



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

Descripción	Acumulado a Marzo 2024	a Marzo 2023	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$710,021,140	\$685,028,247	\$24,992,893	3.1%
ACTIVO CORRIENTE	\$53,206,744	\$37,108,207	\$16,098,537	43.4%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$23,145,152	\$7,610,908	\$15,534,244	204.1%
CAJA	\$15,600	\$13,920	\$1,680	12.1%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$20,560,652	\$5,911,569	\$14,649,083	247.8%
FONDOS EN TRÁNSITO	\$1,341,375	\$0	\$1,341,375	100.0%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$1,227,526	\$1,685,419	-\$457,893	-27.2%
CUENTAS POR COBRAR	\$28,298,492	\$27,753,463	\$545,029	2.0%
PRESTACION DE SERVICIOS	\$7,030,690	\$6,719,644	\$311,046	4.6%
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	\$21,267,802	\$21,033,672	\$234,130	1.1%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y	\$0	\$147	-\$147	-100.0%
INVENTARIOS	\$1,763,100	\$1,743,836	\$19,264	1.1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,860,930	\$1,973,958	-\$113,028	-5.7%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-\$97,830	-\$230,122	\$132,291	-57.5%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$656,814,396	\$647,920,041	\$8,894,356	1.4%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$5,833,638	\$5,721,272	\$112,366	2.0%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL	\$1,452,621	\$1,340,255	\$112,366	8.4%
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	\$17,313,772	\$16,072,561	\$1,241,211	7.7%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$17,281,971	\$15,997,358	\$1,284,613	8.0%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	\$7,587,422	\$6,555,076	\$1,032,346	15.7%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-\$7,555,621	-\$6,479,874	-\$1,075,747	16.6%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$50,557	\$59,496	-\$8,938	-15.0%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$50,557	\$59,496	-\$8,938	-15.0%
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	\$12,524	\$14,288	-\$1,763	-12.3%
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR	-\$12,524	-\$14,288	\$1,763	-12.3%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$573,062,666	\$578,075,648	-\$5,012,982	-0.9%
TERRENOS	\$30,212,215	\$30,156,543	\$55,673	0.2%
SEMOVIENTES	\$16,000	\$16,000	\$0	0.0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$12,115,952	\$10,811,389	\$1,304,563	12.1%
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$136,892	\$82,261	\$54,632	66.4%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$300	\$300	\$0	0.0%
EDIFICACIONES	\$99,379,808	\$98,502,192	\$877,615	0.9%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$36,581,614	\$36,461,286	\$120,329	0.3%
REDES, LINEAS Y CABLES	\$653,472,081	\$642,378,782	\$11,093,300	1.7%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$18,091,137	\$17,659,126	\$432,011	2.4%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$1,748,911	\$1,353,488	\$395,424	29.2%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$1,309,751	\$1,316,591	-\$6,840	-0.5%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$5,046,070	\$4,417,338	\$628,731	14.2%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$1,378,417	\$1,378,417	\$0	0.0%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	\$13,088	\$12,288	\$800	6.5%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,	-\$177,227,571	-\$157,252,359	-\$19,975,212	12.7%
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA	-\$109,212,001	-\$109,217,993	\$5,992	0.0%



