



SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024

DETALLE	NOTAS	A DICIEMBRE DE 2024	%
INGRESOS	28	14,904,855,164.00	100.00
VENTA DE BIENES	28	5,297,200,770.00	35.54
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS	28	2,376,026,780.00	15.94
VENTA DE OTROS SERVICIOS	28	9,170,997,076.00	61.53
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	28	1,939,369,462.00	13.01
COSTO DE VENTAS	30	7,244,942,800.00	48.61
BIENES	30	3,944,318,520.00	26.46
SERVICIOS	30	1,049,051,929.00	7.04
SERVICIOS PUBLICOS	30	2,251,572,351.00	15.11
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		7,659,912,364.00	51.39
GASTOS DE ADMON. Y OPERACION	29	6,584,415,509.00	44.18
Servicios Personales	29	3,076,694,889.00	20.64
Contribuciones Efectivas	29	569,120,873.00	3.82
Gastos Generales	29	2,230,556,593.00	14.97
Impuestos y Contribuciones	29	506,895,001.00	3.40
Depreciación, Provisiones y Amortizaciones	29	201,148,153.00	1.35
UTILIDAD OPERACIONAL		1,075,496,855.00	7.22
OTROS INGRESOS	28	120,947,659.00	0.81
Financieros	28	71,739,999.00	0.48
Ingresos Diversos	28	49,207,660.00	0.33
Reversión de las Perdidas		-	-
OTROS GASTOS	29	494,075,624.00	3.31
Comisiones	29	48,570,965.00	0.33
Otros Gastos Ordinarios		445,504,659.00	2.99
Impuesto Diferido		-	-
UTILIDAD NETA		702,368,890.00	4.71

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 37.177-T

ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P. 65.196-T



SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2024

ACTIVO		NOTAS	BALANCE GENERAL 2024	%	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	BALANCE GENERAL 2024	%
ACTIVO CORRIENTE	Efectivo	5	130,501.00	0.00	PASIVO CORRIENTE	21	1,782,991,731.00	4.55
	Depositos en Instituciones	5	27,173,486,250.00	69.29	Adquisición de bienes y Servicios	21	-	-
	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	6	-	-	Transferencias por Pagar	21	2,939,570,011.00	7.50
	Inversiones de administración de liquidez a costo	6	80,209,000.00	0.20	Cuentas por Pagar	21	-	-
	Cuentas por Cobrar	7	4,976,558,541.00	12.69	Subsidios Asignados	21	-	-
	Deterioro Acumulado	7	165,921,442.00	0.42	Impuestos Contribuciones	21	1,748,603,650.00	4.46
	Inventarios	9	793,622,300.00	2.02	Avances y Anticipos Recibidos	21	-	-
					Salarios Y Prestaciones Social.	22	1,278,676,728.00	3.26
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		32,859,085,150.00	83.79	TOTAL PASIVO CORRIENTE		7,749,842,120.00	19.76
	NO CORRIENTE				NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Terrenos	10	2,051,757,535.00	5.23	OTROS PASIVOS	23	622,996,542.00	1.59
	Edificaciones	10	1,060,000,000.00	2.70	Litigios y Demandas	24	22,817,435,703.00	58.19
	Repuestos	10	1,176,943,423.00	3.00	Otros Pasivos		-	-
	Maquinaria y Equipo	10	389,673,924.00	0.99	TOTAL NO PASIVO CORRIENTE		23,440,432,245.00	59.77
	Equipo Médico y Científico	10	324,683,591.00	0.83	TOTAL PASIVO		31,190,274,365.00	79.54
	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	10	91,638,718.00	0.23	PATRIMONIO			
	Equipo de Comunic. y Computación	10	330,943,779.00	0.84	Capital Autorizado y Pagado	27	2,723,491,000.00	6.94
	Equipo de Transporte	10	563,693,507.00	1.44	Reservas	27	3,984,712,900.00	10.16
	Equipo de Comedor, Cocina, Rest	10	840,219,000.00	2.14	Utilidad del Ejercicio	27	702,368,890.00	1.79
	(CR)Depreciación Acumulada	10	1,710,167.00	0.00	Resultados Ejercicios anteriores	27	1,015,295,269.00	2.59
OTROS ACTIVOS	Avances y Anticipos	16	2,727,748,574.00	6.96	Impactos por la Transición	27	400,942,773.00	1.02
	Anticipos saldos a favor	16	4,305,356,966.00	10.98			-	-
	Intangibles	14	2,561,419,462.00	6.53			-	-
	Amortización Acumulada	14	1,743,937,504.00	4.45			-	-
		14	69,880,256.00	0.18			-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			6,357,114,501.00	16.21	TOTAL PATRIMONIO		8,024,925,286.00	20.46
TOTAL ACTIVOS			39,215,199,651.00	100.00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		39,215,199,651.00	100.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		26	120,642,243,189.47	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	120,642,243,189.47	-

las notas hacen parte integral de los estados financieros

GENAROTOLOZADA MENDIETA  
Gerente

ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P. 65196-T

MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P. 37177-T



SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/ 2024 y 31/12/2023  
Cifras en pesos colombianos

