

CORPORACION DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
NIT 800198711-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR GRADO DE LIQUIDEZ
PARA LOS MESES DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS TERMINADOS EN
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

ITEM	AÑO 2023	PARTIC VERT	NOTA	AÑO 2022	PARTIC VERT	VARIACION	
						ABS	REL
ACTIVO	1.702.627.905	100,0%		1.467.282.602	100,0%	235.345.303	13,8%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	487.880.753	28,7%	(1)	485.714.431	33,1%	2.166.322	0,4%
Caja	1.538.630	0,1%		1.538.630	0,1%	0	0,0%
Bancos	212.643.179	12,5%		135.671.581	9,2%	76.971.597	36,2%
Equivalente al efectivo (FIDUCIAS)	273.698.945	16,1%		348.504.220	23,8%	-74.805.275	-27,3%
INVERSIONES	2.397.419	0,1%	(2)	1.397.419	0,1%	1.000.000	41,7%
Aportes	2.397.419	0,1%		1.397.419	0,1%	1.000.000	41,7%
Deterioro de valor					0,0%	0	
INVENTARIOS	158.155.942	9,3%	(3)	146.348.094	10,0%	11.807.848	7,5%
Bienes no Transformados	197.694.927	11,6%		182.935.118	12,5%	14.759.809	7,5%
Deterioro de Valor	-39.538.985	-2,3%		-36.587.024	-2,5%	-2.951.961	7,5%
CUENTAS POR COBRAR	43.430.461	2,6%	(4)	31.562.810	2,2%	11.867.651	27,3%
DEUDORES SERVICIO PÚBLICO	43.130.461	2,5%		31.240.541	2,1%	11.889.920	27,6%
Vigentes	43.130.461	2,5%		31.240.541	2,1%	11.889.920	27,6%
Dudoso recaudo	0	0,0%		0	0,0%	0	0,0%
Deterioro de valor	0	0,0%		0	0,0%	0	0,0%
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	300.000	0,0%		322.269	0,0%	-22.269	-7,4%
Otros Deudores	300.000	0,0%		322.269	0,0%	-22.269	-7,4%
Deterioro de valor		0,0%			0,0%	0	0,0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.008.165.774	59,2%	(5)	801.927.496	54,7%	206.238.278	20,5%
Terreno	145.260.000	8,5%		145.260.000	9,9%	0	0,0%
Edificios	759.441.849	44,6%		543.109.599	37,0%	216.332.250	28,5%
Plantas ductos y tuneles	43.756.345	2,6%		43.756.345	3,0%	0	0,0%
Maquinaria y Equipo	47.396.866	2,8%		47.396.866	3,2%	0	0,0%
Herramientas y Accesorios	13.737.703	0,8%		9.242.835	0,6%	4.494.868	32,7%
Equipo de laboratorio	8.106.782	0,5%		8.106.782	0,6%	0	0,0%
Muebles y enseres y equipos oficina	33.089.068	1,9%		21.439.072	1,5%	11.649.996	35,2%
Equipo de computo y comunicación	60.677.124	3,6%		55.104.691	3,8%	5.572.433	9,2%
Equipo de Transporte	33.809.998	2,0%		33.809.998	2,3%	0	0,0%
Depreciación acumulada	-137.109.961	-8,1%		-105.298.692	-7,2%	-31.811.269	23,2%
Deterioro de valor					0,0%	0	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS	2.597.556	0,2%	(6)	332.352	0,0%	2.265.204	87,2%
Contribuciones Efectivas	105.927	0,0%		332.352	0,0%	-226.425	-213,8%
Anticipo Impuestos	2.491.629	0,1%		0	0,0%	2.491.629	100,0%
PASIVO	991.584.746	58,2%	(7)	909.088.468	62,0%	82.496.278	8,3%
CUENTAS POR PAGAR	29.124.100	1,7%		5.674.428	0,4%	23.449.672	80,5%
Proveedores y Acreedores	24.315.756	1,4%		1.989.424	0,1%	22.326.332	91,8%
Impuestos	4.808.344	0,3%		3.685.004	0,3%	1.123.340	23,4%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	41.505.300	2,4%		34.209.416	2,3%	7.295.884	17,6%