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

OTROS ACTIVOS	\$60,553,764	\$47,991,065	\$12,562,699	26.2%
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$14,978,278	\$12,523,941	\$2,454,337	19.6%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$0	\$141,406	-\$141,406	-100.0%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$12,028,117	\$2,925,918	\$9,102,199	311.1%
PROPIEDADES DE INVERSION	\$8,624,236	\$7,737,288	\$886,948	11.5%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INTANGIBLES	\$16,708,892	\$16,033,540	\$675,353	4.2%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	\$1,897,249	\$1,897,249	\$0	0.0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-\$170,711	-\$152,267	-\$18,444	12.1%
	\$8,407,810	\$8,182,437	\$225,373	2.8%
	-\$5,144,200	-\$4,218,963	-\$925,237	21.9%
	\$3,224,093	\$2,920,515	\$303,578	10.4%
PASIVO	\$249,021,641	\$218,525,875	\$30,495,766	14.0%
PASIVO CORRIENTE	\$61,324,763	\$43,124,596	\$18,200,168	42.2%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$13,724,417	\$9,752,722	\$3,971,696	40.7%
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	\$9,619,909	\$7,287,440	\$2,332,469	32.0%
FINANCIAMIENTO EXTERNO DE CORTO PLAZO	\$4,104,509	\$2,465,282	\$1,639,227	66.5%
CUENTAS POR PAGAR	\$29,783,246	\$26,567,483	\$3,215,763	12.1%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$912,941	\$1,031,775	-\$118,834	-11.5%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$1,348,022	\$822,250	\$525,773	63.9%
DESCUENTOS DE NOMINA	\$938,430	\$693,392	\$245,038	35.3%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$691,232	\$682,275	\$8,957	1.3%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	\$15,524,377	\$13,008,289	\$2,516,089	19.3%
CREDITOS JUDICIALES	\$62,630	\$97,385	-\$34,754	-35.7%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$328,474	\$475,918	-\$147,444	-31.0%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$9,977,139	\$9,756,201	\$220,938	2.3%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$6,694,690	\$5,708,117	\$986,573	17.3%
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$6,693,776	\$5,708,117	\$985,659	17.3%
	\$914	\$0	\$914	100.0%
PROVISIONES	\$11,122,410	\$1,096,274	\$10,026,136	914.6%
ADMINISTRATIVAS	\$8,990,478	\$0	\$8,990,478	100.0%
LABORALES	\$1,210,913	\$0	\$1,210,913	100.0%
PROVISIONES DIVERSAS	\$921,019	\$1,096,274	-\$175,255	-16.0%
PASIVO NO CORRIENTE	\$187,696,877	\$175,401,280	\$12,295,598	7.0%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$39,556,306	\$45,036,980	-\$5,480,674	-12.2%
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$37,520,762	\$35,175,852	\$2,344,910	6.7%
FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	\$2,035,544	\$9,861,128	-\$7,825,584	-79.4%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$42,586,133	\$37,990,753	\$4,595,380	12.1%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$84,773	\$88,070	-\$3,297	-3.7%
OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	\$238,306	\$246,488	-\$8,182	-3.3%
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	\$42,263,054	\$37,656,195	\$4,606,859	12.2%
PROVISIONES	\$19,332,287	\$8,393,083	\$10,939,203	130.3%
ADMINISTRATIVAS	\$18,415,025	\$7,184,350	\$11,230,676	156.3%
LABORALES	\$917,262	\$1,208,734	-\$291,472	-24.1%
OTROS PASIVOS	\$86,222,151	\$83,980,464	\$2,241,688	2.7%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$7,110,328	\$5,543,992	\$1,566,335	28.3%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	\$16,708,892	\$16,033,540	\$675,353	4.2%
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 Marzo 2024 y 2023
 (Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$460,999,499	\$466,502,372	-\$5,502,872	-1.2%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$460,999,499	\$466,502,372	-\$5,502,872	-1.2%
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	\$69,010,814	\$1,277,032	1.9%
RESERVAS DE LEY	\$4,821,661	\$4,821,661	\$0	0.0%
OTRAS RESERVAS	\$65,466,186	\$64,189,154	\$1,277,032	2.0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$411,169,043	\$399,675,753	\$11,493,289	2.9%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$9,708,820	\$19,426,588	-\$9,717,768	-50.0%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$37,457,323	\$24,861,385	\$12,595,938	50.7%
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	-\$27,748,503	-\$5,434,797	-\$22,313,706	410.6%
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	-\$39,809,531	-\$31,254,105	-\$8,555,426	27.4%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$710,021,140	\$685,028,247	\$24,992,893	3,6%
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	\$202,863,556	\$202,146,662	\$716,894	0.4%
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	\$28,184,278	\$27,467,383	\$716,894	2.6%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442,039,303	-\$441,322,408	-\$716,894	0.2%
DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	-\$239,175,747	-\$239,175,747	\$0	0.0%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA CR	-\$202,863,556	-\$202,146,662	-\$716,894	0.4%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	0.0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$58,394,665	-\$38,802,048	-\$19,592,618	50.5%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	-\$19,516,532	-\$19,516,532	\$0	0.0%
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-\$38,878,134	-\$19,285,516	-\$19,592,618	101.6%
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)	\$195,844,916	\$176,252,298	\$19,592,618	11.1%
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA DB	\$58,394,665	\$38,802,048	\$19,592,618	50.5%
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 Marzo 2024 y 2023