DETALLE	NOTAS	11/12/2024 a 31/12/2024	%	11/12/2023 a 31/12/2023	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS	28	14,904,855,164	100.00	14,055,869,237	100.00	848,985,927	6.04
VENTA DE BIENES	28	5,297,200,770	35.54	9,643,831,456	68.61	-4,346,630,686	45.07
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS	28	2,376,026,780	15.94	2,256,510,296	16.05	119,516,484	5.30
VENTA DE OTROS SERVICIOS	28	9,170,997,076	61.53	8,239,083,105	58.62	931,913,971	11.31
(-) DEVOL VTA BIENES Y SERVICIOS	28	-1,939,369,462	13.01	-6,083,555,620	43.28	4,144,186,158	0.00
COSTO DE VENTAS	30	7,244,942,800	48.61	6,903,342,591	49.11	341,600,209	4.95
BIENES	30	3,944,318,520	26.46	3,142,402,974	22.36	801,915,546	25.52
SERVICIOS	30	1,049,051,929	7.04	1,197,878,036	8.52	-148,826,107	12.42
SERVICIOS PUBLICOS	30	2,251,572,351	15.11	2,563,061,581	18.23	-311,489,230	12.15
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		7,659,912,364	51.39	7,152,526,646	50.89	507,385,718	7.09
GASTOS DE ADMON. Y OPERACION	29	6,584,415,509	44.18	6,804,856,211	48.41	-220,440,702	-3.24
Servicios Personales	29	3,076,694,889	20.64	3,069,607,350	21.84	7,087,539	0.23
Contribuciones Efectivas	29	568,120,873	3.82	484,995,814	3.45	84,125,059	17.35
Gastos Generales	29	2,230,556,593	14.97	2,294,570,393	16.32	-64,013,800	2.79
Impuestos y Contribuciones	29	506,895,001	3.40	754,534,501	5.37	-247,639,500	32.82
Depreciación, Provisiones y Amortizaciones	29	201,148,153	1.35	201,148,153	1.43	0	0.00
UTILIDAD OPERACIONAL		1,075,496,855	7.22	347,670,435	2.47	727,826,420	209.34
OTROS INGRESOS	28	120,947,659	0.81	563,636,687	4.01	-442,689,028	-78.54
Financieros	28	71,739,999	0.48	87,589,085	0.62	-15,849,086	18.09
Extraordinarios	28	49,207,660	0.33	476,047,602	3.39	-426,839,942	89.66
Ajustes de Ejercicios Anteriores		0	-	0	-	0	0.00
OTROS GASTOS	29	494,075,624	3.31	655,569,050	4.66	-161,493,426	-24.63
Comisiones	29	48,570,965	0.33	28,027,587	0.20	20,543,378	0.00
Otros Gastos Ordinarios	29	445,504,659	2.99	627,541,463	4.46	-182,036,804	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	29	0	-	0	-	0	0.00
UTILIDAD NETA		702,368,890	4.71	255,738,072	1.82	446,630,818	174.64

las notas hacen parte integral de los estados financieros

GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P. 65.196-T

MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 37.177-T  
(Ver Dictamen)



SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.  
NIT: 800.100.553 -2  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023  
Expresado en pesos Colombianos

ACTIVO		NOTAS	BALANCE GENERAL 2 0 2 4	%	BALANCE GENERAL 2 0 2 3	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE	Efectivo	5	130,501	0.00	8,994,640	0.02	8,864,139-	0.00
	Depositos en Instituciones	5	27,173,486,250	69.29	24,404,095,595	54.26	2,769,390,655	11.35
	Inversiones de administracion de liquidez a costo amortizado	6	0	-	0	-	0	100.00
	Inversiones de administracion de liquidez a costo	6	80,209,000	0.20	80,209,000	0.18	0	0.00
	Cuentas por Cobrar	7	4,976,558,541	12.69	9,528,488,314	21.18	4,551,929,773-	47.77-
	Deterioro Acumulado	7	165,921,442-	0.42	165,921,442-	0.37	0	0.00
	Inventarios	9	793,622,300	2.02	2,392,863,852	5.32	1,599,241,552-	66.83-
			0	-	0	-	0	0.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		32,858,085,150	83.79	36,248,729,959	80.59	3,390,644,809-	9.35-
	NO CORRIENTE							
NO CORRIENTE	Propiedad Planta y Equipo		2,051,757,535	5.23	2,237,376,390	4.97	185,618,855-	8.30-
	Terrenos	10	1,060,000,000	2.70	1,060,000,000	2.36	0	0.00
	Edificaciones	10	1,176,943,423	3.00	1,176,943,423	2.62	0	0.00
	Repuestos	10	389,673,924	0.99	378,035,926	0.84	11,637,998	3.08
	Maquinaria y Equipo	10	324,683,591	0.83	324,683,591	0.72	0	0.00
	Equipo Médico y Científico	10	91,638,718	0.23	91,638,718	0.20	0	0.00
	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	10	330,943,779	0.84	327,052,479	0.73	3,891,300	1.19
	Equipo de Comunic. y Computación	10	563,693,507	1.44	563,693,507	1.25	0	0.00
	Equipo Transporte	10	840,219,000	2.14	840,219,000	1.87	0	0.00
	Equipo de Comedor, Cocina, Rest	10	1,710,167	0.00	1,710,167	0.00	0	0.00
	(CR)Depreciación Acumulada	10	2,727,748,574-	6.96	2,526,600,421-	5.62	201,148,153-	7.96
	Otros Activos	10	4,305,356,966	10.98	6,492,112,801	14.43	2,186,755,835-	33.66-
	Avances y Anticipos		2,561,419,462	6.53	5,558,419,427	12.36	2,996,999,965-	53.92-
	Anticipos saldos a favor	16	1,743,937,504	4.45	933,693,374	2.08	810,244,130	86.78
	Intangibles	16	69,880,256	0.18	69,880,256	0.16	0	0.00
	Amortización Acumulada	14	69,880,256-	0.18	69,880,256-	0.16	0	0.00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,357,114,501	16.21	8,729,489,191	19.41	2,372,374,690-	27.18-
TOTAL ACTIVOS			39,215,199,651	100.00	44,978,219,150	100.00	-5,763,019,499	12.81-
Cuentas de Orden Deudoras		26	120,642,243,189	-	130,417,128,971	-	-9,774,885,782	0.00





SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO  
AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023  
Expresado en pesos Colombianos

