



**PROGRAMA ANUAL DE ACTUACIÓN
INVERSIONES Y FINANCIACIÓN 2025**

EMPROACSA

Delegación de Hacienda y Fondos Europeos

Servicio de Hacienda

ESTADO DE PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS DE EMPROACSA PARA EL AÑO 2.025

Diciembre de 2024

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PREVISIONAL. PRESUPUESTO 2025

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	AÑO 2025	AÑO 2024
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	0,00	-4.604.328,13
2. Ajustes del resultado	987.678,16	2.136.071,42
a) Amortización del inmovilizado (+)	1.711.003,79	1.553.372,87
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		984.364,76
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones (-)	-836.350,37	-730.171,24
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)	-30.000,00	
h) Gastos financieros (+)	143.024,74	328.505,03
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	5.796.390,19	-7.369.951,22
a) Existencias (+/-)		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	3.559.010,44	-5.055.123,95
c) Otros activos corrientes (+/-)	-270,54	105.674,56
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	2.237.650,29	-2.420.501,83
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivos de las actividades de explotación	-113.024,74	-328.505,03
a) Pagos de intereses (-)	-143.024,74	-328.505,03
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)	30.000,00	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		
e) Otros pagos (cobros) (+/-)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	6.671.043,61	-10.166.712,96
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-5.923.904,71	-4.173.600,15
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible	-55.185,00	
c) Inmovilizado material	-5.715.490,28	-4.109.296,83
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros	-153.229,43	-64.303,32
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00	35.397,99
a) Empresas del grupo y asociadas		34.867,99
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material		
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros		530,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	-5.923.904,71	-4.138.202,16
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	650.000,00	9.563.521,82
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	0,00	7.015.115,88
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		-1.056.574,76
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	650.000,00	3.604.980,70
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-1.647.190,80	4.100.053,32
a) Emisión	1.130.952,07	5.898.333,36
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	11.223,07	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		
4. Otras deudas (+)	1.119.729,00	5.898.333,36
b) Devolución y amortización de	-2.778.142,87	-1.798.280,04
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		-498.280,04
2. Deudas con entidades de crédito (-)		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-1.300.000,00	-1.300.000,00
4. Otras deudas (-)	-1.478.142,87	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	-997.190,80	13.663.575,14
D) EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-250.051,90	-641.339,98
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	400.051,90	1.041.391,88
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	150.000,00	400.051,90

PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF)
Estado de Inversiones y Fuentes de Financiación. Presupuesto 2025

