



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado a Abril 2024 y 2023
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	Acumulado a Abril 2024	Acumulado a Abril 2023	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$712,694,757	\$704,214,218	\$8,480,539	1.2%
ACTIVO CORRIENTE	\$54,543,742	\$44,688,923	\$9,854,819	22.1%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$24,427,826	\$14,684,494	\$9,743,331	66.4%
CAJA	\$15,600	\$0	\$15,600	100.0%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$21,209,582	\$11,500,991	\$9,708,591	84.4%
FONDOS EN TRÁNSITO	\$368,565	\$1,906,691	-\$1,538,126	-80.7%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$1,234,079	\$1,276,812	-\$42,734	-3.3%
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$1,600,000	\$0	\$1,600,000	100.0%
CUENTAS POR COBRAR	\$28,519,798	\$28,187,777	\$332,021	1.2%
PRESTACION DE SERVICIOS	\$7,030,690	\$7,030,690	\$0	0.0%
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	\$21,489,108	\$21,157,086	\$332,021	1.6%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y	\$0	\$0	\$0	0.0%
INVENTARIOS	\$1,596,118	\$1,816,652	-\$220,534	-12.1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,693,949	\$1,914,482	-\$220,534	-11.5%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-\$97,830	-\$97,830	\$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$658,151,015	\$659,525,295	-\$1,374,279	-0.2%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$5,833,638	\$5,833,638	\$0	0.0%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL	\$1,452,621	\$1,452,621	\$0	0.0%
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR	\$4,504,817	\$4,504,817	\$0	0.0%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-\$123,800	-\$123,800	\$0	0.0%
CUENTAS POR COBRAR	\$17,698,955	\$17,600,886	\$98,070	0.6%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$17,640,841	\$17,565,490	\$75,352	0.4%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	\$7,727,889	\$7,165,215	\$562,673	7.9%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-\$7,669,775	-\$7,129,819	-\$539,956	7.6%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$50,162	\$48,939	\$1,224	2.5%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$50,162	\$48,939	\$1,224	2.5%
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	\$12,524	\$12,524	\$0	0.0%
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR	-\$12,524	-\$12,524	\$0	0.0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$573,392,636	\$577,538,559	-\$4,145,923	-0.7%
TERRENOS	\$30,186,200	\$30,290,262	-\$104,062	-0.3%
SEMOVIENTES	\$16,000	\$16,000	\$0	0.0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$11,852,345	\$13,282,970	-\$1,430,624	-10.8%
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$2,004,566	\$352,158	\$1,652,408	469.2%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$300	\$300	\$0	0.0%
EDIFICACIONES	\$99,379,808	\$99,379,808	\$0	0.0%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$36,581,614	\$36,581,614	\$0	0.0%
REDES, LINEAS Y CABLES	\$653,809,904	\$651,786,265	\$2,023,639	0.3%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$18,091,137	\$18,091,137	\$0	0.0%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$1,748,911	\$1,748,911	\$0	0.0%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$1,309,751	\$1,309,751	\$0	0.0%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$5,046,070	\$4,776,213	\$269,857	5.7%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$1,449,966	\$1,378,417	\$71,550	5.2%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	\$14,766	\$12,288	\$2,478	20.2%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,	-\$178,886,702	-\$172,255,534	-\$6,631,168	3.8%
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA	-\$109,212,001	-\$109,212,001	\$0	0.0%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.

INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Acumulado a Abril 2024 y 2023