PASIVO Y PATRIMONIO		NOTAS	BALANCE GENERAL		%	BALANCE GENERAL		%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO			2024	2023		2024	2023			
CORRIENTE										
Adquisición de bienes y Servicios	21		1,782,991,731	1,074,312,366	4.55			2.39	708,679,365	65.97
Transferencias por Pagar	21		0	0	-			-	0	0.00
Cuentas por Pagar	21		2,939,570,011	3,197,157,991	7.50			7.11	-257,587,980	8.06
Subsidios Asignados	21		0	0	-			-	0	0.00
Impuestos Contribuciones	21		1,748,603,650	2,318,077,762	4.46			5.15	-569,474,112	24.57
Avances y Anticipos Recibidos	21		0	0	-			-	0	0.00
Salarios Y Prestaciones Social.	21		1,278,676,728	1,165,966,050	3.26			2.59	112,710,678	9.67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	22		7,749,842,120	7,755,514,169	19.76			17.24	-5,672,049	0.07
NO CORRIENTE										
Litigios y Demandas	23		622,996,542	600,000,000	1.59			1.33	22,996,542	3.83
Otros Pasivos	24		22,817,435,703	29,300,148,585	-			-	-6,482,712,882	22.13
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			23,440,432,245	29,900,148,585	59.77			66.48	-6,459,716,340	21.60
TOTAL PASIVO			31,190,274,365	37,655,662,754	79.54			83.72	-6,465,388,389	17.17
PATRIMONIO										
Capital Autorizado y Pagado	27		2,723,491,000	2,723,491,000	6.94			6.06	0	0.00
Reservas	27		3,984,712,900	3,984,712,900	10.16			8.86	0	0.00
Utilidad o Perdida del Ejercicio	27		702,368,890	255,738,072	1.79			0.57	446,630,818	174.64
Resultados Ejercicios anteriores	27		1,015,295,269	759,557,197	2.59			1.69	255,738,072	33.67
Impactos por la Transición	27		-400,942,773	-400,942,773	1.02			0.89	0	0.00
TOTAL PATRIMONIO			8,024,925,286	7,322,556,396	20.46			16.28	702,368,890	9.59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			39,215,199,651	44,978,219,150	100.00			100.00	-5,763,019,499	12.81
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26		120,642,243,189	130,417,128,971	-			-	-9,774,885,782	7.50

las notas hacen parte integral de los estados financieros.

GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P. N.º 37.177-T  
(Ver Dictamen)


ANGELA LUCÍA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P. 65.196-T





SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO  
POR LOS PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/ 2023 y 31/12/2024  
Cifras en pesos colombianos

	1/1/2024 a 31/12/2024	1/1/2023 a 31/12/2023
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Recaudo de clientes	19,505,277,596.71	20,965,886,476.37
(-) Pagos laborales	- 3,469,649,959.53	- 3,908,640,991.00
(-) Pago proveedores	2,319,329,578.58	- 6,602,400,215.13
(-) Pago gastos	- 6,025,724,733.81	- 1,299,767,327.18
(-) Pago costos	- 7,244,942,801.00	- 6,903,342,590.93
(-) Pago impuestos	- 1,886,613,243.24	- 178,747,482.71
(-) Pago gastos financieros	23,169,034.00	59,561,498.72
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>	<b>3,220,845,471.71</b>	<b>2,132,549,368.15</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
+(-) Compra - Venta de inversiones	0.00	201,516,200.00
+(-) Compra - Venta de propiedad planta y equipo e intangibles	- 15,529,297.95	- 77,426,332.18
<b>Efectivo generado en actividades de inversión</b>	<b>(15,529,297.95)</b>	<b>124,089,867.82</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
+ Nuevas obligaciones financieras	-	-
- Pago de obligaciones financieras	-	-
<b>Efectivo generado en actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA</b>	<b>3,205,316,174</b>	<b>2,256,639,236</b>
Saldo inicial del efectivo y equivalentes al efectivo	24,413,090,235	22,783,992,463
<b>Saldo final del efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>27,173,616,751.00</b>	<b>24,413,090,235.30</b>

  
GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

  
ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Publica  
T.P. 65.196-T

  
MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P. 37.177-T  
(Ver Dictamen)



SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.  
Nit 800,100,553-2  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024  
Expresado en pesos colombianos

	CAPITAL	RESERVAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	IMPACTOS POR LA TRANSICION	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	2,723,491,000	3,984,712,900	255,738,072	759,557,197	(400,942,773)	7,322,556,396

Resultados acumulados

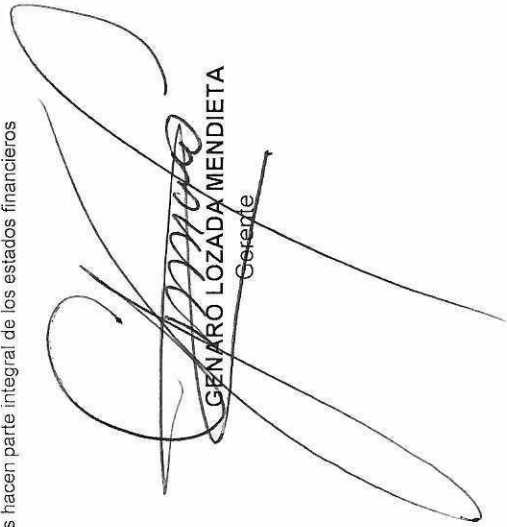
Reservas

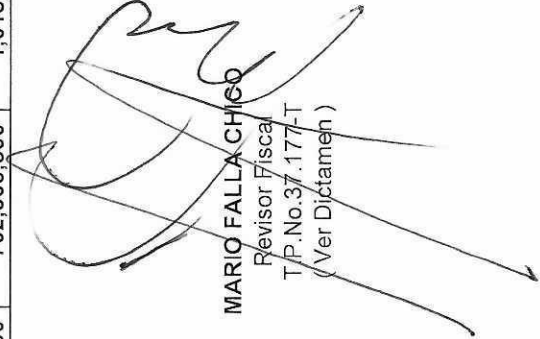
Resultado del ejercicio

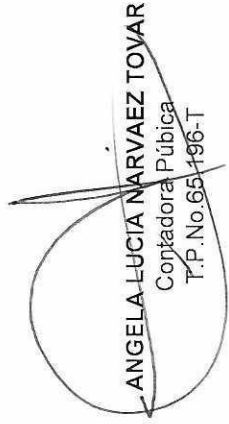
255,738,072  
-  
446,630,818

SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024	2,723,491,000	3,984,712,900	702,368,890	1,015,295,269	(400,942,773)	8,024,925,286
------------------------------	---------------	---------------	-------------	---------------	---------------	---------------

las notas hacen parte integral de los estados financieros

  
GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

  
MARIO FALLA CHISO  
Revisor Fiscal  
T.P.No.37.177-T  
( Ver Dictamen )

  
ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P.No.65496-T

**NOTA 1. SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.**

**1.1. Identificación y funciones**

La SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P., con domicilio principal en la ciudad de Neiva - Huila en la Calle 21 No. 1C-17, fue creada mediante Escritura Pública N° 568 del 28 de Febrero de 1990 de la Notaría Primera de Neiva, como Empresa Industrial y Comercial del Estado del Orden Departamental y mediante Escritura Pública N° 2749 del 3 de Diciembre de 2005 de la Notaría Primera de Neiva se transforma a una Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios, denominándose SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. al amparo de la ley 142 de 1994.