CORPORACION DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
NIT 800198711-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR GRADO DE LIQUIDEZ
PARA LOS MESES DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS TERMINADOS EN
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

ITEM	AÑO 2023	PARTIC VERT	NOTA	AÑO 2022	PARTIC VERT	VARIACION	
Prestaciones sociales	31.449.448	1,8%		26.843.172	1,8%	4.606.276	14,6%
Seguridad social y parafiscal	10.055.852	0,6%		7.366.244	0,5%	2.689.608	26,7%
FONDOS	920.955.346	54,1%		869.204.624	59,2%	51.750.722	5,6%
Mantenimiento y reparaciones de redes	375.516.285	22,1%		335.820.131	22,9%	39.696.154	10,6%
Mantenimiento y reparacion planta	156.513.749	9,2%		203.226.106	13,9%	-46.712.357	-29,8%
Microcuenca	52.608.821	3,1%		52.608.821	3,6%	0	0,0%
Ampliacion de redes	56.449.202	3,3%		56.449.202	3,8%	0	0,0%
Educacion	0	0,0%		2.574.875	0,2%	-2.574.875	-100,0%
Solidaridad	3.983.036	0,2%		3.983.036	0,3%	0	0,0%
Gestion de Calidad	0	0,0%		501.638	0,0%	-501.638	-100,0%
Agua Contabilizada	30.129.371	1,8%		30.129.371	2,1%	0	0,0%
Costos Medios de Inversion	245.754.882	14,4%		183.911.444	12,5%	61.843.438	25,2%
PATRIMONIO	711.043.160	41,8%	(8)	558.194.134	38,0%	152.849.026	21,5%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	47.234.708	2,8%		47.234.708	3,2%	0	0,0%
Utilidad o Excedentes Acumulados	47.234.708	2,8%		47.234.708	3,2%	0	0,0%
RESULTADOS POR ADOPCIÓN NIIF	346.997.858	20,4%		346.997.858	23,6%	0	0,0%
CAMBIO POLITICA CONTABLE	-2.364.409	-0,1%		-2.107.467	-0,1%	-256.942	10,9%
CORRECCION DE ERRORES PERIODOS ANTERIORES	-9.000.000	-0,5%		-9.000.000	-0,6%	0	0,0%
RESULTADOS	328.175.003	19,3%		175.069.035	11,9%	153.105.968	46,7%
Presente ejercicio	328.175.003	19,3%		175.069.035	11,9%	153.105.968	46,7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.702.627.906	100,0%		1.467.282.602	100,0%	235.345.304	13,8%


SERGIO ALEJANDRO RIOS
 C.C. 70.555.218
 -Representante Legal-


SANDRA JULLIETE CORREA P.
 T.P.65853-T
 -Contadora-

CORPORACION DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
NIT 800198711-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARTIVO POR FUNCIÓN
PARA LOS MESES DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS TERMINADOS EN
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

