

**ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE ALTA DEL MERCADO**

**NIT: 811.018.921-1**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2023 Y 2024**

|                                                           | <b>2.023</b>       | <b>2.024</b>       | <b>VARIACION</b>  | <b>%</b>  | <b>REVELACIONES</b> |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|---------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                            |                    |                    |                   |           |                     |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                 |                    |                    |                   |           |                     |
| Efectivo y equivalentes                                   | 240.391.081        | 269.680.046        | 29.288.965        | 12        | 3                   |
| Cuentas Comerciales por cobrar Y Otras cuentas por cobrar | 118.221.102        | 98.512.412         | -19.708.690       | -17       | 4                   |
| Inventarios                                               | 2.671.457          | 2.671.457          | 0                 | 0         | 5                   |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                           | <b>361.283.640</b> | <b>370.863.915</b> | <b>9.580.275</b>  | <b>3</b>  |                     |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                              |                    |                    |                   |           |                     |
| Propiedad, planta y equipo                                | 376.213.688        | 463.248.744        | 87.035.056        | 23        | 6                   |
| Otros activos                                             | 0                  | 22.978             | 22.978            | 100       | 7                   |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                        | <b>376.213.688</b> | <b>463.271.722</b> | <b>87.058.034</b> | <b>23</b> |                     |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                      | <b>737.497.328</b> | <b>834.135.637</b> | <b>96.638.309</b> | <b>13</b> |                     |
| <b>PASIVOS</b>                                            |                    |                    |                   |           |                     |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                 |                    |                    |                   |           |                     |
| Cuentas por pagar y otras deudas corrientes               | 35.105.933         | 163.383.295        | 128.277.362       | 365       | 8                   |
| Beneficios a empleados                                    | 6.612.413          | 11.484.235         | 4.871.822         | 74        | 9                   |
| Otras Cuentas por Pagar                                   | 86.536.986         | 39.975.600         | -46.561.386       | -54       |                     |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                           | <b>128.255.332</b> | <b>214.843.130</b> | <b>86.587.798</b> | <b>68</b> |                     |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                      | <b>128.255.332</b> | <b>214.843.130</b> | <b>86.587.798</b> | <b>68</b> |                     |
| <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>                           |                    |                    |                   |           |                     |
| Resultados Acumulados                                     | 462.165.859        | 557.790.911        | 95.625.052        | 21        |                     |
| Aporte                                                    | 51.451.085         | 51.451.085         | 0                 | 0         |                     |
| Excedente del Ejercicio                                   | 95.625.052         | 10.050.511         | -85.574.541       | -89       |                     |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                    | <b>609.241.996</b> | <b>619.292.507</b> | <b>10.050.511</b> | <b>2</b>  |                     |
| <b>PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>                              | <b>737.497.328</b> | <b>834.135.637</b> | <b>96.638.309</b> | <b>13</b> |                     |