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$61,175,623	\$58,503,273	\$2,672,350	4.6%
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$14,879,931	\$14,593,715	\$286,216	2.0%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$385,965	\$306,143	\$79,822	26.1%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$11,777,381	\$11,776,108	\$1,273	0.0%
PROPIEDADES DE INVERSION	\$9,219,013	\$6,897,050	\$2,321,962	33.7%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INTANGIBLES	\$16,778,466	\$16,476,240	\$302,225	1.8%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	\$1,897,249	\$1,897,249	\$0	0.0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-\$172,248	-\$166,100	-\$6,148	3.7%
	\$8,407,810	\$8,407,810	\$0	0.0%
	-\$5,222,035	-\$4,909,035	-\$313,000	6.4%
	\$3,224,093	\$3,224,093	\$0	0.0%
PASIVO	\$249,643,196	\$253,051,203	-\$3,408,007	1.3%
PASIVO CORRIENTE	\$63,456,846	\$62,885,728	\$571,118	0.9%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$13,903,447	\$14,421,777	-\$518,330	-3.6%
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	\$9,754,187	\$10,282,039	-\$527,851	-5.1%
FINANCIAMIENTO EXTERNO DE CORTO PLAZO	\$4,149,260	\$4,139,738	\$9,522	0.2%
CUENTAS POR PAGAR	\$31,258,629	\$28,670,666	\$2,587,963	9.0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$701,050	\$1,302,503	-\$601,453	-46.2%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$1,394,441	\$1,201,193	\$193,248	16.1%
DESCUENTOS DE NOMINA	\$938,171	\$908,659	\$29,511	3.2%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$794,198	\$926,710	-\$132,512	-14.3%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	\$16,744,890	\$13,411,474	\$3,333,415	24.9%
CREDITOS JUDICIALES	\$0	\$0	\$0	-100.0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$328,474	\$328,474	\$0	0.0%
	\$10,357,406	\$10,591,652	-\$234,246	-2.2%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$6,969,448	\$7,753,640	-\$784,192	-10.1%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$6,968,534	\$7,752,726	-\$784,192	-10.1%
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$914	\$914	\$0	0.0%
PROVISIONES	\$11,325,323	\$12,039,646	-\$714,323	-5.9%
ADMINISTRATIVAS	\$8,990,478	\$10,304,189	-\$1,313,712	-12.7%
LABORALES	\$1,125,815	\$1,678,468	-\$552,653	-32.9%
PROVISIONES DIVERSAS	\$1,209,030	\$56,988	\$1,152,042	2021.5%
PASIVO NO CORRIENTE	\$186,186,350	\$190,165,475	-\$3,979,125	-2.1%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$38,220,786	\$43,495,076	-\$5,274,290	-12.1%
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$36,168,745	\$39,445,444	-\$3,276,699	-8.3%
FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	\$2,052,041	\$4,049,632	-\$1,997,591	-49.3%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$42,336,352	\$43,403,980	-\$1,067,628	-2.5%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$86,948	\$117,388	-\$30,440	-25.9%
OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	\$318,099	\$0	\$318,099	100.0%
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	\$41,931,305	\$43,286,592	-\$1,355,287	-3.1%
PROVISIONES	\$19,332,287	\$17,292,320	\$2,039,967	11.8%
ADMINISTRATIVAS	\$18,415,025	\$17,101,314	\$1,313,712	7.7%
LABORALES	\$917,262	\$191,006	\$726,255	380.2%
OTROS PASIVOS	\$86,296,925	\$85,974,098	\$322,827	0.4%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$7,115,528	\$7,094,926	\$20,602	0.3%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	\$16,778,466	\$16,476,240	\$302,225	1.8%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$189,865	\$189,865	\$0	0.0%
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$62,213,067	\$62,213,067	\$0	0.0%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado a Abril 2024 y 2023
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$463,051,561	\$451,163,015	\$11,888,546	2.6%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$463,051,561	\$451,163,015	\$11,888,546	2.6%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$9,643,321	\$9,643,321	\$0	0.0%
CAPITAL AUTORIZADO	\$10,720,000	\$10,720,000	\$0	0.0%
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	-\$1,076,679	-\$1,076,679	\$0	0.0%
RESERVAS	\$70,287,846	\$70,287,846	\$0	0.0%
RESERVAS DE LEY	\$4,821,661	\$4,821,661	\$0	0.0%
OTRAS RESERVAS	\$65,466,186	\$65,466,186	\$0	0.0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$411,169,043	\$411,169,043	\$0	0.0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$11,760,881	-\$127,665	\$11,888,546	-9312.3%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$39,509,384	\$27,620,838	\$11,888,546	43.0%
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	-\$27,748,503	-\$27,748,503	\$0	0.0%
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	-\$39,809,531	-\$39,809,531	\$0	0.0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$712,694,757	\$704,214,218	\$8,480,539	1.2%
CUENTAS ORDEN DEUDORAS	\$0	\$0	\$0	0.0%
DEUDORAS FISCALES	\$239,175,747	\$239,175,747	\$0	0.0%
Diferencia entre Patrimonio Contable y Fiscal	\$224,722,955	\$224,722,955	\$0	0.0%
Diferencia entre utilidad comercial y renta gravable	\$14,452,792	\$14,452,792	\$0	0.0%
DEUDORAS DE CONTROL	\$202,898,737	\$202,757,392	\$141,345	0.1%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$43,938,586	\$43,938,586	\$0	0.0%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$12,319	\$12,319	\$0	0.0%
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	\$130,334,893	\$130,334,893	\$0	0.0%
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$393,480	\$393,480	\$0	0.0%
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	\$28,219,459	\$28,078,114	\$141,345	0.5%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442,074,484	-\$441,933,139	-\$141,345	0.0%
DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	-\$239,175,747	-\$239,175,747	\$0	0.0%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA CR	-\$202,898,737	-\$202,757,392	-\$141,345	0.1%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	0.0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$62,378,306	-\$54,037,419	-\$8,340,887	15.4%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	-\$19,516,532	-\$19,516,532	\$0	0.0%
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-\$42,861,774	-\$34,520,887	-\$8,340,887	24.2%
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$137,450,251	-\$137,450,251	\$0	0.0%
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	-\$137,450,251	-\$137,450,251	\$0	0.0%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$199,828,556	\$191,487,669	\$8,340,887	4.4%
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA DB	\$62,378,306	\$54,037,419	\$8,340,887	15.4%
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	\$137,450,251	\$137,450,251	\$0	0.0%