ITEM	NOTA	AÑO 2023	PARTIC VERT	AÑO 2022	PARTIC VERT	VARIACION	
						ABS	REL
INGRESOS	(9)	1.307.969.676	100,00%	995.222.579	100,00%	312.747.097	23,91%
SERVICIO ACUEDUCTO		1.270.635.247	97,15%	957.090.135	96,2%	313.545.112	24,68%
Consumo		562.434.092	43,00%	496.000.350	49,8%	66.433.743	11,81%
Cargo fijo		305.489.037	23,36%	271.005.242	27,2%	34.483.795	11,29%
Conexión y reconexion		291.236.605	22,27%	127.581.842	12,8%	163.654.763	56,19%
Accesorios y materiales		111.475.513	8,52%	62.502.702	6,3%	48.972.811	43,93%
FINANCIEROS		36.637.812	2,80%	24.277.638	2,4%	12.360.174	33,74%
RECUPERACIONES		546.617	0,04%	4.254.806	0,4%	-3.708.189	-678,39%
EXTRAORDINARIOS		150.000	0,01%	9.600.000	1,0%	-9.450.000	-6300,00%
GASTO VINCULADO A LA OPERACIÓN	(10)	524.954.277	40%	467.502.386	47%	57.451.891	10,94%
Beneficios empleados		312.793.070	24%	250.141.206	25%	62.651.864	20,03%
Gastos generales		192.635.545	15%	201.473.969	20%	-8.838.424	-4,59%
Depreciaciones		19.525.662	1%	15.887.211	2%	3.638.451	18,63%
MARGEN BRUTO DE OPERACIÓN		783.015.399	59,86%	527.720.193	53,03	255.295.206	32,60%
GASTOS ADMINISTRATIVOS		454.840.396	34,77%	352.651.157	35%	102.189.239	22,47%
Beneficios a empleados		140.440.676	10,74%	109.389.828	11%	31.050.848	22,11%
Gastos generales		282.625.011	21,61%	214.043.107	22%	68.581.904	24,27%
Depreciaciones		15.549.485	1,19%	12.606.423	1%	2.943.062	18,93%
Financieros		16.225.224	1,24%	16.611.798	2%	-386.574	-2,38%
EXCEDENTE OPERACIONAL	(11)	328.175.003	25,09%	175.069.036	18%	153.105.967	46,65%
MÁS GANANCIAS		0	0,00%	0	0%	0	0,00%
MENOS PÉRDIDAS		0	0,00%	0	0%	0	0,00%
EXCEDENTE NETO		328.175.003	25,09%	175.069.036	18%	153.105.967	46,65%


SERGIO ALEJANDRO RIOS
C.C. 70.555.218
Representante Legal


SANDRA JULLIETE CORREA P.
T.P.65853-T
Contadora

CORPORACION DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
NIT 800198711-0
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PARA EL AÑO TERMINIADO EN DICIEMBRE DE 2023

6

RUBRO	SDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	47.234.708	0	0
Utilidad o Excedentes Acumulados	47.234.708	0	0
RESULTADOS POR ADOPCIÓN NIIF	346.997.858	0	0
CAMBIO POLITICA CONTABLE	-2.107.467	0	256.942,00
CORRECCION DE ERRORES PERIODOS ANTERIORES	-9.000.000		-
RESULTADOS	175.069.035	-153.105.968	-
Presente ejercicio	175.069.035	-153.105.968	-



SERGIO ALEJANDRO RIOS

C.C. 70.555.218

-Representante Legal-

SANDRA JULIA

T.P.6

-Contable-

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

TRASLADOS	SDO FINAL
0	47.234.708
0	47.234.708
0	346.997.858
0	-2.364.409
	-9.000.000
0	21.963.067
	21.963.067

Sandra Correa

LIETE CORREA P.

5853-T

tadora-



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad Reportarte

La Corporación de Acueducto San Pedro, es una entidad de carácter privado, autónomo, sin ánimo de lucro, encargada de la administración, operación, mantenimiento, control, ampliación y mejoras de sistemas de acueducto y saneamiento básico.

Posee personería jurídica, expedida por la Gobernación de Antioquia según resolución N° 40373 del 16 de junio de 1993, se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín desde el 25 de marzo de 1997 bajo el registro número 1314 del libro 1o, No ESAL 21-001222-21 con la denominación Corporación de Acueducto El Llano y El Plan, la cual fue posteriormente reemplazada por Corporación de Acueducto San Pedro en el año 2002. Su NIT es 800.198.711- 0 y sus operaciones son supervisadas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD)

La Corporación de Acueducto San Pedro, quien para el efecto del presente documento se denominará SAN PEDRO tiene su domicilio principal en el Corregimiento Santa Elena, Diagonal 37 este N 7 a 537 vía el llano, Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, Colombia.