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2024	2023	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$35,445,112	\$32,489,716	\$2,955,397	9.1%
INGRESOS OPERACIONALES	\$35,368,239	\$32,414,699	\$2,953,540	9.1%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$18,958,845	\$17,567,437	\$1,391,408	7.9%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$16,409,394	\$14,847,262	\$1,562,133	10.5%
OTROS SERVICIOS	\$76,873	\$75,017	\$1,856	2.5%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$5,557	\$9,219	-\$3,662	-39.7%
ADMINISTRACION DE PROYECTOS	\$0	\$0	\$0	0.0%
FACTURACIÓN CONJUNTA	\$71,316	\$65,798	\$5,518	8.4%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$17,188,894	\$20,021,810	-\$2,832,916	-14.1%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$12,103,190	\$14,836,752	-\$2,733,561	-18.4%
SERVICIOS PERSONALES	\$6,780,607	\$6,212,687	\$567,920	9.1%
GENERALES	\$646,670	\$622,815	\$23,855	3.8%
ARRENDAMIENTOS	\$466,235	\$767,467	-\$301,231	-39.3%
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS PARA LA VENTA	\$123,732	\$254,944	-\$131,213	-51.5%
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	\$498,622	\$1,180,302	-\$681,680	-57.8%
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$780,683	\$2,302,780	-\$1,522,096	-66.1%
HONORARIOS	\$53,137	\$140,676	-\$87,540	-62.2%
SERVICIOS PUBLICOS	\$290,117	\$280,969	\$9,148	3.3%
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	\$311,447	\$652,943	-\$341,496	-52.3%
SEGUROS	\$286,641	\$272,765	\$13,876	5.1%
IMPUESTOS	\$878,588	\$1,049,122	-\$170,535	-16.3%
ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	\$986,712	\$1,099,282	-\$112,570	-10.2%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$5,085,704	\$5,185,058	-\$99,354	-1.9%
DEPRECIACIONES	\$4,828,664	\$4,930,175	-\$101,511	-2.1%
AMORTIZACIONES	\$257,040	\$254,884	\$2,156	0.8%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$18,256,218	\$12,467,906	\$5,788,312	46.4%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$5,491,733	\$5,146,524	\$345,208	6.7%
GASTOS EFECTIVOS	\$4,533,775	\$4,477,234	\$56,540	1.3%
ADMINISTRACION	\$4,533,775	\$4,477,234	\$56,540	1.3%
SUELDOS Y SALARIOS	\$1,557,565	\$1,425,289	\$132,276	9.3%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$8,217	\$40,739	-\$32,523	-79.8%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$384,822	\$365,310	\$19,512	5.3%
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$16,948	\$22,727	-\$5,779	-25.4%
PRESTACIONES SOCIALES	\$634,042	\$604,939	\$29,104	4.8%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$56,622	\$29,132	\$27,490	94.4%
GENERALES	\$962,145	\$1,114,365	-\$152,219	-13.7%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$913,414	\$874,734	\$38,680	4.4%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$957,958	\$669,290	\$288,668	43.1%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$957,958	\$669,290	\$288,668	43.1%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$425,802	\$170,463	\$255,339	149.8%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$146,022	\$134,616	\$11,406	8.5%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	\$1,162	\$1,162	\$0	0.0%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$56,971	\$50,498	\$6,473	12.8%
UTILIDAD (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$12,764,485	\$7,321,381	\$5,443,104	74.3%
OTROS INGRESOS	\$1,221,008	\$3,748,345	-\$2,527,337	-67.4%
OTROS INGRESOS	\$1,221,008	\$3,748,345	-\$2,527,337	-67.4%
FINANCIEROS	\$779,388	\$1,107,745	-\$328,358	-29.6%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$145,882	\$1,065,188	-\$919,306	-86.3%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$295,739	\$1,575,412	-\$1,279,672	-81.2%



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

INFORME DE RESULTADO INTEGRAL

Acumulado a Marzo 2024 y 2023

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$1,757,522	\$3,558,765	-\$1,801,243	-50.6%
OTROS GASTOS	\$1,757,522	\$3,558,765	-\$1,801,243	-50.6%
COMISIONES	\$6,333	\$5,956	\$378	6.3%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO FINANCIEROS	\$177,911	\$625,276	-\$447,365	-71.5%
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$15,782	\$1,512,895	-\$1,497,113	-99.0%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN	\$147	\$201,828	-\$201,681	-99.9%
Programa Todos por el Pacifico no Gravada	\$0	\$201,669	-\$201,669	-100.0%
Otros Ingresos No Operacionales	\$147	\$158	-\$12	-7.3%
GASTOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN	\$0	\$197,881	-\$197,881	-100.0%
GASTOS	\$0	\$197,881	-\$197,881	-100.0%
ADMINISTRACION	\$0	\$194,535	-\$194,535	-100.0%
SUELDOS Y SALARIOS	\$0	\$132,388	-\$132,388	-100.0%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$0	\$25,710	-\$25,710	-100.0%
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$0	\$1,692	-\$1,692	-100.0%
PRESTACIONES SOCIALES	\$0	\$27,686	-\$27,686	-100.0%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$0	\$3,346	-\$3,346	-100.0%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$0	\$2,573	-\$2,573	-100.0%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0	\$773	-\$773	-100.0%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$12,228,119	\$7,514,909	\$4,713,210	62,7%
IMPUESTOS DE RENTA	\$2,391,634	\$858,642	\$1,532,992	178.5%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	\$2,391,634	\$858,642	\$1,532,992	178.5%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$9,836,485	\$6,656,266	\$3,180,218	47,8%

MONICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente.

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