Documento F1-B

ESTADO DE INVERSIONES REALES	IMPORTE	ESTADO DE FINANCIACION	IMPORTE
1.- Recursos aplicados en las operaciones.	0,00 €	1.- Recursos procedentes de las operaciones.	874.653,42 €
2.- Gtos de establecimiento y form. deudas	0,00 €		
Gastos de constitución	0,00 €	2.- Aportaciones de los accionistas	0,00 €
Gastos de primer establecimiento	0,00 €		
Gastos de ampliación de capital	0,00 €	a) Para ampliación de capital	0,00 €
Gastos formalización de deudas	0,00 €	a1) De la Diputación	0,00 €
3.- Adquisiciones de inmovilizado.	5.923.904,71 €	a2) Otros accionistas	0,00 €
a).- Inmovilizaciones inmateriales	55.185,00 €		
Gastos de investigación y desarrollo.	0,00 €	b) Para compensar pérdidas	0,00 €
Concesiones administrativas	0,00 €	b1) De la Diputación	0,00 €
Propiedad industrial	0,00 €	b2) Otros accionistas	0,00 €
Aplicaciones informáticas	55.185,00 €		
Anticipos inmovilizaciones inmateriales.	0,00 €	3.- Subvenciones de capital	0,00 €
b).- Inmovilizaciones materiales	5.715.490,28 €		
Terrenos y construcciones	0,00 €	a) De la Diputación	0,00 €
Instalaciones técnicas	1.179.000,00 €	b) Otras subvenciones	0,00 €
Maquinaria y utillaje.	21.600,00 €		
Mobiliario y enseres	0,00 €	4.- Deudas a largo plazo	0,00 €
Equipos para proceso de información	250.656,54 €		
Elementos de transporte	0,00 €	a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0,00 €
Otro inmovilizado material:	65.250,00 €	d) De otras deudas	0,00 €
Inmovilizado en curso y anticipos	4.198.983,74 €	e) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00 €
c) Inmovilizaciones financieras	153.229,43 €		
c 3) Otras inversiones financieras	153.229,43 €	5.- Enajenación de inmovilizado	0,00 €
Inversiones finan. permanentes en capital	0,00 €		
Valores de renta fija	0,00 €	a) Inmovilizaciones inmateriales	0,00 €
Créditos a largo plazo	0,00 €	b) Inmovilizaciones materiales	0,00 €
Créditos a largo plazo al personal	0,00 €	c) Inmovilizaciones financieras	0,00 €
Intereses a largo plazo	0,00 €	c3) Otras inversiones financieras	0,00 €
Imposiciones a largo plazo	0,00 €		
Desembolso pendiente sobre acciones	0,00 €	6.- Enajenación de acciones propias	0,00 €
Fianzas y depósitos constituidos	153.229,43 €		
4.- Adquisición de acciones propias	0,00 €	7.- Cancel anticipada o trasp cp Inmov Financ	0,00 €
5.- Reducciones de capital	0,00 €		
6.- Dividendos	0,00 €	c) Otras inversiones financieras	0,00 €
7.- Cancel o traspaso a corto de deuda a lp	1.478.608,73 €		
a) de empréstitos y otros pasivos análogos	0,00 €		
d) de otras deudas	1.478.608,73 €		
e) de proveedores de inmovilizado y otros	0,00 €		
8.- Provisiones para riesgos y gastos	0,00 €		
TOTAL INVERSIÓN	7.402.513,44 €	TOTAL FINANCIACIÓN	874.653,42 €
Exceso de financiación sobre inversión (Aumento capital circulante)	0,00 €	Exceso de inversión sobre financiaciones (Disminución del capital circulante)	6.527.860,02 €

MEMORIA DE INVERSIONES

El importe total de las inversiones previstas asciende a 5.770.675,28 €.

INVERSIONES PREVISTAS	Importe previsto (€)
Mejora infraestructuras hidráulicas:	
Sustitución carbón activo granular en las ETAP Sierra Boyera, Iznájar y Puente Nuevo	650.000,00
Mejora instalaciones abastecimiento en alta zona norte	529.000,00
Equipamiento y tecnologías de información y comunicación:	
Plan renovación servidores y equipamiento informático	43.956,54
Equipos Telecontrol	206.700,00
Software Plataforma de virtualización Nutanix	55.185,00
Equipos de prevención de riesgos laborales	21.600,00
Equipos de laboratorio	65.250,00
Equipamiento en curso_Proyecto PERTE financiado por fondos NextGenerationEU de Digitalización del Ciclo Integral del Agua en Áreas de Servicio Rural Conectadas - Zona Oriental Córdoba	4.198.983,74
Total inversiones previstas	5.770.675,28

Además, Aguas de Córdoba-EMPROACSA continuará desarrollando su programa de actuación en infraestructura hidráulica municipal de abastecimiento y saneamiento conforme a las necesidades del servicio en virtud de lo establecido en la cláusula 14ª de los Convenios C.I.A. (Ciclo Integral del Agua).

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

- Aprobación de la política y estructura tarifaria que permita **la equidad, recuperación de los costes, y el equilibrio financiero** de la Sociedad.
- **Renovación de las infraestructuras hidráulicas:** La obsolescencia de las infraestructuras hidráulicas de la provincia de Córdoba constituye una de las principales debilidades de la gestión de la Empresa; las redes datan de los años 70, y requieren actuaciones continuas tanto de conservación como de mejora que repercuten de forma directa en la cuenta de resultados de la Sociedad tanto en gastos de reparaciones como en pérdidas de agua en las redes municipales que, además de suponer un mayor coste económico, conllevan un coste medioambiental inasumible.
- Prolongar el ciclo urbano del agua mediante su aplicación como **Agua Regenerada** para su uso en el riego agrícola que permita un impulso a la actividad económica rural de la zona y otra fuente de ingresos para la compañía.
- Definición de nueva **ordenanza de vertidos** que permita el cumplimiento Medio Ambiental de las EDARs que explotamos y gestionamos, que se ven afectadas por el vertido de aguas industriales.
- Continuar manteniendo la **Calidad de los Servicios** prestados con una mayor **Eficiencia Operativa** que provoque la menor repercusión posible de los costes:
 - **Estabilizar y reducir el coste energético:** La partida de gasto por suministro eléctrico condiciona la evolución futura de las cifras de EMPROACSA. Por tanto, constituye un objetivo estratégico prioritario la reducción del gasto por consumo eléctrico de las principales instalaciones de la empresa explorando fórmulas alternativas de suministro. Cobran especial relevancia en este ámbito, las iniciativas que se traducen en un incremento de la autonomía energética, especialmente, las destinadas a instalaciones solares fotovoltaicas de autoconsumo en las infraestructuras de tratamiento y abastecimiento de agua, así como en las depuradoras de aguas residuales de toda la provincia que son los grandes consumidores de energía en las fases de producción y distribución.