RAZON SOCIAL COMPLETA: **CORPORACION DE ACUEDUCTO SAN PEDRO**

NIT: **800198711-0**

ACTIVIDAD PRINCIPAL - RUT: **3600**

RESPONSABILIDADES EN EL RUT: El Código CIIU **3600**, incluye la captación, el tratamiento y la distribución de agua para uso doméstico e industrial. La captación de agua de varias fuentes, así como también su distribución por diversos medios. La captación de agua de ríos, lagos, pozos, etc. La captación de agua lluvia.

MISIÓN

La Corporación de Acueducto San Pedro es una entidad que ofrece el suministro y distribución de agua potable, comprometida con los requerimientos del cliente en cuanto a estándares de calidad, cantidad y continuidad del servicio, con el cumplimiento de la normatividad legal vigente, orientada hacia la excelencia, buscando el mejoramiento continuo; contando con un personal competente, contribuyendo con el medio ambiente y la sociedad.

VISIÓN

La Corporación de Acueducto San Pedro pretende ser reconocida como la entidad prestadora de Servicios Públicos Domiciliarios, de influencia en zona rural del Municipio de Medellín, contando con un personal competente, ampliando la cobertura del servicio e implementando procesos de mejoramiento continuo, que le permitan alcanzar altos estándares de calidad, cantidad y continuidad en los procesos y servicios.



OBJETIVO GENERAL

Entregar a la administración de SAN PEDRO, las directrices de preparación y presentación de estados financieros bajo las normas internacionales de información financiera para Pymes.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Dotar a la corporación de herramientas técnicas para el reconocimiento, la medición, la presentación y la revelación de la información financiera.
2. Entregar a la administración las políticas de medición de los instrumentos financieros.
3. Entregar a la administración de la corporación, herramientas fundamentales para la preparación de información financiera con destino a la revelación de esta.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

SAN PEDRO adopta las siguientes características de la información presentada en los estados financieros.

Comprensibilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios [2.4].

Relevancia o pertinencia: La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de pertinencia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad [2.5].

Materialidad o importancia relativa: La información es material—y por ello es relevante o pertinente—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad [2.6].

Fiabilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado [2.7].



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

La esencia sobre la forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros [2.8].

Prudencia: Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo [2.9].

Integridad: Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia o pertinencia [2.10].

Comparabilidad: Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios [2.11].

Oportunidad: Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas [2.12].

Equilibrio entre costo y beneficio: Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos [2.13].



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos: En SAN PEDRO el reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios [2.27].

(a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y

(b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo [2.28].

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de la entidad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente insignificantes. [2.29].

Fiabilidad de la medición: El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros. [2.30].

Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores. [2.31].

Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede sin embargo ser revelada a través de notas, material informativo o cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de una entidad. [2.32]

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros de la cooperativa para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023, han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que deben aplicar los preparadores de la información financiera



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Pertenecientes al Grupo 2 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en sus versiones 2009 y 2015, son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB®).

Se exceptúa del manejo bajo NIIF los aportes sociales los cuales se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Circular Básica Contable y Financiera vigente, expedida por la Superintendencia de la Economía Solidaria.

Negocio en Marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Gerencia de CORPORACION DE ACUEDUCTO SAN PEDRO evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha, o hipótesis de negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio, ni riesgos externos que amenacen la continuidad de la operación

BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN O DEVENGO

CORPORACION DE ACUEDUCTO SAN PEDRO elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación.

De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Estas notas a los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023. La unidad de medida utilizada es el peso colombiano.



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Nota 1. — Efectivo y Equivalente al Efectivo

Está conformado así:

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
CAJA MENOR	1.538.630	1.538.630	-
COOPASANA CTA 29907289	20.592.190	37.547.301	(16.955.111)
COOPETRABAN CTA 532046869	2.736.503	2.736.503	-
BANCOLOMBIA CTA 101630446-59	141.060.820	83.310.609	57.750.211
BANCOLOMBIA CTA 316503203-21	48.253.666	12.077.167	36.176.498
DERECHOS EN FIDUCIA ALIANZA	39.601.730	35.312.450	4.289.280
DERECHOS EN FIDUCIA BANCOLOMBIA	4.153.356	250.694.843	(246.541.487)
DERECHOS EN FIDUCIA BANCOLOMBIA CMI	229.943.859	62.496.928	167.446.931
TOTAL	487.880.753	485.714.431	2.166.322

No existe restricción alguna sobre la disponibilidad de estos saldos. En el año 2023 se registró un aumento en el disponible del 0.4%, equivalente a \$2.166.322.