MP

MONICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Monica Paola Saldarriaga Escobar

AM

ANDRÉS MAURICIO PÉREZ GARZÓN
Contador
T.P. 206808 - T



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.

INFORME DE RESULTADO INTEGRAL

Acumulado a Abril 2024 y 2023

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2024	2023	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$47,736,975	\$43,961,227	\$3,775,748	8.6%
INGRESOS OPERACIONALES	\$47,635,163	\$43,862,359	\$3,772,804	8.6%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$25,537,390	\$23,705,856	\$1,831,534	7.7%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$22,097,773	\$20,156,504	\$1,941,270	9.6%
OTROS SERVICIOS	\$101,812	\$98,868	\$2,944	3.0%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$6,444	\$10,172	-\$3,728	-36.7%
ADMINISTRACION DE PROYECTOS	\$0	\$0	\$0	0.0%
FACTURACIÓN CONJUNTA	\$95,368	\$88,695	\$6,673	7.5%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$24,372,537	\$26,731,992	-\$2,359,455	-8.8%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$17,588,160	\$19,823,494	-\$2,235,334	-11.3%
SERVICIOS PERSONALES	\$9,068,427	\$8,261,597	\$806,829	9.8%
GENERALES	\$1,151,154	\$899,301	\$251,854	28.0%
ARRENDAMIENTOS	\$837,116	\$969,628	-\$132,512	-13.7%
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS PARA LA VENTA	\$165,952	\$373,201	-\$207,249	-55.5%
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	\$782,622	\$1,609,098	-\$826,476	-51.4%
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$1,346,817	\$3,137,000	-\$1,790,183	-57.1%
HONORARIOS	\$146,928	\$246,064	-\$99,136	-40.3%
SERVICIOS PUBLICOS	\$333,843	\$379,874	-\$46,031	-12.1%
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	\$429,054	\$842,539	-\$413,485	-49.1%
SEGUROS	\$327,796	\$282,181	\$45,615	16.2%
IMPUESTOS	\$1,619,523	\$1,398,127	\$221,396	15.8%
ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	\$1,378,928	\$1,424,884	-\$45,956	-3.2%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$6,784,377	\$6,908,498	-\$124,121	-1.8%
DEPRECIACIONES	\$6,441,657	\$6,568,633	-\$126,976	-1.9%
AMORTIZACIONES	\$342,720	\$339,865	\$2,855	0.8%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$23,364,438	\$17,229,235	\$6,135,203	35.6%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$7,674,504	\$6,876,629	\$797,875	11.6%
GASTOS EFECTIVOS	\$6,536,548	\$6,060,097	\$476,451	7.9%
ADMINISTRACION	\$6,536,548	\$6,060,097	\$476,451	7.9%
SUELDOS Y SALARIOS	\$2,105,978	\$1,906,567	\$199,411	10.5%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$12,040	\$48,380	-\$36,340	-75.1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$515,063	\$467,751	\$47,312	10.1%
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$23,506	\$27,474	-\$3,967	-14.4%
PRESTACIONES SOCIALES	\$806,263	\$816,149	-\$9,885	-1.2%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$84,060	\$43,584	\$40,476	92.9%
GENERALES	\$1,604,925	\$1,507,450	\$97,475	6.5%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$1,384,712	\$1,242,742	\$141,970	11.4%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$1,137,956	\$816,532	\$321,425	39.4%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$1,137,956	\$816,532	\$321,425	39.4%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$539,956	\$255,078	\$284,877	111.7%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$193,043	\$180,023	\$13,020	7.2%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	\$1,550	\$1,550	\$0	0.0%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$75,408	\$67,331	\$8,078	12.0%
PROVISION DEMANDAS Y LITIGIOS	\$328,000	\$312,550	\$15,450	\$0
A (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$15,689,933	\$10,352,606	\$5,337,327	51.6%
OTROS INGRESOS	\$1,866,221	\$3,985,837	-\$2,119,616	-53.2%
OTROS INGRESOS	\$1,866,221	\$3,985,837	-\$2,119,616	-53.2%
FINANCIEROS	\$1,381,411	\$1,258,255	\$123,156	9.8%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$166,692	\$1,113,430	-\$946,738	-85.0%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$318,118	\$1,614,153	-\$1,296,035	-80.3%



MPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.

INFORME DE RESULTADO INTEGRAL

Acumulado a Abril 2024 y 2023

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$2,478,956	\$4,047,325	-\$1,568,370	-38.8%
OTROS GASTOS	\$2,478,956	\$4,047,325	-\$1,568,370	-38.8%
COMISIONES	\$10,321	\$6,555	\$3,765	57.4%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$227,402	\$735,813	-\$508,411	-69.1%
FINANCIEROS	\$2,218,050	\$1,777,720	\$440,330	24.8%
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$23,182	\$1,527,237	-\$1,504,055	-98.5%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN	\$193	\$261,762	-\$261,569	-99.9%
Programa Todos por el Pacifico no Gravada	\$0	\$261,557	-\$261,557	-100.0%
Otros Ingresos No Operacionales	\$193	\$206	-\$13	-6.2%
GASTOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN	\$0	\$257,816	-\$257,816	-100.0%
GASTOS	\$0	\$257,816	-\$257,816	-100.0%
ADMINISTRACION	\$0	\$253,355	-\$253,355	-100.0%
SUELDOS Y SALARIOS	\$0	\$173,668	-\$173,668	-100.0%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$0	\$33,316	-\$33,316	-100.0%
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$0	\$2,130	-\$2,130	-100.0%
PRESTACIONES SOCIALES	\$0	\$37,181	-\$37,181	-100.0%
GASTO DE PERSONAL DIVERSOS	\$0	\$7,060	-\$7,060	-100.0%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$0	\$4,461	-\$4,461	-100.0%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$0	\$3,431	-\$3,431	-100.0%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0	\$1,031	-\$1,031	-100.0%
LIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$15,077,392	\$10,295,065	\$4,782,327	46.5%
IMPUESTOS DE RENTA	\$3,188,845	\$1,010,943	\$2,177,903	215.4%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	\$3,188,845	\$1,010,943	\$2,177,903	215.4%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$11,888,546	\$9,284,122	\$2,604,424	28.1%

MONICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente.

ANDRÉS MAURICIO PÉREZ GARZÓN
Contador.
T.P. 206208 - T