La partida de suministro eléctrico recogida en el presupuesto se ha establecido con el importe del contrato vigente del suministro iniciado en abril-23 y con fecha fin de marzo-25, estableciendo para el resto del año 2025 una mejora en las condiciones económicas con la nueva licitación curso.
 - Continuar con el proceso de mejora de la eficiencia de la **estructura organizativa** y la optimización de los recursos humanos.

- Continuar avanzando en la eficiencia y **digitalización** tanto en los procesos de explotación como en los de gestión.
- Potenciar los mecanismos de la empresa en la disminución del **agua no registrada** y en la lucha contra el fraude.
- Continuar mejorando la **atención al cliente** potenciando el sistema de cita previa y la atención on-line.
- Mejorar la gestión de determinadas partidas de gasto por adhesión a acuerdos marco de contratación existentes, **Económica de Escala**.
- Continuar ampliando el **ámbito de gestión del Servicio del C.I.A.**, incrementando el número de convenios con Ayuntamientos, lo que posibilitaría mejoras en la eficiencia del conjunto de la organización, permitiendo una mayor productividad de los recursos actuales.
- **Rentabilizar la ampliación y modernización de nuestras ETAP** dando soluciones a las nuevas demandas de abastecimiento siempre que no persistan las limitaciones de recursos generadas por la situación de sequía. Estas oportunidades podrían suponer un incremento de los ingresos que posibilitaría, igualmente, mejoras en la eficiencia del conjunto de la organización, permitiendo una mayor productividad de los recursos.
- Continuar aplicando las políticas de responsabilidad social corporativa como eje principal de la gestión de la empresa especialmente en lo relativo al fomento de una cultura de compromiso con la **responsabilidad ambiental**.

ACCIONES A DESARROLLAR EN EL EJERCICIO

- Desarrollo de las acciones derivadas del **Plan de gestión del riesgo por sequía** que principalmente se centrarán en la ejecución de las inversiones, financiadas por el Instituto de Transición Justa, necesarias para la potabilización del agua en la Zona Norte de la provincia, terminación de las obras de la conducción de abastecimiento desde el embalse de la Colada, financiadas por la Junta de Andalucía, y renovación de la Conducción de Abastecimiento Iznájar - Casilla del Monte. tramo I Etap de Iznájar – Los Prietos (Córdoba) y tramo II Los Prietos - Camino CP 205, financiadas por la Diputación de Córdoba a través del Plan de Infraestructuras hidráulicas del periodo 2024-2027 y gestionadas por Emproacsa, así como la difusión de campañas publicitarias llamando al consumo responsable.
- **Ejecución del Plan de Infraestructuras hidráulicas del período 2024-2027:** Las actuaciones de mejora de estas infraestructuras se venían financiando por la Administración

Central, la Confederación Hidrográfica o la Junta de Andalucía, a menudo con fondos europeos. Este escenario ha cambiado radicalmente en los últimos años, impidiendo la adecuada reposición de las infraestructuras hidráulicas lo que ha provocado la inversión de la propia Diputación a través de Convenios Interadministrativos para la Prestación de Servicios por otras AAPP mediante la Gestión directa a Emproacsa del Plan Obras de Infraestructuras Hidráulicas 2024-2027.