Las Fiducias no tienen restricción alguna, excepto la que se tiene para las inversiones del costo medio de inversión (CMI), la cual es destinada para las obras que se establecieron en el estudio tarifario.

Nota 2. Inversiones

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
INVERSIONES			
APORTES EN COOPASANA	2.215.221	1.215.221	1.000.000
APORTES EN COOPETRABAN	182.198	182.198	-
TOTAL	2.397.419	1.397.419	1.000.000

Las inversiones que se tienen son aportes sociales a las cooperativas donde somos asociados. Y tuvo un aumento del 41.7%, equivalente a \$1.000.000.

Nota 3. — Inventario

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
INVENTARIO			
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ACUEDUCTO	197.694.927	182.935.118	14.759.809
DETERIORO	(39.538.985)	(36.587.024)	(2.951.961)
TOTAL	158.155.942	146.348.094	11.807.848

El Inventario se encuentra en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Nota 4. — Cuentas por Cobrar

Están conformados por:

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
CUENTAS POR COBRAR			
TRABAJO E INSTALACIONES Y OTROS	34.359	181.258	(146.899)
CONSUMO Y CARGO FIJO	19.731.319	16.047.887	3.683.432
CONEXIÓN	9.276.942	1.889.819	7.387.122
RECONEXIONES	102.158	64.354	37.804
SUBSIDIO DEL MUNICIPIO DE MEDELLÍN Y ENVIGADO	13.985.683	13.057.203	928.480
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR RETENCIÓN	-	-	-
OTROS DEUDORES	300.000	322.289	(22.289)
TOTAL	43.430.461	31.562.810	11.867.650

El total de las cuentas por cobrar aumentaron para el año 2023 en un 27.3% Equivalente a \$11.867.650.

Su saldo está constituido por el total de obligaciones que tienen los usuarios del servicio por concepto de instalaciones, cargo fijo y consumo, entre otros, así como por los subsidios que adeuda el Municipio de Medellín y Envigado a favor de la Corporación con corte a diciembre 31 de 2023.

Nota 5. — Propiedades, planta y equipo

Están conformados por:

CONCEPTOS	2022	2022	VALOR DE LA VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	145.260.000	145.260.000	-
EDIFICIO	759.441.849	543.109.599	216.332.250
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	43.756.345	43.756.345	
MAQUINARIA Y EQUIPO	47.396.866	47.396.866	-
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	13.737.703	9.242.835	4.494.868
EQUIPO DE LABORATORIO	8.106.782	8.106.782	-
MUEBLES Y ENSERES	33.089.068	21.439.072	11.649.996
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	60.677.124	55.104.691	5.572.433
EQUIPO DE TRANSPORTE	33.809.998	33.809.998	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(137.109.961)	(105.298.692)	(31.811.269)
TOTAL	1.008.165.774	801.927.496	206.238.278

La propiedad, planta y equipo se encuentran debidamente custodiados y no existe ningún gravamen o restricción sobre el uso o disponibilidad de estos, para el año 2023 aumento en un 20.5%, equivalente a \$206.238.278.



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

El activo no corriente es aquel activo que sólo es susceptible de convertirse en efectivo en un periodo superior a un año, en el mediano o largo plazo. Dentro de esta cuenta figura la propiedad, planta y equipo de la entidad, los cuales son activos fijos de la Cooperativa.

La depreciación de estos elementos se calcula usando el método de línea recta, con base en las respectivas vidas útiles estimadas.