**JAIRO DE LA CRUZ DUQUE**  
Representante Legal  
C.C. 70.900.966



**DORIS ESTHELLA BOTERO**  
Contadora  
TP. 98897-TT

**ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE ALTA DEL  
MERCADO**

**NIT: 811.018.921-1**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**

**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2024**

|                                            | <b>2023</b>         | <b>2024</b>        | <b>VARIACION</b>    | <b>%</b>      | <b>REVELACIONES</b> |
|--------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>234.818.378</b>  | <b>409.791.305</b> | <b>174.972.927</b>  | <b>74,51</b>  | 11                  |
| Costo de Ventas                            | 144.800.773         | 354.691.488        | 209.890.715         | 144,95        | 12                  |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                      | <b>90.017.605</b>   | <b>55.099.817</b>  | <b>(34.917.788)</b> | <b>-38,79</b> |                     |
| GASTOS OPERACIONALES                       | 272.856.759         | 144.085.268        | -128.771.491        | -47,19        | 13                  |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                | <b>-182.839.154</b> | <b>-88.985.452</b> | <b>93.853.702</b>   | <b>-51,33</b> |                     |
| INGRESOS FINANCIEROS                       | 863.190             | 5.552.418          | 4.689.228           | 543,24        |                     |
| OTROS INGRESOS                             | 282.026.106         | 171.552.541        | -110.473.565        | -39,17        |                     |
| OTROS GASTOS                               | 950.000             | 59.473.535         | 58.523.535          | 6.160,37      |                     |
| GASTOS FINANCIEROS                         | 3.475.090           | 4.605.011          | 1.129.921           | 32,51         |                     |
| <b>ECEDENTE DEL EJERCICIO</b>              | <b>95.625.052</b>   | <b>24.040.961</b>  | <b>(71.584.091)</b> | <b>-74,86</b> |                     |
| IMPUESTOS                                  |                     | 13.990.450         | 13.990.450          | 100,00        |                     |
| <b>EXCEDENTE NETO</b>                      | <b>95.625.052</b>   | <b>10.050.511</b>  | <b>(85.574.541)</b> | <b>-89,49</b> |                     |



**JAIRO DE LA CRUZ DUQUE**

Representante Legal

C.C. 70.900.966



**DORIS ESTHELLA BOTERO**

Contadora

TP. 98897-TT

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE DEL ALTO DEL  
MERCADO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Nit. 811.018.921-1  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

| CONCEPTO                 | SALDO 01-01-2024 | INCREMENTO  | DISMINUCIÓN | SALDO 31-12-2024 | NOTAS                                                                                                   |
|--------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aportes Sociales         | 51.451.085       |             |             | 51.451.085       | Permanece igual con respecto al año anterior                                                            |
| Utilidades del Ejercicio | 95.625.052       | 10.050.511  | 95.625.052  | 10.050.511       | El incremento corresponde a la utilidad año 2024 y la disminución al traslado de los excedentes de 2023 |
| Excedentes Acumuladas    | 462.165.859      | 95.625.052  |             | 557.790.911      | El aumento corresponde al traslado de los excedentes del año 2023                                       |
|                          |                  |             |             |                  |                                                                                                         |
| TOTAL PATRIMONIO         | 609.241.996      | 105.675.563 | 95.625.052  | 619.292.507      |                                                                                                         |