- Continuar con la mejora **de tesorería a través de los cobros** mediante:
 - La implantación de procesos de suspensión de suministro por impago, esta medida permitirá reducir la morosidad en los pagos con el consecuente efecto favorable en el flujo de cobros.
 - Realizando cobros en las oficinas de Emproacsa con la instalación de terminales de cobro (TPV).
 - Colaboración de ICHL en la recaudación.
- Adaptar la campaña de renovación del **parque de contadores** realizada en los dos últimos años, mediante la instalación de clipones, a la tecnología de telelectura a implantar en los PERTEs tanto Nacional como Andaluz, así como optar a financiación ICO para completar el parque de contadores inteligentes en los próximos tres años.
- Ejecutar el proyecto adjudicado en la 2ª convocatoria **del PERTE NACIONAL del agua** con un importe subvencionado de 5,6M€ así como otros 44 proyectos del **PERTE ANDALUZ del agua** en municipios de menos de 20.000 habitantes por un importe total subvencionado de 4,4M€. EMPROACSA es consciente de la transformación que los procesos de toma de decisiones basadas en datos se están produciendo en todos los ámbitos de la sociedad y pretende beneficiarse de estas tecnologías para mejorar sus procesos de gestión operación y mantenimiento, mejorar la prestación de los servicios al ciudadano y reducir costes. Para ello ha establecido establecerá, junto con la Fundación de Investigación de la Universidad de Sevilla (FIUS) un plan de transformación digital para abordar con mayor certeza su proceso de Digitalización en el marco del PERTE del agua. Dicha transformación permitirá disponer de más información sobre los usos del agua en todo su ciclo permitiendo un uso más eficiente y minimizando el impacto del cambio climático. Adicionalmente, fruto de esta modernización basada en la digitalización, se conseguirá reducir tanto la huella de carbono cómo las emisiones de CO2. Por otro lado, mejorará su retorno al medio con un gran control de los caudales y vertidos. Todas estas acciones se llevarán a cabo fomentando el uso responsable y la transparencia hacia el ciudadano. Además, se aprovechará y profundizará en la mejora de las herramientas de control de las redes y de las instalaciones hidráulicas (implementadas en el marco del proyecto ENLAZA Smart City y del Convenio con la UCO). Y se continuarán potenciando los mecanismos de la empresa en la disminución del agua no registrada y en la lucha contra el fraude.
- Definición de un plan plurianual considerando además el impacto en los resultados de la

entrega por parte de la Junta de Andalucía de **nuevas instalaciones para depuración de aguas residuales** y del resto de incrementos estructurales de los costes.

- Diseño de una estrategia orientada a dotar a la Sociedad de autonomía de abastecimiento de energía y/o de estabilidad en los precios del suministro eléctrico en el largo plazo, a través de sistemas de autoconsumo PPA (Power Purchase Agreement), contrato de compraventa de energía a largo plazo entre un proveedor y un consumidor. En el contexto del autoconsumo fotovoltaico, un PPA permite a las empresas instalar paneles solares sin necesidad de invertir en la compra de equipos o en su instalación.
- Consolidar la cultura de **transparencia**: Uno de los objetivos trazados para el próximo ejercicio, que ha de entenderse como un desarrollo dinámico que comprometa a todo el ámbito de la actividad de la empresa, es la profundización en la transparencia organizacional, iniciando un proceso necesario para el cambio de cultura interna incorporando el concepto de Gobierno Abierto, que permita que la ciudadanía acceda a los documentos y procedimientos con el fin de permitir la vigilancia pública efectiva, mediante la profundización en la transparencia, en los datos abiertos y en la rendición de cuentas.
- Continuar con la implantación de las medidas de **Compliance**: El Consejo de Administración de 30 de marzo de 2022 acordó la aprobación del sistema de gestión de Compliance penal, el Manual de prevención de Riesgos Penales, el Código Ético, el Reglamento interno del Órgano de Cumplimiento, el Reglamento de tramitación de denuncias y procedimiento disciplinario, el Procedimiento para denunciar incumplimientos e irregularidades, el Canal de denuncias y el Plan Antifraude. Se mantiene el objetivo fijado en 2023 para 2025 de involucrar a todos y cada uno de los ámbitos de la empresa mediante el compromiso de la totalidad de la plantilla en su implantación y desarrollo.

