto	13,376,094,241	11,385,482,942	1,990,611,299	17.48%
6380	Servicios de alcantarillado	22,714,202,527	18,109,161,696	4,605,040,831	25.43%
6380	Servicio Aseo				
GASTOS OPERACIONALES					
51	De administración	22,469,237,064	18,417,724,978	4,051,512,086	22.00%
5101	Sueldos y Salarios	21,937,625,814	16,844,910,113	5,092,715,701	30.23%
5102	Contribuciones Imputadas	4,380,298,027	3,912,597,326	467,700,701	11.95%
5103	Contribuciones Electricas	26,422,545	41,187,966	14,765,421	-35.85%
5104	Aportes sobre la Nómina	950,382,471	781,750,952	168,631,519	21.57%
5107	Prestaciones sociales	32,705,900	31,522,754	1,183,146	26.31%
5108	Gastos de personal diverso	1,987,218,175	1,573,284,510	413,933,665	27.43%
5111	Generales	2,165,223,907	1,699,181,432	466,042,475	27.43%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	2,261,204,632	2,010,238,110	250,966,522	12.48%
		10,134,170,157	6,795,147,063	3,339,023,094	49.14%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacio	531,611,250	1,572,814,865	1,041,203,615	-66.20%
5351	Deterioro de propiedades Planta y Equipo	9,297,125	280,802	9,036,323	-0.27%
5360	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	388,915,546	389,985,044	1,069,498	
5366	Amortización de Activos Intangibles	133,398,579	1,182,569,019	1,049,170,440	
5373	Provisiones Diversas				
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL					
		21,706,833,089	19,226,343,823	2,480,489,266	12.90%
OTROS INGRESOS					
48	Financieros	4,039,128,412	4,900,303,093	861,174,681	-17.57%
4802	Ingresos Diversos	3,019,263,789	3,101,519,329	82,255,540	-2.65%
4808	OTROS GASTOS	1,019,864,623	1,798,783,764	778,919,141	-43.30%
58	Comisiones	3,553,884,658	1,810,291,087	1,743,593,571	96.32%
5802	Financieros	29,249,640	116,759,599		
5804	Otros Gastos Ordinarios	3,518,372,750	1,681,460,975	1,836,911,775	109.24%
5810	Gastos Diversos	6,262,268	12,070,513	5,808,245	-48.12%
5890	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	22,192,076,843	22,316,355,829	124,278,986	-0.56%

Amurp

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

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

[Signature]

FIRMA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO (E)
NOMBRE: DORA MERCEDES AGUIRRE LONDONO
C.C. 41.914.936





EMPRESAS PÚBLICAS DE ARMENIA E.S.P.

EMPRESAS PÚBLICAS DE ARMENIA E.S.P.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO-NICSP
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023- 2022
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 30 de Noviembre de 2022 168,119,608,689
Variaciones Patrimoniales Durante 2023 8,057,778,434
Saldo del Patrimonio a 30 de Noviembre de 2023 176,177,387,123

Código DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022	Variaciones
INCREMENTOS			
3208 Capital Fiscal	148,163,833,644	137,915,253,996	10,248,579,648
3225 Resultados Ejercicios anteriores	-	-	-
3230 Resultados del ejercicio	22,192,076,843	22,316,355,829	124,278,986
3271 Ganancias o Perdidas en Inversiones	3,329,975,272	2,947,411,022	382,564,250
3280 Ganancias o Perdidas por planes de Beneficios a los Empleados	-	-	-
DISMINUCIONES			
3208 Capital Fiscal	-	-	-
3225 Resultados Ejercicios Anteriores	-	-	-
3230 resultados del ejercicio	-	-	-
3271 Ganancias o Perdidas en Inversiones	-	-	-
3280 Ganancias o Perdidas por planes de Beneficios a los Empleados	2,491,501,364	4,940,587,842	2,449,086,478
PARTIDAS SIN VARIACION			
3268 Resultados de Ejercicios anteriores	-	-	-
			<u>- 2,449,086,478</u>