  
**JAIRO DE LA CRUZ DUQUE**  
Representante Legal  
C.C. 70.900.966

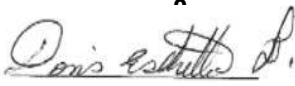
  
**DORIS ESTHELLA BOTERO**  
Contadora  
TP. 98897-TT

**ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 Y 2024**  
**MÉTODO DIRECTO**

| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                                 | 2023                | 2024                | VARIACION          | %             | REVELACIONES         |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|----------------------|
| <b>ENTRADAS</b>                                          | <b>560.749.014</b>  | <b>569.987.390</b>  | <b>-9.238.376</b>  | <b>-0,50</b>  |                      |
| Efectivo recibido de Clientes                            | 412.433.931         | 392.905.409         | 19.528.522         | 1,40          |                      |
| Efectivo recibido en otras cuentas por cobrar            | -26.089.449         |                     | -26.089.449        | -197,22       |                      |
| Efectivo recibido por disminución de otros activos       | -2.700.427          | -22.978             | -2.677.449         | 8.624,41      |                      |
| Efectivo recibido en actividades no operacionales        | 177.104.959         | 177.104.959         | 0                  | 0,00          |                      |
|                                                          |                     |                     | 0                  |               |                      |
| <b>SALIDAS</b>                                           | <b>371.493.233</b>  | <b>440.698.424</b>  | <b>-69.205.191</b> | <b>-5,30</b>  |                      |
| Efectivo pagado a proveedores y gastos                   | 343.290.571         | 435.418.983         | -92.128.412        | -7,23         |                      |
| Pago de intereses                                        | 9.890.630           |                     | 9.890.630          | 81,44         |                      |
| Efectivo pagado en impuestos                             | 18.312.032          | 5.279.441           | 13.032.591         | 68,02         |                      |
| <b>OPERACIÓN</b>                                         | <b>189.255.780</b>  | <b>129.288.965</b>  | <b>59.966.815</b>  | <b>11,18</b>  | <b>REVELACION 16</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                          |                     |                     |                    |               |                      |
| <b>ENTRADAS</b>                                          | <b>0</b>            |                     | <b>0</b>           |               |                      |
|                                                          |                     |                     |                    |               |                      |
| <b>SALIDAS</b>                                           | <b>166.127.836</b>  | <b>100.000.000</b>  | <b>66.127.836</b>  | <b>7,51</b>   |                      |
| Propiedad, planta y equipo                               | 166.127.836         | 100.000.000         | 66.127.836         | 7,51          |                      |
| <b>INVERSIÓN</b>                                         | <b>-166.127.836</b> | <b>-100.000.000</b> | <b>-66.127.836</b> | <b>0,00</b>   | <b>REVELACION 17</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                     |                     |                     |                    |               |                      |
| <b>ENTRADAS</b>                                          | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0,00</b>   |                      |
| Préstamos bancarios a largo plazo                        |                     |                     | 15.285.720         | -100,00       |                      |
| Aumento de Kapital                                       |                     |                     |                    | 0,00          |                      |
| <b>SALIDAS</b>                                           | <b>61.142.840</b>   | <b>0</b>            | <b>61.142.840</b>  | <b>100,00</b> |                      |
| Préstamos bancarios a largo plazo                        | 61.142.840          | 0                   | 61.142.840         |               |                      |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                    | <b>-61.142.840</b>  | <b>0</b>            | <b>-61.142.840</b> | <b>400,00</b> | <b>REVELACION 18</b> |
| <b>Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>  | <b>-38.014.896</b>  | <b>29.288.965</b>   | <b>-67.303.861</b> | <b>18,73</b>  |                      |
| <b>Saldo INIC de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>  | <b>240.391.081</b>  | <b>240.391.081</b>  | <b>0</b>           | <b>0,00</b>   |                      |
| <b>Saldo FINAL de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b> | <b>202.376.185</b>  | <b>269.680.046</b>  | <b>-67.303.861</b> | <b>-21,88</b> |                      |
|                                                          |                     | <b>269.680.046</b>  |                    |               |                      |



**JAIRO DE LA CRUZ DUQUE**  
Representante Legal  
C.C. 70.900.966



**DORIS ESTHELLA BOTERO**  
Contadora  
TP. 98897-TT

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL  
SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE ALTA DEL ALTO DE MERCADO

**Notas y Revelaciones a los Estados Financieros**

**Periodo enero 1 a 31 de diciembre de 2023**

**comparado con el mismo período de 2024**

**REVELACION 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD REPORTANTE**

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE ALTA DEL ALTO DE MERCADO es una entidad de nacionalidad colombiana, constituida mediante Acta N° 2, de junio 19 de 1999, de los Asociados, registrada en Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño, en el libro I, bajo el número 1442.

Su objeto social es tomar aguas necesarias para las veredas La Primavera, el Socorro, La Asunción, y parte alta del Mercado y repartirlas equitativa y convencionalmente entre los usuarios. De la misma forma administrar el acueducto y demás obras necesarias para su distribución.

Su domicilio principal es la ciudad de Marinilla (Antioquia). El gobierno de la sociedad está constituido en orden jerárquico por la Asamblea General y Junta Directiva.

**Responsabilidad de la Gerencia**

La Gerencia tiene conocimiento de la responsabilidad que implica la administración de los diferentes riesgos y están debidamente enterados de los procesos y estructura de la Sociedad.