Documento F3

**PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES
Y FINANCIACIÓN (PAIF)**
Presupuesto Año 2025

RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR	IMPORTE
SUELDOS Y SALARIOS	11.656.549,54
OTROS GASTOS DE PERSONAL	711.907,56
SEGURIDAD SOCIAL	3.894.143,74
DIVIDENDO BRUTO	0,00
INTERESES	0,00
IMPUESTOS DIRECTOS A LA ACTIVIDAD	58.166,87
IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00
BENEFICIOS RETENIDOS	0,00
RENTA NETA	16.320.767,71
AMORTIZACIONES	1.711.003,79
PROVISIONES	0,00
RENTA BRUTA	18.031.771,50

CUENTA DE RESULTADOS PREVISIONAL. PRESUPUESTO 2025

(DEBE) HABER	2025	2024
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	38.726.103,89 €	31.831.935,36 €
a) Ventas	38.726.103,89 €	31.831.935,36 €
b) Prestaciones de servicios	0,00 €	0,00 €
b.1.- A Terceros	0,00 €	0,00 €
b.1.- A Diputación	0,00 €	0,00 €
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00 €	0,00 €
4. Aprovisionamientos	-13.864.276,63 €	-14.542.890,37 €
a) Consumo de mercaderías	-3.327.728,19 €	-2.820.957,69 €
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-8.612.068,65 €	-10.184.623,36 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.924.479,79 €	-1.537.309,32 €
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
5. Otros ingresos de explotación	2.535.000,01 €	6.076.458,89 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	35.000,01 €	2.344.407,95 €
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.500.000,00 €	3.732.050,94 €
6. Gastos de personal	-16.262.600,84 €	-16.316.906,71 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-11.656.549,54 €	-11.982.895,79 €
b) Cargas sociales	-4.606.051,30 €	-4.334.010,92 €
c) Provisiones	0,00 €	0,00 €
7. Otros gastos de explotación	-10.146.548,27 €	-10.626.218,64 €
a) Servicios exteriores	-9.400.257,85 €	-8.338.431,47 €
b) Tributos	-58.166,87 €	-58.298,86 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0,00 €	-984.364,76 €
d) Otros gastos de gestión corrientes	-688.123,55 €	-1.245.123,55 €
8. Amortización del inmovilizado	-1.711.003,79 €	-1.553.372,87 €
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	836.350,37 €	730.171,24 €
10. Excesos de provisiones	0,00 €	125.000,00 €
11. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado	0,00 €	0,00 €
a) Deterioros y pérdidas	0,00 €	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00 €	0,00 €
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	113.024,74 €	-4.275.823,10 €
12. Ingresos financieros	30.000,00 €	0,00 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00 €	0,00 €
a1) En empresas del grupo y sociadas	0,00 €	0,00 €
a2) En terceros	0,00 €	0,00 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	30.000,00 €	0,00 €
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00 €	0,00 €
b2) De terceros	30.000,00 €	0,00 €
13. Gastos financieros	-143.024,74 €	-328.505,03 €
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00 €	0,00 €
b) Por deudas con terceros	-143.024,74 €	-328.505,03 €
c) Por actualización de provisiones	0,00 €	0,00 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	-113.024,74 €	-328.505,03 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	0,00 €	-4.604.328,13 €
17. Impuestos sobre beneficios	0,00 €	0,00 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+17)	0,00 €	-4.604.328,13 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00 €	0,00 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)	0,00 €	-4.604.328,13 €

BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL. PRESUPUESTO 2025

ACTIVO	2025	2024	ACTIVO	2025	2024
			B) ACTIVO CORRIENTE	20.826.560,42	24.635.352,22
			I.- Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
A) ACTIVO NO CORRIENTE	22.700.521,75	18.487.620,83	II.- Existencias	1.374.923,09	1.374.923,09
I.- Inmovilizado intangible	45.944,96	23.057,42	1.- Comerciales	0,00	0,00
1.- Desarrollo	0,00	0,00	2.- Materias primas y otros aprovisionamientos	1.374.923,09	1.374.923,09
2.- Concesiones	0,00	0,00	3.- Productos en curso	0,00	0,00
3.- Patentes, licencias, marcas y similares	0,00	0,00	4.- Productos terminados.	0,00	0,00
4.- Fondo de Comercio	0,00	0,00	5.- Subproductos, residuos y mat. recuper.	0,00	0,00
5.- Aplicaciones Informáticas	45.944,96	23.057,42	6.- Anticipos a proveedores	0,00	0,00
6.- Otro Inmovilizado intangible	0,00	0,00	III.- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	19.155.658,84	22.714.669,28
II.- Inmovilizado material	20.600.298,51	16.563.514,56	1.- Clientes por ventas y prestación de servicios.	17.952.422,88	16.832.517,34
1.-Terrenos y construcciones	154.378,05	159.450,25	2.- Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
2.-Instalaciones técnicas y Otro Inmovilizado material	16.246.936,72	16.404.064,31	3.- Deudores varios	28.088,06	28.088,06
3.-Inmovilizado en curso y anticipos	4.198.983,74	0,00	4.- Personal.	15.418,90	15.418,90
			5. Activos por impuesto corriente	0,00	0,00
III.- Inversiones Inmobiliarias	0,00	0,00	6. Otros créditos con las administraciones públicas	1.159.729,00	5.838.644,98
1.-Terrenos	0,00	0,00	7.- Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,00	IV.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
IV.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a	0,00	0,00	1.- Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
1. Instrumentos de Patrimonio	0,00	0,00	2. Créditos a empresas	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	0,00	0,00	3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00	4. Derivados	0,00	0,00
			5. Otros activos financieros	0,00	0,00
			V.- Inversiones financieras a corto plazo	2.440,00	2.440,00
4. Derivados	0,00	0,00	1.- Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00	2. Créditos a empresas	0,00	0,00
V.- Inmovilizaciones financieras a largo plazo	2.014.136,94	1.860.907,51	3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
1.- Instrumentos de Patrimonio	0,00	0,00	4. Derivados	0,00	0,00
2.- Créditos a terceros	0,00	0,00	5. Otros activos financieros	2.440,00	2.440,00
3.- Valores representativos de deuda	0,00	0,00	VI.- Periodificaciones a corto plazo.	143.538,49	143.267,95
4.- Derivados	0,00	0,00	VII.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	150.000,00	400.051,90
5- Otros activos financieros	2.014.136,94	1.860.907,51	1. Tesorería	150.000,00	400.051,90
VI Activos por impuesto diferido	40.141,34	40.141,34	2. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
			TOTAL ACTIVO:	43.527.082,17	43.122.973,05

BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL. PRESUPUESTO 2025

PASIVO	2025	2024	PASIVO	2025	2024
A) PATRIMONIO NETO	10.641.204,72	10.827.089,23	B.- PASIVO NO CORRIENTE	5.796.021,45	7.274.630,18
A-1) Fondos Propios	-494.270,38	-494.270,38	I.- Provisiones a largo plazo	752.506,54	752.506,54
I.- Capital suscrito	1.502.530,26	1.502.530,26	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	0,00	0,00
1. Capital escriturado	1.502.530,26	1.502.530,26	2. Actuaciones medioambientales	0,00	0,00
2. (capital no exigido)	0,00	0,00	3. Provisiones por restructuración.	0,00	0,00
II.- Prima de emisión	0,00	0,00	4. Otras Provisiones	752.506,54	752.506,54
III.- Reservas	300.506,05	300.506,05	II Deudas a largo plazo	5.017.411,78	6.495.554,65
1.- Reserva legal y estatutarias	300.506,05	300.506,05	1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2.- Otras reservas	0,00	0,00	2. Deudas con entidades de crédito	2.571.544,79	3.036.371,61
IV.- (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	0,00	3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	-2.297.306,69	-4.708.094,44	4. Derivados	0,00	0,00
1.- Remanente.	0,00	0,00	5. Otros pasivos financieros	2.445.866,99	3.459.183,04
2.- Resultados negativos de ejercicios anteriores	-2.297.306,69	-4.708.094,44	III Deudas con empresas del grupo asociadas a largo plazo	0,00	0,00
			IV Pasivos por impuesto diferido	26.103,13	26.568,99
			V Periodificaciones a largo plazo	0,00	0,00
VI Otras aportaciones de socios	0,00	7.015.115,88	C) PASIVO CORRIENTE	27.089.856,00	25.021.253,64
VII Resultado del ejercicio	0,00	-4.604.328,13	I Pasivos Vinculados con activos no corrientes mantenidos para la	0,00	0,00
VIII (Dividendo a cuenta)	0,00	0,00	II.- Provisiones a corto plazo	2.115.859,29	2.115.859,29
IX Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00	III Deudas a corto plazo	10.008.928,42	8.877.976,35
			1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
			2. Deudas con entidades de crédito	3.369.709,71	3.358.486,64
			3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
			4. Derivados	0,00	0,00
			5. Otros pasivos financieros	6.639.218,71	5.519.489,71
A 2) Ajustes por cambios valor	0,00	0,00	IV Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	2.600.000,00	3.900.000,00
I. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00	V.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	12.365.068,29	10.127.418,00
II Operaciones de cobertura	0,00	0,00	1. Proveedores	7.675.733,68	5.013.994,19
III Otros	0,00	0,00	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
			3. Acreedores varios	2.464.334,61	2.387.858,08
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11.135.475,10	11.321.359,61	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	15.000,00	15.000,00
			5. Pasivos por impuesto corriente	0,00	0,00
			6 Otras deudas con las Administraciones Públicas	2.210.000,00	2.710.565,73
			7 Anticipos de Clientes	0,00	0,00
			VI Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO :	43.527.082,17	43.122.973,05