Los activos que SAN PEDRO se depreciara con la siguiente tabla

ACTIVO	AÑOS DE DEPRECIACION
EDIFICACIONES	80 años
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	15 AÑOS
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO DE LABORATORIO	5 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE	8 AÑOS

Nota 6. — PASIVOS

Están conformadas por:

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
CUENTAS POR PAGAR			
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	24.315.756	1.989.424	22.326.332
RETENCIÓN EN LA FUENTE	4.808.344	3.685.004	1.123.340
TOTAL	29.124.100	5.674.428	23.449.672

Las cuentas por pagar son a corto plazo ósea a menos de un año, y tuvieron un aumento para el año 2023 del 80.5%, equivalente a \$23.449.672.

El aumento se dio porque se tiene como cuenta por pagar a un suscriptor nuevo de \$17.500.000, hasta que se le realice la conexión.

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
BENEFICIOS EMPLEADOS			
PRESTACIONES SOCIALES	31.449.448	26.843.172	4.606.276
SEGURIDAD SOCIAL	10.055.852	7.366.244	2.689.608
TOTAL	41.505.300	34.209.416	7.295.884



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Las obligaciones laborales y la seguridad social, aumentaron en un 17.6%, para el año 2023, equivalente a \$7.295.884.

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
FONDOS			
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES	375.516.285	335.820.131	39.696.154
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE PLANTA	156.513.749	203.226.106	(46.712.357)
MICROCUEENCA	52.608.821	52.608.821	-
AMPLIACION DE REDES	56.449.202	56.449.202	-
EDUCACION	-	2.574.875	(2.574.875)
SOLIDARIDAD	3.983.036	3.983.036	-
GESTION DE CALIDAD	-	501.638	(501.638)
AGUA NO CONTABILIZADA	30.129.371	30.129.371	-
COSTOS MEDIOS DE INVERSION	245.754.882	183.911.444	61.843.438
TOTAL	920.955.346	869.204.624	51.750.722

Los fondos tuvieron un aumento en el año 2023 de 17,6%, equivalente a \$51.750.722.

Nota 7. — Patrimonio

Es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2023 es de: \$711.043.160, el cual está distribuido así:

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
PATRIMONIO			
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	47.234.708	47.234.708	-
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	346.997.858	346.997.858	-
CAMBIO POLITICA CONTABLE	(2.364.409)	(2.107.467)	(256.942)
CORRECCION DE ERRORES PERIODOS ANTERIORES	(9.000.000)	(9.000.000)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIOS	328.175.003	175.069.035	153.105.968
TOTAL	711.043.160	558.194.134	152.849.026



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Nota 8. — Ingresos

Los ingresos obtenidos durante el ejercicio, corresponden al desarrollo del objeto social de la Corporación que principalmente se derivan de la prestación del servicio de acueducto.

Se clasifican de la siguiente forma:

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
INGRESOS			
INGRESOS CARGO FIJO	305.489.037	271.005.242	34.483.795
INGRESOS CONSUMO	562.434.092	496.000.350	66.433.743
CONEXIONES	288.594.997	126.362.869	162.232.128
RECONEXIONES	2.641.608	988.000	1.653.608
INSTALACIONES Y TRABAJOS	111.475.513	62.733.676	48.741.837
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	36.637.812	24.277.637	12.360.175
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	696.617	13.854.806	(13.158.189)
TOTAL	1.307.969.676	995.222.579	312.747.097

Los ingresos aumentaron con respecto al año anterior en un 23.91%, equivalente a \$312.747.097, debido a que se realizaron más conexiones.