La Gerencia establece los manuales y reglamentos que se implementan, que posteriormente son dados a conocer a los diferentes comités y empleados en general.

**REVELACION 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

La entidad está obligada a llevar la contabilidad bajo NIIF. Según las normas vigentes está categorizada dentro del denominado Grupo 2, es decir: entidades cuyo marco normativo contable es NIIF-Pymes.

Los Estados Financieros han sido preparados a partir de los documentos soportes, registros de Contabilidad que se llevan en pesos colombianos y sus saldos son el reflejo de los libros oficiales de la Asociación.

En concordancia con lo anterior se describen las siguientes prácticas contables:

**REVELACION 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Su saldo representa el valor de los recursos de alta liquidez a disposición del Acueducto en caja, depósitos e inversiones de corto plazo y de gran liquidez en bancos y demás entidades financieras, para el desarrollo normal de sus operaciones.

A continuación se detalla:

| CONCEPTO                             | 2023               | 2024               | VARIACION NOMINAL |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Caja                                 | 32.533.956         | 400.000            | -32.133.956       |
| Cuenta corriente                     | 68.006.025         | 0                  | -68.006.025       |
| Cuentas de Ahorro                    | 139.851.100        | 66.156.196         | -73.266.610       |
| CDT JFK                              | 0                  | 203.123.850        | 203.123.850       |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>240.391.081</b> | <b>269.680.046</b> | <b>29.717.259</b> |

**REVELACION 4. DEUDORES COMERCIALES**

La Asociación, maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. El valor de los deudores comprende los siguientes al 31 de diciembre de 2023 y 2024.

| CONCEPTO            | 2023               | 2024              | VARIACION NOMINAL |
|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes            | 115.020.602        | 95.667.807        | 19.352.795        |
| Anticipos y Avances | 3.200.500          | 2.781.870         | 418.630           |
| Retenciones         |                    | 62.735            | -62.735           |
| <b>TOTAL</b>        | <b>118.221.102</b> | <b>98.512.412</b> | <b>19.708.690</b> |

Como podemos observar el valor mas representativo es el de clientes.

A continuación un detalle de este rubro:

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Facturación de Diciembre | \$67.334.703        |
| Derechos Financiados     | \$27.055.096        |
| Materiales y otros       | \$1.278.008         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>\$95.667.807</b> |

De la Facturación de Diciembre se recuperó en Enero \$36.084.686, quedando pendiente por cobrar\$31.250.017.

## REVELACION 5. INVENTARIOS.

Comprende los bienes corporales adquiridos en desarrollo de la actividad fundamental del acueducto, o actividades conexas, con la intención de ser comercializados o consumidos en la prestación de los servicios.

| CONCEPTO     | 2023             | 2024             | VARIACION NOMINAL |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| Inventario   | 2.671.457        | 2.671.457        | 0                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>2.671.457</b> | <b>2.671.457</b> | <b>0</b>          |

## REVELACION 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Corresponde a los activos fijos de propiedad de la Asociación, los cuales están destinados al desarrollo de las operaciones.

Durante el 2024 se realizó la adquisición de un terreno por valor de \$100.000.000, donde se construirá la nueva planta de tratamiento.

A continuación se detallan los saldos

| CUENTA                                                      | SALDO INICIAL      | ADQUISICIONES      | BAJAS    | DEPRECIAC          | SALDO FINAL        |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Terrenos Urbanos                                            | 75.000.000         | 100.000.000        | 0        |                    | 175.000.000        |
| Construcciones y Edificaciones. (Tanques de Almacenamiento) | 55.930.638         | 0                  | 0        | 17.322.900         | 38.607.738         |
| Plantas Ducto y Túneles                                     | 230.213.130        | 0                  | 0        | 48.210.711         | 182.002.419        |
| Redes líneas y cables                                       | 89.772.647         |                    | 0        | 28.086.060         | 61.686.587         |
| Maquinaria y Equipo                                         | 9.285.656          |                    | 0        | 9.285.656          | 0                  |
| Muebles y enseres                                           | 8.474.000          |                    | 0        | 8.474.000          | 0                  |
| Equipo de computación y comunicación                        | 14.374.992         |                    | 0        | 8.422.992          | 5.952.000          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>483.051.063</b> | <b>100.000.000</b> | <b>0</b> | <b>119.802.319</b> | <b>463.248.744</b> |