**Objeto Social**

La sociedad tiene como objeto la explotación, prestación, operación, administración, distribución, generación y comercialización de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, asco, gas combustible, energía eléctrica, servicios integrales de comunicaciones, servicios integrales de mantenimiento y mejoramiento de infraestructura vial y sus actividades complementarias y conexas, incluyendo la gestión ambiental, propias de todos y cada uno de los servicios que se indican en este objeto y de acuerdo al marco legal regulatorio.

Actualmente la empresa administra los servicios públicos de Paicol, Nataga, Santa María y Tarqui. Y, además obtiene otros ingresos como Gestor del Plan Departamental de Aguas.



## **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

La actividad que realiza SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P., es la prestación de servicios públicos domiciliarios, está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142, Ley de Servicios Públicos Domiciliarios.

Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) en articulación con la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. según Resolución 414 de 2014, reglamentada mediante el Instructivo 002 de 2014 y Resolución No. 139 de 2015 se rige por el Catalogo General de Cuentas Para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

En materia tarifaria la empresa aplica las disposiciones establecidas en la Resolución CRA 688 de 2014 y 735 de 2015 y demás normas que la modifiquen o complementen.

## **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los estados financieros de SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P., han sido preparados de acuerdo con Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN) en la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones y sus normas anexas, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las empresas.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, y los estados de resultados integrales, los

estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

La Empresa prepara sus estados financieros bajo la base de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1. Juicios**

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública son aplicadas por SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permite que la empresa, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento

financiero y los flujos de efectivo de la empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documenta la política definida.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. No llevo a cabo juicio que en la aplicación de las políticas contables tuvieran un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, pero puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables.

Cuando SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. adopte un cambio en una estimación contable, revela:

- a) la naturaleza del cambio;
- b) el valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y
- c) la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

### 3.3. Correcciones contables

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. ajusta los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos son los siguientes:

- La resolución de un litigio judicial que confirme que la empresa tenía una obligación presente al final del periodo contable;
- La recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido;
- La determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas;
- La determinación de la participación en las ganancias o en el pago de incentivos a los empleados que la empresa debe realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha; y
- El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. está expuesto al riesgo financiero, que se define como la posibilidad de ocurrencia de un evento que afecta negativamente los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentran el riesgo de mercado, riesgo de liquidez, riesgo de crédito y riesgo operativo.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. tiene como política realizar la gestión de los riesgos con el fin de lograr una adecuada protección y aseguramiento de los bienes y recursos e intereses de la entidad, adoptando las mejores prácticas, como una forma de facilitar el cumplimiento del propósito, la estrategia, los objetivos y fines empresariales, tanto de origen estatutario como Legal. Cuenta con un sistema de información que facilita la gestión integral de riesgos, garantiza la confidencialidad, disponibilidad y confiabilidad de la información y permite realizar análisis y monitoreo a los riesgos y planes de mejoramiento.



## **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Políticas Contables de SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.

### **Periodo cubierto por los estados financieros**

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

### **Efectivo y equivalentes al afectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **Inversiones de administración de liquidez**

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los Cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro. Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un periodo posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de

deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un periodo posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. en la prestación de Servicios Públicos Domiciliarios así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. El mismo procedimiento aplica para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

### **Inventarios**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de Servicios Públicos Domiciliarios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas para los activos serán las siguientes:



PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL AÑOS
EDIFICACIONES	LINEA RECTA	20-50
MAQUINARIA Y EQUIPO	LINEA RECTA	10-15
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	LINEA RECTA	10-15
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	LINEA RECTA	5-15
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	LINEA RECTA	5-10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	LINEA RECTA	5-10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	LINEA RECTA	5-10
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	LINEA RECTA	5-15
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	LINEA RECTA	5-15

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

### **Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro

Anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

### **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

### **Impuesto a las ganancias corriente**

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

### **Préstamos por pagar**

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro,

la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción, posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

### **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

### **Ingresos, costos y gastos**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el bien es vendido o el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la venta del bien o la prestación del servicio. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

### **Impuesto a las ganancias**

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.



### **Deterioro de activos financieros**

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Se aclara que este ítem hace referencia a la presentación clara, precisa y concisa de las políticas contables definidas y aprobadas por la entidad.

Adicionalmente se requiere listar las notas con el número y nombre completo que no le aplican a la entidad acorde al siguiente ejemplo:

#### **➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN

PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES



aguas huila

...venimos más lejos por agua

Notas a los estados financieros

Por los periodos terminados a 31/12/2024 y 31/12/2023

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>27.173.616.751</b>	<b>24.413.090.235</b>	<b>2.760.526.516</b>
Caja			(8.864.139)
	130.501	8.994.640	
Depósitos en instituciones financieras	27.173.486.250	24.404.095.595	2.769.390.655

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			
	27.173.486.250	24.404.095.595	2.769.390.655
Cuenta corriente	4.103.465.695	2.293.074.178	1.810.391.517
Cuenta de ahorro	23.070.020.555	22.111.021.417	958.999.138

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>80.209.000</b>	<b>80.209.000</b>	<b>0</b>
Inversiones de administración de liquidez (CDT)	0	0	0
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (Quinsa)	80.209.000	80.209.000	0

a) Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado

Durante el año 2024 no se hicieron inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de costo amortizado.

b) Inversiones de administración de liquidez al costo.