ESTADO DE PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS
PRESUPUESTO AÑO 2025

CAPITULO DE GASTOS	IMPORTE (Euros)	CAPITULO DE INGRESOS	IMPORTE (Euros)
GASTOS DE PERSONAL	16.262.600,84		
GASTOS BIENES CTES Y SERVICIOS	12.071.028,06	TASAS Y OTROS INGRESOS	0,00
GASTOS FINANCIEROS	143.024,74	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.500.000,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	INGRESOS PATRIMONIALES	33.379.167,08
INVERSIONES REALES	5.770.675,28	ENAJENACION DE INVERSIONES RE	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS	153.229,43	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
PASIVOS FINANCIEROS	1.478.608,73	PASIVOS FINANCIEROS	0,00
TOTAL GASTOS	35.879.167,08	TOTAL INGRESOS	35.879.167,08

ESTADO DE PREVISION DE MOVIMIENTOS Y SITUACIÓN DE LA DEUDA

CONCEPTO	SALDO INICIAL 31/12/2024	ADICIONES	CANCELACIONES	SALDO FINAL 31/12/2025
Deudas a largo plazo	6.495.554,65	0,00	-1.478.142,87	5.017.411,78
Deudas con entidades de crédito	3.036.371,61	0,00	-464.826,82	2.571.544,79
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	3.459.183,04	0,00	-1.013.316,05	2.445.866,99
Deudas con empresas del grupo asociado a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas a corto plazo	8.877.976,35	1.130.952,07	0,00	10.008.928,42
Operaciones con entidades de crédito	3.358.486,64	11.223,07	0,00	3.369.709,71
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	5.519.489,71	1.119.729,00	0,00	6.639.218,71
Deudas con empresas del grupo asociado a corto plazo	3.900.000,00	0,00	-1.300.000,00	2.600.000,00
Total Deuda Viva	19.273.531,00	1.130.952,07	-2.778.142,87	17.626.340,20

ANEXO DE BONIFICACIONES EN LAS TARIFAS

EMPROACSA pone a disposición de sus clientes con riesgo de exclusión social los beneficios sociales recogidos en el artículo 6 de la Ordenanza Provincial reguladora de la Prestación Patrimonial de Carácter Público No Tributario por la Prestación de los Servicios Supramunicipales relacionados con la Gestión del Ciclo Integral Hidráulico en la provincia de Córdoba, publicada en el B.O.P. nº 54 del 21/03/2022, por los que se ofrecen reducciones en la facturación del consumo trimestral de hasta 3 m³ por mes y persona conviviente y de la cuota fija en su integridad.

Para 2025 se ha estimado que 535348 familias se beneficiarán de esta reducción, un 0,27% del total de suministros domésticos de EMPROACSA, alcanzando un coste de oportunidad para la empresa por ingresos no facturados 74.308,69 €. La estimación se realiza con base en los datos del ejercicio 2024.