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

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


FIRMA DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO (E)
NOMBRE: DORA MERCEDES AGUIRRE LONDOÑO
C.C 41.914.936




EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E.S.P.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (ORI)
A NOVIEMBRE 30 2023-2022
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022	Variación Absoluta	Porcentaje
	INGRESOS OPERACIONALES		99,661,759,319	84,366,211,281	15,295,548,038	18.13%
43	Venta de Servicios		99,661,759,319	84,366,211,281	15,295,548,038	18.13%
4321	Servicios de acueducto		38,331,219,294	32,161,848,249	6,169,371,045	19.18%
4322	Servicio de alcantarillado		28,671,644,265	23,986,423,227	4,685,221,038	19.53%
4323	Servicio de Aseo		33,671,022,973	28,874,306,409	4,796,716,564	16.61%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)		(1,012,127,213)	(656,366,604)	355,760,609	54.20%
6	COSTO DE VENTAS		55,485,689,166	46,722,142,480	8,763,546,686	18.76%
63	Costo de ventas de bienes y servicios		55,485,689,166	46,722,142,480	8,763,546,686	18.76%
6360	Servicios de acueducto		19,395,392,398	17,227,497,842	2,167,894,556	12.58%
6360	Servicios de alcantarillado		13,376,094,241	11,385,482,942	1,990,611,299	17.48%
6360	Servicio Aseo		22,714,202,527	18,109,161,696	4,605,040,831	25.43%
	GANANCIA BRUTA		44,176,070,153	37,644,068,801	6,532,001,352	17.35%
51	De administración		21,937,625,814	16,844,910,113	5,092,715,701	30.23%
5101	Sueldos y Salarios		4,380,298,027	3,912,597,326	467,700,701	11.95%
5102	Contribuciones Imputadas		26,422,545	41,187,966	14,765,421	-35.85%
5103	Contribuciones Efectivas		950,382,471	781,750,952	168,631,519	21.57%
5104	Aportes sobre la Nómina		32,705,900	31,522,754	1,183,146	
5107	Prestaciones sociales		1,987,218,175	1,573,284,510	413,933,665	26.31%
5108	Gastos de personal diverso		2,165,223,907	1,699,181,432	466,042,475	27.43%
5111	Generales		2,261,204,632	2,010,238,110	250,966,522	12.48%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas		10,134,170,157	6,795,147,063	3,339,023,094	49.14%
53	Deterioro, Provisiones, y amortizaciones		531,611,250	1,572,814,865	1,041,203,615	-66.20%
5346	Deterioro de Inversiones		9,297,125	260,802		
5360	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo		388,915,546	389,985,044	1,069,498	-0.27%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		133,398,579	1,182,569,019	1,049,170,440	
5373	Provisiones Diversas		-	-		
	GANANCIA/ (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		21,706,833,089	19,226,343,823	2,480,489,266	12.90%
48	OTROS INGRESOS		4,039,128,412	4,900,303,093	861,174,681	-17.57%
4802	Financieros		3,019,263,789	3,101,519,329	82,255,540	-2.65%
4808	Ingresos Diversos		1,019,864,623	1,798,783,764	778,919,141	-43.30%
58	OTROS GASTOS		3,553,884,658	1,810,291,087	1,743,593,571	96.32%
5802	Comisiones		29,249,640	116,759,599	87,509,959	
5804	Financieros		3,518,372,750	1,681,460,975	1,836,911,775	109.24%
5805	otros Gastos(Financieros)		-	-		
5890	Gastos Diversos		6,262,268	12,070,513	5,808,245	-48.12%
	GANANCIA / PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		22,192,076,843	22,316,355,829	124,278,986	-0.56%

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES ORI PRESENTADOS NETOS DE IMPUESTOS

	Ganancia/ (Perdida) Neta del ejercicio	22,192,076,843	22,316,355,829	124,278,986	-1%
3271	Inversiones e Instrumentos derivados	382,564,250	2,947,411,022	2,564,846,772	-87%
3280	Beneficio Empleados (Pensiones Resolucion 633)	2,449,086,478	4,940,587,842	2,491,501,364	50%
	RESULTADO NETO	20,125,554,615	30,204,354,693	197,624,394	-0.65%

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

FIRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO (E)
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO
NOMBRE: DORA MERCEDES AGUIRRE LONDOÑO
C.C 41.914.936

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



EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E.S.P
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PERIODO CONTABLE TERMINADO AL 30/11/2023
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	NOVIEMBRE
	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16,035,760,834
	16,035,760,834
Utilidad Ejercicio	(124,278,986)
Cuentas por cobrar	166,358,175
prestamos por cobrar	(40,216,043)
Inventarios	(104,552,752)
Otros activos	(6,598,606,464)
Intangibles	(255,957,039)
Cuentas por Pagar	4,529,451,526
Obligaciones laborales	1,225,512,144
Otros pasivos	19,924,146,086
Ganancias o pérdidas por planes de beneficio	(2,449,086,478)
Litigios y Demandas	(237,009,335)
Impuesto diferido	
ACTIVIDADES DE INVERSION	(44,268,375,575)
Inversiones de admon de liquidez	(382,564,249)
Propiedad planta y equipo	(44,268,375,575)
Ganancia o Perdida en Inversiones	382,564,249
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	26,882,548,524
Financiamiento Interno	16,633,968,876
Incremento Capital Fiscal	10,248,579,648
FLUJO DE EFECTIVO EN PERIODO	(1,350,066,217)
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	26,229,625,527
SALDO FINAL DE EFECTIVO	24,879,559,310


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


FIRMA: DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO (E)
DIRECTOR DE FINANCIAMIENTO
NOMBRE: DORA MERCEDES AGUIRRE LONDOÑO
C.C 41.914.936


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