La Inversión de administración de liquidez al costo (Patrimonial) está representada en 87.633 acciones por valor de \$80.209.000 que representan el 1.08% en la empresa Química Integrada S.A.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4.976.558.541</b>	<b>9.528.488.314</b>	<b>(4.551.929.773)</b>
<b>CORRIENTE</b>			
Ingresos no tributarios	0	0	0
Venta de Bienes	220.648.052	248.135.841	(27.487.789)
Otros Servicios	2.514.010.599	3.516.372.033	(1.002.361.434)
Prestación de Servicios	241.731.829	270.761.993	(29.030.164)
Servicio Acueducto	38.044.655	35.583.691	2.460.964
Servicio Alcantarillado	31.708.804	26.595.333	5.113.471
Servicio Asco	13.396.113	11.937.502	1.458.611
Subsidio Servicio Acueducto	111.769.716	126.777.002	(15.007.286)
Subsidio Servicio Alcantarillado	24.430.370	35.081.334	(10.650.964)
Subsidio Servicio Asco	22.382.171	34.787.131	(12.404.960)
Derechos por Cobrar	1.929.053.147	5.421.859.436	(3.492.806.289)
Avances y Anticipos	0	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	25.965.252	25.494.349	470.903
Cuentas por Cobrar	45.149.662	45.864.662	(715.000)
Deterioro Acumulado	(165.921.442)	(165.921.442)	0
Deterioro Acumulado	(165.921.442)	(165.921.442)	0

Lo anterior se explica de la siguiente manera:

- Ingresos no tributarios, hacen referencia a los dineros que se le adeudan a la Sociedad por concepto de Estampilla Pro desarrollo vigencia 2024.
- Venta de Bienes e Insumos, corresponde a la venta de suministros que se hace a través de convenios o de manera directa a municipios.
- Otros Servicios, registran las cuentas por cobrar por concepto de pruebas de agua, capacitación, interventorías, facturación del contrato de Maquinaria, entre otros.
- Prestación de Servicios - Servicios públicos, corresponde a las facturas pendientes de cancelar por los usuarios de los 4 municipios con los que la Empresa tiene convenio de administración y operación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y asco, estos son, Paicol, Santa María, Nataga y Tarqui.
- Derechos por Cobrar, refleja el manejo de recursos que le adeudan a la Entidad por concepto principalmente del Convenios con el Departamento. Además de convenios con los Mpios de Tello y Paicol.

- Deterioro Acumulado, se ajusta sobre el valor de la cartera que el Departamento Jurídico y de Cartera certifica y sobre el cálculo de valor presente realizado.

b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2024 y 2023 se presentaron los siguientes movimientos:

*Cifras en pesos colombianos*

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>224.030.802</b>
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	63.163.050
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>287.193.852</b>
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Reversiones de deterioros durante el periodo	(121.272.411)
<b>Saldo al 31/12/2019-2020-2021-2022-2023-2024</b>	<b>165.921.442</b>

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima

la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y de la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran dos metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber:

- 1) El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Se calcula como el valor presente de todas las cuentas por cobrar vencidas descontadas con la tasa de los TES (4,5%EA) por el tiempo transcurrido desde la fecha del vencimiento hasta la fecha de balance (31-12-24).



- 2) Se hace una estimación individual cuya política es que todas las que superen los 12 meses de vencidas se deterioran al 100%.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

## NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los bienes que tiene la Entidad, se contabilizan bajo el sistema de promedio ponderado arrojando las siguientes cifras:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>	<b>793.622.300</b>	<b>2.392.863.852</b>	<b>(1.599.241.552)</b>
Mercancías en existencia	530.651.973	2.198.285.252	(1.667.633.279)
Materiales y suministros	262.970.327	194.578.600	68.391.727

Al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.237.376.390</b>	<b>2.237.376.390</b>	<b>(123.721.821)</b>
Terrenos	1.060.000.000	1.060.000.000	0
Construcciones en curso	0	0	0
Bienes muebles en bodega	389.673.924	378.035.926	11.637.998
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0
Edificaciones	1.176.943.423	1.176.943.423	0
Plantas Ductos y Túneles	0	0	0
Redes Líneas y cables	0	0	0
Maquinaria y Equipo	324.683.591	324.683.591	0
Equipo Médico y Científico	91.638.718	91.638.718	0
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	330.943.779	327.052.479	3.891.300
Equipos de Comunicación y Computación	563.693.507	563.693.507	0
Equipos de Transporte, tracción y Blevación	840.219.000	840.219.000	0
Equipos de Comedor, cocina, despensa	1.710.167	1.710.167	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-2.727.748.574	-2.526.600.421	(201.148.153)

**Terrenos.** Ubicado en la calle 21 No. 1C – 17 y tiene una Ext. aprox. 2000 M2 s/n Escritura No. 1027 de Mayo 30 de 1972, Notaría 1 de Neiva decreto 1711 de 06-07/84.

**Bienes Muebles en bodega.** Son los bienes muebles que ha adquirido la empresa y a la fecha se encuentran en bodega porque no han sido asignados.

**Edificaciones.** En la planta física donde se encuentra la sede principal en la ciudad de Neiva, registrada bajo el mismo certificado de Tradición especificado en el ítem de terreno.

**Maquinaria y Equipo.** Herramientas para el desarrollo del objeto social de la empresa, está a cargo del Almacenista.

**Equipo Médico y Científico.** Implementos para hacer pruebas en el laboratorio químico, está a cargo del Ingeniero Químico de la Empresa.

**Muebles, enseres y equipo de oficina.** Son recursos físicos con que cuenta la empresa para desarrollar su objeto social, ubicados en su mayoría en la ciudad de Neiva y en menor proporción en los municipios donde se administran los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y asco.

**Equipo de Comunicación y Computación.** Son los equipos de cómputo, telefonía y fax de propiedad de la empresa, se encuentran en la ciudad de Neiva, y en menor proporción en cada uno de los municipios donde se administran los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y asco.