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Nota 9. — Gastos Administrativos

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRATIVOS			
SUELDOS DE PERSONAL	81.034.027	66.175.567	14.858.460
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	-	106.979	(106.979)
BONIFICACIONES	3.548.800	1.000.000	2.548.800
AUXILIOS DE TRANSPORTE	3.648.645	2.507.737	1.140.908
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3.277.520	3.032.710	244.810
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6.963.800	5.968.300	995.500
COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	1.957.900	1.648.361	309.539
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS	9.832.500	8.425.800	1.406.700
APORTES AL I.C.B.F.	2.458.200	2.106.460	351.740
APORTES AL SENA	1.638.760	1.404.310	234.450
VACACIONES	7.333.233	2.755.532	4.577.701
CESANTIAS	7.766.619	5.713.345	2.053.274
INTERESES A LAS CESANTIAS	811.201	685.882	125.319
PRIMA DE SERVICIOS	7.849.470	5.713.345	2.136.125
CAPACITACION DE PERSONAL BIENESTAR SOCIAL	-	347.500	(347.500)
DOTACION DEL PERSONAL	2.320.000	1.798.000	522.000
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.487.999	789.900	698.099
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS	28.317.252	13.923.521	14.393.731
REPARACIONES	259.500	-	259.500
SERVICIOS PUBLICOS	15.518.582	11.617.589	3.900.993
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.483.650	1.140.000	1.343.650
FOTOCOPIAS Y UTILES DE OFICINA	14.953.216	14.398.782	554.434
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	17.614.230	16.856.975	757.255
SEGUROS GENERALES	9.698.465	6.139.615	3.558.850
SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	11.822.990	7.849.073	3.973.917
ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	5.731.066	3.564.239	2.166.827
RELACIONES PUBLICAS	25.860.844	13.199.048	12.661.796
RELACIONES PUBLICAS DE CONEXIONES	530.000	-	530.000
GASTOS LEGALES	2.434.400	4.017.293	(1.582.893)
COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	110.859.167	105.901.000	4.958.167
GASTOS DE ASAMBLEA	10.022.532	6.463.860	3.558.672
PREDIAL UNIFICADO	1.063.871	884.933	178.938
INDUSTRIA Y COMERCIO	6.872.400	1.094.916	5.777.484
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5.916.717	4.877.757	1.038.960
CONTRIBUCION A LAS SUPERINTENDENCIAS	9.970.000	505.136	9.464.864
CONTRIBUCIÓN A LAS COMISIONES DE REGULACIÓN	-	452.932	(452.932)
TASAS	-	366.538	(366.538)
IMPUESTO DE RENTA	1.187.425	-	1.187.425
OTRAS CONTRIBUCIONES	20.706	-	20.706
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	15.549.485	12.606.423	2.943.062
GASTOS FINANCIEROS	16.225.224	16.611.798	(386.574)
TOTAL	454.840.396	352.651.157	102.189.239



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Los gastos administrativos aumentaron para el año 2023 en un 22.47%, equivalente a \$102.189.239.

El aumento se debió a:

1. El mantenimiento y reparación de equipo se dio a la instalación de la infraestructura para colocar los equipos y el internet.
2. Las relaciones públicas se dio a la celebración de los 30 años d la corporación.
3. Las contribuciones al pago de la contribución de la Superintendencia de Servicios Públicos del año 2023 y el anticipo del año 2024.
4. El aumento del pago de industria y comercio del año.



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Nota 10. — Costos Operativos