En el período se hace reclasificación de las depreciaciones, ya que según los saldos iniciales que se reciben había rubros sin depreciación y otros rubros que al netear arrojaban signo contrario.

De los terrenos que aparecen en contabilidad se logra hacer escritura a inicios del 2025 y aún queda pendiente escritura del terreno donde están ubicados los tanques y el que está aledaño al bombeo.

Se hace claridad que no se tienen datos concretos de la fecha de adquisición de los activos fijos, ni de la depreciación que corresponde a cada uno de ellos.

Sobre los activos fijos no existen gravámenes, hipotecas ni pignoraciones y se aplicaron los ajustes correspondientes a la depreciación conforme a lo establecido legalmente.

#### **REVELACION 7. OTROS ACTIVOS.**

Está representado en bienes intangibles, que cumplen con las normas de reconocimiento.

| <b>OTROS ACTIVOS</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b>   | <b>VARIACION NOMINAL</b> |
|----------------------|-------------|---------------|--------------------------|
| Intangibles          |             | 22.978        | 22.978                   |
| <b>TOTAL</b>         |             | <b>22.978</b> | <b>22.9678</b>           |

#### **REVELACION 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES.**

Representa los valores pendientes de pago por honorarios, Proveedores, impuestos, servicios públicos, también relacionados con la parte operativa o administrativa de la Asociación.

La cuenta por pagar por Servicios de energía a dic 31 de 2024 asciende a \$ 74.463.035

#### **REVELACION 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El componente de Beneficios a empleados es el resultado de la consolidación de 3 grandes grupos a saber:

1. REMUNERACIONES: salarios, comisiones, auxilios de transporte, trabajo suplementario, etc.
2. PRESTACIONES SOCIALES Y VACACIONES: básicamente se compone de cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y vacaciones.
3. APORTES Y PARAFISCALES: compuesto por las retenciones y aportes de nómina efectuados a los empleados más la parte que asume el empleador para atender las obligaciones en materia de salud, pensión, riesgo laboral y aportes parafiscales.

Del grupo de PRESTACIONES SOCIALES Y VACACIONES, siempre quedan causados o reconocidos los valores de la vigencia del año que se termina, pero que la ley ha previsto sean canceladas en el año siguiente, así:

- Cesantías: se consignan en el fondo elegido por el empleado a más tardar el 15 de febrero del año siguiente.
- Intereses a las cesantías: se giran directamente al empleado a más tardar el 31 de enero del año siguiente.

- Vacaciones consolidadas: se giran al empleado en el momento que entre a disfrutar de su descanso o se cancele el contrato, lo que ocurra primero.

#### **REVELACION 10. CONTINGENCIAS QUE AFECTAN ACTIVOS O PASIVOS DE LA ENTIDAD**

##### **a) Sobre los activos**

No existen sobre los activos de la Entidad ningún gravamen o limitación que ponga en duda la propiedad o titularidad de los derechos y beneficios económicos que todos esos bienes representan para la Sociedad.

##### **b) Litigios jurídicos interpuestos por la entidad**

La Asociación tiene un proceso pendiente con la Sra Nora Alicia Vallejo.

##### **c) Pasivos u obligaciones contingentes**

La Asociación no tiene ningún litigio pendiente.

#### **NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES.**

Corresponde a los ingresos recibidos y/o causados por la entidad como resultado de las actividades propias de su objeto social: Tratamiento y distribución de agua y alcantarillado.