**Equipo de Transporte, tracción y elevación.** Está constituido por dos (2) compactadores de placas OWI 623 y ODU 273, una camioneta Nissan de placas OWI 645, una camioneta Kia de placas IIFU 630, una camioneta Nissan Frontier de placas OEU 849 y Motocicleta Marca SUZUKI, placa MKM 39 Modelo 2002.

**Equipo de comedor, cocina y despensa.** Son los utensilios destinados a prestar el servicio de cafetería de los Trabajadores y empleados.

**Depreciación.** Se aplica el método de Depreciación de Línea Recta.

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No realizó adquisiciones ni retiros significativos en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos.

#### **NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

No aplica

#### **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

No Aplica

#### **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

No aplica

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Activos intangibles	69.880.256	69.880.256	0,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-69.880.256	-69.880.256	0,00

Los activos intangibles se encuentran amortizados de acuerdo a la vida útil definida, determinada, es decir, a empresa ha podido determinar de manera razonable el tiempo durante el cual generaron beneficios económicos para la empresa. Intangibles que corresponde a la adquisición del Software del GCI, la amortización de las licencias de Software en su vida útil.

## NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No Aplica

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>4.305.356.966</b>	<b>6.492.112.801</b>	<b>(2.186.755.835)</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	-
Avances y anticipos entregados			(2.996.999.965)
Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.561.419.462	5.558.419.427	(2.892.999.965)
Anticipo para viáticos y gastos de viaje	2.371.446.023	5.264.445.988	-
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	189.973.439	293.973.439	(104.000.000)
<b>Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones</b>	<b>1.743.937.504</b>	<b>933.693.374</b>	<b>810.244.130</b>
Anticipo de Impuestos sobre la renta	321.713.000	0	321.713.000
Retención en la Fuente			470.961.836
	1.161.523.439	690.561.603	
Saldo a favor impuestos a las ventas	94.792.586	60.049.795	34.742.791
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio			(13.457.498)
	81.124.478	94.581.976	
Retención de Impuesto sobre la renta	84.784.000	88.500.000	(3.716.000)

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos entregados para la ejecución de los convenios.

#### NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No Aplica

#### NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No Aplica

#### NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No Aplica

#### NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No Aplica

#### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6.471.165.392</b>	<b>6.589.548.119</b>	<b>(118.382.727)</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.782.991.731	1.074.312.366	708.679.365
Recaudos a Favor de Terceros	61.196.332	49.787.670	11.408.662
Cobro de cartera de terceros	6.987.860	972.370	6.015.490
Recaudos por clasificar	0	0	0
Venta de servicios públicos	54.208.472	48.815.300	5.393.172
Descuentos de nómina	65.152.037	1.696.914	63.455.123
Retención en la Fuente	282.027.139	284.114.979	(2.087.840)
Impuestos	666.550.367	1.623.092.992	(956.542.625)
Impuesto al Valor Agregado IVA	800.026.144	410.869.791	389.156.353
Depósitos recibidos en garantía	33.487.434	116.050.000	(82.562.566)
Otras Cuentas por Pagar	2.560.085.112	2.769.112.016	(209.026.904)
Cuentas por pagar a costos	219.649.096	260.511.391	(40.862.295)



La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la empresa y, en menor proporción, de procesos puntuales que requieren tramites que exceden los 60 días.

En referencia a la cuenta Recursos a favor de terceros se encuentra registrado en la vigencia 2024, corresponde a los recaudos a la Empresa Orquídea de Oro del Municipio de Santa María que se transferirán en la próxima vigencia.

Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la empresa.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>Impuestos Contribuciones</b>	<b>1.748.603.650</b>	<b>2.318.077.762</b>	<b>(569.474.112)</b>
<b>Retención en la Fuente</b>	<b>282.027.139</b>	<b>284.114.979</b>	<b>(2.087.840)</b>
<b>Impuestos</b>	<b>666.550.367</b>	<b>1.623.092.992</b>	<b>(956.542.625)</b>
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	232.064.892	232.064.892	0
Impuesto de Industria y Comercio	40.832.400	55.380.000	(14.547.600)
Contribuciones 5%	225.650.966	1.188.240.011	(962.589.045)
Tasa Prodeporte	168.002.107	147.408.087	20.594.020
<b>Impuesto al Valor Agregado IVA</b>	<b>800.026.144</b>	<b>410.869.791</b>	<b>(389.156.353)</b>

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.278.676.728</b>	<b>1.165.966.050</b>	<b>112.710.678</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.278.676.728	1.165.966.050	112.710.678
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Empresa proporciona a sus trabajadores acorde a lo estipulado y exigido por las leyes laborales y las convenciones colectivas aprobadas.

## 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1.278.676.728</b>
Nómina por pagar	168.984.183
Cesantías	569.365.188
Intereses sobre cesantías	27.038.104
Vacaciones	245.940.725
Prima de vacaciones	245.940.725
Prima de servicios	0
Prima de navidad	0
Bonificaciones	21.407.803

Los beneficios a corto plazo a empleados cuyo pago es liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios que les otorgan esos beneficios.

A final de la vigencia el área de nómina reporta al área contable el Resumen de la Proyección de Pasivos laborales donde especifica el valor acumulado de estos beneficios, es aquí donde se registra la diferencia del año 2023 con el 2024 y el concepto más representativo fue Cesantías retroactivas.