CONCEPTOS	2023	2022	VALOR DE LA VARIACION
COSTOS DE PRODUCCION			
SUELDOS DEL PERSONAL	153.805.430	132.572.192	21.233.238
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	18.508.981	14.326.491	4.182.490
BONIFICACIONES	6.793.600	4.500.000	2.293.600
AUXILIO DE TRANSPORTE	13.360.277	11.244.942	2.115.335
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	6.921.500	6.094.830	826.670
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	14.708.700	12.951.100	1.757.600
RIESGOS PROFESIONALES	11.802.463	10.171.956	1.630.507
COTIZACION A ENTIDADES REGIMEN AHORRO	19.999.550	18.284.600	1.714.950
APORTES I.C.B.F.	5.191.070	4.571.130	619.940
APORTES SENA	3.460.760	3.047.420	413.340
VACACIONES	8.492.438	6.421.035	2.071.403
CESANTIAS	16.812.517	13.048.258	3.764.259
INTERESES A LAS CESANTIAS	1.972.115	1.566.433	405.682
PRIMA DE SERVICIOS	16.793.150	13.048.258	3.744.892
CAPACITACION DEL PERSONAL	2.287.800	532.500	1.755.300
DOTACION DEL PERSONAL	11.882.718	13.647.273	(1.764.555)
OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO	42.733.406	56.373.033	(13.639.627)
SUSTANCIA QUIMICAS	17.895.463	15.043.725	2.851.738
ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	-	155.700	(155.700)
SERVICIOS PUBLICOS (ACUEDUCTO)	22.690.987	17.472.217	5.218.770
SERVICIOS PUBLICOS (ENERGIA Y ALUMBRADO)	16.299.406	17.669.646	(1.370.240)
SERVICIOS PUBLICOS (TELECOMUNICACIONES)	3.678.394	2.665.327	1.013.067
SEGURIDAD EN EL TRABAJO Y SST	18.266.913	13.027.070	5.239.843
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	12.524.296	6.352.000	6.172.296
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	6.752.015	3.858.133	2.893.882
MANTENIMIENTO DE LINEAS REDES	2.543.910	7.523.569	(4.979.659)
MANTENIMIENTO DE PLANTA	2.398.695	943.034	1.455.661
COSTOS POR CONTROL DE CALIDAD (MUESTRA DE AGUA)	20.210.490	15.656.525	4.553.965
ADECUACION BOCATOMA	-	3.926.505	(3.926.505)
DEPRECIACIONES	19.525.662	15.887.211	3.638.451
TRANSPORTE Y FLETES	7.548.000	12.906.165	(5.358.165)
SEGUROS GENERALES	4.848.011	6.379.882	(1.531.871)
IMPUESTOS Y TASAS	2.374.330	5.634.228	(3.259.898)
PUEA	3.371.230	-	3.371.230
IMPLEMENTACION PLATAFORMA (HIDROCAS)	8.500.000	-	8.500.000
TOTAL	524.954.277	467.502.388	57.451.889

Los costos operativos aumentaron para el año 2023 en un 10.94%, equivalente a \$57.451.891.



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO SAN PEDRO
Estados Financieros
31 de diciembre 2023

Indicadores financieros

La liquidez de una organización es juzgada por la capacidad para saldar las obligaciones a corto plazo que se han adquirido a medida que éstas se vencen. Se refieren no solamente a las finanzas totales de la empresa, sino a su habilidad para convertir en efectivo determinados activos y pagar los pasivos corrientes.

INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA		RESULTADO	INTERPRETACION
RAZÓN CORRIENTE:	Activo Corriente / Pasivo Corriente	$\frac{691.864.575}{70.629.400}=$ La Corporación para cada peso de pasivo corriente tiene \$16.67 pesos para pagar.	9,79	Indica la capacidad que tiene la Corporación para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. Al dividir el activo corriente entre el pasivo corriente, sabremos cuantos activos corrientes tendremos para cubrir o respaldar esos pasivos exigibles a corto plazo.
PRUEBA ÁCIDA:	Activo Corriente – Inventarios / Pasivo Corriente	$\frac{691.864.575 - 158.155.942}{70.629.400}=$ Si la Corporación le restara los inventarios al activo corriente tendría para pagar los pasivos \$13 pesos.	7,55	Revela la capacidad de la Corporación para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin contar con la venta de sus existencias, es decir, básicamente con los saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar, sus inversiones temporales y algún otro activo de fácil liquidación que pueda haber, diferente a los inventarios.
CAPITAL NETO DE TRABAJO:	Activo Corriente – Pasivo Corriente	$691.864.575 - 70.629.400 =$ Se evidencia liquidez para cumplir normalmente con las obligaciones en el corto plazo.	621.235.175	Muestra el valor que le quedaría a la Corporación, después de haber pagado sus pasivos de corto plazo, permitiendo a la administración tomar decisiones de inversión temporal.

Sandra Correa

SANDRA CORREA
Contadora
TP.65853-T