Dichos ingresos aumentaron en un 79%, como resultado el aumento en las tarifas y en el aumento de usuarios.

#### **NOTA 12 COSTO DE VENTAS.**

Representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de los servicios públicos domiciliarios, de los cuales la Corporación obtuvo los ingresos.

| <b>COSTOS DE PRODUCCION</b> | <b>2023</b>        | <b>2024</b>        | <b>VARIACION</b>   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de personal          | 93.975.977,00      | 111.545.229        | 17.569.252         |
| Generales                   | 3.079.723,00       | 4.304.284          | 1.224.561          |
| Depreciaciones              | 0                  | 9.242.544          | 9.242.544          |
| Insumos químicos            | 8.933.404,00       | 7.272.804          | -1.660.600         |
| Mantenimiento               |                    | 75.535.798         | 75.535.798         |
| Honorarios                  |                    | 7.900.000          | 7.900.000          |
| Servicios Públicos          |                    | 134.912.173        | 134.912.173        |
| Materiales y otros costos   | 23.858.869,00      | 53.599             | -23.805.270        |
| Impuestos y tasas           | 0                  | 690.637            | 690.637            |
| Otros Servicios             | 14.952.800         | 3.234.420          | -11.718.380        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>144.800.773</b> | <b>354.691.488</b> | <b>209.890.715</b> |

### **NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES.**

Registra el valor de los gastos administrativos y de otra índole, necesarios para soportar la operación de la entidad. Se desglosan a continuación:

| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | <b>2023</b>        | <b>2024</b>        | <b>VARIACION</b>   |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de personal            | 5.724.720          | 39.919.187         | -34.194.467        |
| Honorarios                    | 65.046.642         | 60.544.000         | 4.502.642          |
| Materiales y suministros      |                    | 2.233.027          | -2.233.027         |
| Mantenimiento                 | 11.234.403         | 2.674.697          | 8.559.706          |
| Servicios Públicos            | 158.268.257        | 3.209.063          | 155.059.194        |
| Arrendamientos                | 9.492.667          | 13.390.000         | -3.897.333         |
| Otros                         | 15.119.861         | 14.026.554         | 1.093.307          |
| Impuestos                     | 7.970.209          | 8.088.740          | -118.531           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>272.856.759</b> | <b>144.085.268</b> | <b>128.771.491</b> |

### **NOTA 14. AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Muestra y explica la variación en cada una de las cuentas del patrimonio de un ente económico durante un período.

#### **NOTA 15. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Este estado muestra como se genera el efectivo en la empresa y cómo se gasta o se consume ese efectivo. Su objetivo es determinar la capacidad que se tiene para producir efectivo, con el cual se pueda cumplir con las obligaciones y con los proyectos de inversión y expansión.

La metodología que se utilizó en la construcción del estado de flujo de efectivos fué el método directo; que combina cuentas de resultado con cuentas de balance que correspondan a un mismo concepto de flujo de efectivo, ya sea positivo o negativo.

#### **NOTA 16. FLUJO OPERACIONAL**

Representa los valores de efectivo que entraron y salieron de la entidad por razón de su actividad ordinaria. Los flujos ingresan por ventas, recaudos y otros ingresos. Los flujos negativos o de salida se dan por costos y gastos generales, gastos de personal e impuestos.

#### **NOTA 17. FLUJO DE INVERSIÓN**

Representa los flujos de salida por compras de activos fijos usados en el giro del negocio o para renta

#### **NOTA 18. FLUJO DE FINANCIACIÓN**

Consiste en el movimiento de dinero que se genera a través de las actividades realizadas para la obtención de recursos financieros de la empresa. Durante el 2024 no se obtuvo ningún préstamo.

JAIRO DE LA CRUZ DUQUE  
Representante Legal  
C.C. 70.900.966

DORIS ESTHELLA BOTERO  
Contadora  
TP.98897-T