## NOTA 23. PROVISIONES

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>			
Litigios y demandas	622.996.542	600.000.000	22.996.542
Garantías	622.996.542	600.000.000	22.996.542
Provisión para seguros y reaseguros			0
Provisión fondos de garantías			0
Provisiones diversas			0

De acuerdo al Informe Jurídico se ajustaron las Provisiones para Litigios en la suma de

\$622.996.542 correspondiente a la cuantificación de las demandas con probabilidad de condena por acciones de reparación, laborales, contractuales y procesos sancionatorios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	22.817.435.703	29.300.148.585	(6.482.712.882)
Avances y anticipos recibidos			0
Recursos recibidos en administración	22.514.460.497	28.981.742.174	(6.467.281.677)
Depósitos recibidos en garantía	0	0	0
Ingresos recibidos por anticipado	169.444.181	184.875.386	(15.432.205)
Pasivos por impuestos diferidos	133.531.025	133.531.025	0
Otros pasivos diferidos	0	0	0

- Recursos recibidos en administración: corresponde a los recursos que se manejan para los proyectos que se manejan en los convenios, pendiente por legalizar.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2.024	2.023	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>120.642.243.189</b>	<b>130.417.128.971</b>	<b>(9.774.885.782)</b>
ACTIVOS CONTINGENTES			-
DEUDORAS FISCALES			-
DEUDORAS DE CONTROL	120.642.243.189	130.417.128.971	(9.774.885.782)
Bienes y derechos entregados en garantía			-
Recaudo por la enajenación de activos al sector privado			-
Ejecución de proyectos de inversión	120.642.243.189	130.417.128.971	(9.774.885.782)
Responsabilidades en proceso			-
Derechos de explotación o producción			-
Gastos y retiros - fonpet			-
Otras cuentas deudoras de control			-
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	-	-
Activos contingentes por contra (cr)			-
Deudoras fiscales por contra (cr)			-
Deudoras de control por contra (cr)			-

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la empresa. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de así correspondientes partidas.

### EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

Corresponde a movimientos del periodo por valor de \$120.642.243.189, en los que se refleja los saldos de las cuentas sin situación de fondos que se manejan por intermedio del Financiamiento de Inversiones en Agua (FIA) por anticipos a contratistas e ingresos asignados al Plan Departamental de Aguas- y del Sistema General de Regalías- SGR-.

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2.024	2.023	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>120.642.243.189</b>	<b>130.417.128.971</b>	<b>(9.774.885.782)</b>
PASIVOS CONTINGENTES			-
ACREEDORAS FISCALES			-
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>120.642.243.189</b>	<b>130.417.128.971</b>	<b>(9.774.885.782)</b>
Bienes y derechos recibidos en garantía			-
Movilización de activos			-
Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet			-
Bienes recibidos en custodia			-
Obligaciones - fonpet			-
Recursos administrados en nombre de terceros			-
Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales			-
Liquidación provisional de bonos pensionales			-
Mercancías recibidas en consignación			-
Bienes recibidos en explotación			-
Bienes aprehendidos o incautados			-
Préstamos por recibir			-
Ejecución de proyectos de inversión	120.642.243.189	130.417.128.971	(9.774.885.782)
Reservas probadas			-
Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			-
Rendimientos y aportes -fonpet			-
Regalías distribuidas pendientes de asignar			-
Otras cuentas acreedoras de control			-
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>			-
Pasivos contingentes por contra (db)			-
Acreedoras fiscales por contra (db)			-
Acreedoras de control por contra (db)			-



Reflejan las autorizaciones expedidas por la Gerencia, para los giros a los contratistas, impuestos Ley 1106/06, retefuente, reteiva y reteica, dentro del Plan Departamental de Aguas que debe hacer a través del Financiamiento de Inversiones en Aguas (FIA) por valor de \$120.642.243.189

## NOTA 27. PATRIMONIO

Está constituido por el capital autorizado y pagado más los incrementos patrimoniales obtenidos tales como reservas, resultados del ejercicio, superávit y revalorización del patrimonio, así:

PATRIMONIO	7.322.556.396	7.322.556.396	702.368.890
Capital suscrito y pagado	2.723.491.000	2.723.491.000	0
Capital autorizado	2.773.000.000	2.773.000.000	0
Capital por suscribir (db)	-49.509.000	-49.509.000	0
Reservas	3.984.712.900	3.984.712.900	0
Reservaas de ley	554.967.271	554.967.271	0
Reservas ocasionales	749.556.193	749.556.193	0
Otras Reservas	2.680.189.436	2.680.189.436	0
Resultados de ejercicios anteriores	1.015.295.269	759.557.197	255.738.072
Resultado del ejercicio	702.368.890	255.738.072	446.630.818
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-400.942.773	-400.942.773	0
			0

## NOTA 28. INGRESOS

Los Ingresos operacionales los percibe la Sociedad como producto de la venta de bienes y servicios determinados por su objeto social y que están compuestos por las ventas de bienes comercializados a Municipios, clientes y convenios, la venta de servicios públicos en los cuatro municipios concesionados Santa María, Tarqui y Nataga y la venta de otros servicios constituidos principalmente por la facturación como gestores del PDA y Aseguramiento, y otros servicios en diseños, interventoría, capacitaciones y laboratorio. Los ingresos no operacionales corresponden a los rendimientos financieros y generación de utilidades de la inversión en Quinsa S.A.

CONCEPTO	2.024	2.023	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>15.025.802.822</b>	<b>14.619.505.924</b>	<b>(406.296.898)</b>
Venta de bienes	4.841.561.621	5.720.169.488	(878.607.867)
Venta de servicios	10.063.293.542	8.335.699.749	1.727.593.793
Transferencias y subvenciones			
Operaciones interinstitucionales			
Otros ingresos	120.947.659	563.636.687	(442.689.028)



aguas de huila  
Servicios más allá del agua

## Notas a los estados financieros

Por los periodos terminados a 31/12/2024 y 31/12/2023

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Venta de bienes</b>	<b>4.841.561.621</b>	<b>5.720.169.488</b>	<b>(878.607.867)</b>
Bienes comercializados	5.297.200.770	09.643.831.456	<b>(4.346.630.686)</b>
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	(455.639.149)	(3.923.661.968)	<b>(3.468.022.819)</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>10.063.293.542</b>	<b>8.335.699.749</b>	<b>1.727.593.793</b>
Servicio de acueducto	1.130.406.709	1.057.238.947	<b>73.167.762</b>
Servicio de alcantarillado	660.073.536	632.663.687	<b>27.409.849</b>
Servicio de asco	585.546.535	566.607.662	<b>18.938.873</b>
Otros Servicios	9.170.997.075	8.239.083.105	<b>931.913.970</b>
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(1.483.730.313)	(2.159.893.652)	<b>(676.163.339)</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>120.947.659</b>	<b>563.636.687</b>	<b>(442.689.028)</b>
Financieros	71.739.999		<b>(15.849.086)</b>
		87.589.085	
Ajuste por diferencia en cambio		0	<b>0</b>
Ingresos diversos	49.207.660	476.047.602	<b>(426.839.942)</b>
Impuestos diferidos	0	0	<b>0</b>

## NOTA 29. GASTOS

Refleja el total de gastos incurridos para el desarrollo de su cometido social y corresponde a los gastos de administración, operación, inversión, depreciación, provisiones y amortizaciones, comisiones, los gastos ordinarios y extraordinarios.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>7.078.491.133</b>	<b>7.460.425.261</b>	<b>(381.934.128)</b>
De administración y operación	4.305.949.807	4.504.802.350	(198.852.543)
De ventas	2.077.317.549	2.098.905.708	(21.588.159)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	201.148.153	201.148.153	0
Otros gastos	494.075.624	655.569.050	(161.493.426)

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>6.383.267.356</b>	<b>6.603.708.058</b>	<b>(220.440.702)</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>4.305.949.807</b>	<b>4.504.802.350</b>	<b>(198.852.543)</b>
Sueldos y salarios	1.442.518.292	1.283.004.164	159.514.128
Contribuciones imputadas	0	0	0
Contribuciones efectivas	280.520.683	244.720.547	35.800.136
Aportes sobre la nómina	9.979.100	9.349.900	629.200
Prestaciones sociales	674.489.182	603.718.760	70.770.422
Gastos de personal diversos	21.425.312	58.032.714	(36.607.402)
Generales	1.370.122.237	1.551.441.763	(181.319.526)
Impuestos, contribuciones y tasas	506.895.001	754.534.501	(247.639.500)
<b>De Ventas</b>	<b>2.077.317.549</b>	<b>2.098.905.708</b>	<b>(21.588.159)</b>
Sueldos y salarios	603.025.564	697.427.965	(94.402.401)
Contribuciones efectivas	278.621.089	230.925.367	47.695.722
Prestaciones sociales	275.962.854	321.178.789	(45.215.935)
Generales	860.434.356	743.128.630	117.305.726
Gastos de personal diversos	59.273.686	106.244.958	(46.971.272)
Impuestos, contribuciones y tasas	0	0	0

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	201.148.153	201.148.153	0
DEPRECIACIÓN	201.148.153	201.148.153	0
De propiedades, planta y equipo	201.148.153	201.148.153	0
De bienes de uso público en servicio- concesiones			0

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Está conformado por el costo de venta de los bienes y servicios, discriminados así:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>7.244.942.800</b>	<b>6.903.342.591</b>	<b>341.600.209</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>3.944.318.520</b>	<b>3.142.402.974</b>	<b>801.915.546</b>
Bienes producidos			0
Bienes comercializados	3.944.318.520	3.142.402.974	801.915.546
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>3.300.624.280</b>	<b>3.760.939.617</b>	<b>460.315.337</b>
Servicios educativos			0
Servicios de salud			0
Servicios de transporte			0
Servicios hoteleros y de promoción turística			0
Servicios públicos	2.251.572.351	2.563.061.581	(311.489.230)
Otros servicios	1.049.051.929	1.197.878.036	(148.826.107)

## NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

## NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica



### NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No aplica

### NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

### NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

### NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo es la siguiente:


CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.173.616.751	24.413.090.235	2.760.526.516
Caja	130.501	8.994.640	(8.864.139)
Depósitos en instituciones financieras	27.173.486.250	24.404.095.595	2.769.390.655

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

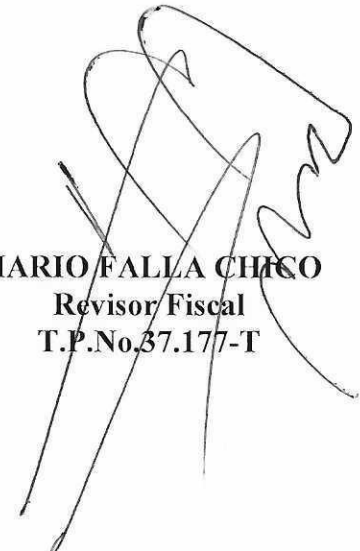
Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión es equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo; por ejemplo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras entidades quedan excluidas de los equivalentes al efectivo a menos que sean sustancialmente equivalentes al efectivo; como, por ejemplo, las acciones preferentes adquiridas con proximidad a su vencimiento que tienen una fecha determinada de reembolso. Por su parte, los sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco que formen parte integrante de la gestión del efectivo de la empresa se incluirán como componentes del efectivo y equivalentes al efectivo



**GERARDO LOZADA MENDIETA**  
Gerente



**ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR**  
Contadora Pública  
T.P.No.65.196-T



**MARIO FALLA CHICO**  
Revisor Fiscal  
T.P.No.37.177-T

## CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo al nuevo marco técnico normativo que se incorpora al régimen de contabilidad pública por medio de la Resolución 414 de Septiembre de 2014 y, GENARO LOZADA MENDIETA, Gerente y Representante Legal y ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR, Contadora de la SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P., hemos preparado los Estados Financieros, del Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, a Diciembre 31 de 2023, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que se presenta razonablemente la situación financiera y que además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de la Contabilidad que se lleva en la empresa.
2. Confirmamos la integridad de la información proporcionada con respecto que todos los hechos económicos de la sociedad han sido reconocidos y registrados contablemente.
3. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas.
4. Aseguramos que los Activos y Pasivos del Ente Económico existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
5. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros y los Pasivos representan probablemente obligaciones económicas futuras, obtenidos o a cargo de la Sociedad en la fecha de corte.
6. Hasta donde tenemos conocimiento, no ha habido irregularidades que comprometan a miembros de la Administración o a empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
7. No ha habido hechos posteriores al final del periodo que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros, los hechos posteriores de importancia, han quedado revelados en las notas de los mismos.

Dado en Neiva a los 10 días del mes de Febrero del 2025.

  
**GENARO LOZADA MENDIETA**  
Gerente

  
**ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR**  
Contadora - TP 65196 -T