

**CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DE BELEN MARINILLA CORBELEN E.S.P.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021**

	2020	2021	VARIACION	%	NOTA
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>Efectivo y equivalentes</b>					
CAJA Y BANCOS	291.790.170	666.972.179	375.182.009	128,58	
<b>Subtotal efectivo y equivalentes</b>	<b>291.790.170</b>	<b>666.972.179</b>	<b>375.182.009</b>	<b>128,58</b>	<b>NOTA 3</b>
<b>Cuentas Comerciales por cobrar</b>					
CLIENTES	45.071.775	175.121.107	130.049.332	288,54	
ANTICIPOS Y AVANCES	5.853.000	15.930.550	10.077.550	172,18	
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	265.267	265.267	0	0,00	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6.755.750	7.623.279	867.529	12,84	
DEUDORES VARIOS	7.447.538	7.989.492	541.954	7,28	
<b>Subtotal Cuentas por Cobrar</b>	<b>65.393.330</b>	<b>206.929.695</b>	<b>141.536.365</b>	<b>216,44</b>	<b>NOTA 4</b>
<b>Inventarios</b>					
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	25.776.351	22.017.205	-3.759.146	-14,58	
<b>Subtotal inventario</b>	<b>25.776.351</b>	<b>22.017.205</b>	<b>-3.759.146</b>	<b>-14,58</b>	<b>NOTA 5</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>382.959.851</b>	<b>895.919.079</b>	<b>512.959.228</b>	<b>133,95</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	1.645.376.974,32	1.701.241.686,32	55.864.712,00	3,40	
Depreciación Acumulada	-389.648.609	-446.240.685	56.592.076,00	14,52	
<b>subtotal PPyE</b>	<b>1.255.728.366</b>	<b>1.255.001.002</b>	<b>-727.364</b>	<b>-0,06</b>	<b>NOTA 6</b>
<b>Otros activos</b>	<b>32.013.912</b>	<b>4.998.175</b>	<b>-27.015.737</b>	<b>-84,39</b>	
<b>Otros activos</b>	<b>32.013.912</b>	<b>4.998.175</b>	<b>-27.015.737</b>	<b>-84,39</b>	<b>NOTA 7</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.287.742.278</b>	<b>1.259.999.177</b>	<b>-27.743.101</b>	<b>-2,15</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.670.702.128</b>	<b>2.155.918.256</b>	<b>485.216.127</b>	<b>29,04</b>	

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

  
**ANGELA LOPEZ ARBELAEZ**  
 Revisora Fiscal  
 TP.95780-T

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

**PASIVOS****PASIVOS CORRIENTES****Cuentas por pagar y otras deudas corrientes**

MATERIALES Y SERVICIOS	11.434.508	15.839.038	4.404.530	38,52	NOTA 8
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.419.833	4.102.718	-2.317.115	-36,09	NOTA 9
APORTES Y PARAFISCALES	444.253	10.830.801	10.386.548	2.337,98	
PRESTACIONES SOCIALES Y VACACIONES	33.967.097	44.348.155	10.381.058	30,56	NOTA 10
OTRAS OBLIGACIONES	75.884.106	108.641.131	32.757.025	43,17	NOTA 12
<b>Subtotal cuentas por pagar y otras Deudas Corrientes</b>	<b>128.149.797</b>	<b>183.761.843</b>	<b>55.612.046</b>	<b>43,40</b>	

**Pasivos por impuestos corrientes**

RTE FTE POR PAGAR	535.529	965.215	429.686	80,24
IVA POR PAGAR	370.245	393.794	23.549	6,36
<b>subtotal por impuestos corrientes</b>	<b>905.774</b>	<b>1.359.009</b>	<b>453.235</b>	<b>50,04</b>

<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>129.055.571</b>	<b>185.120.852</b>	<b>56.065.281</b>	<b>43,44</b>
---------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------

**PASIVOS NO CORRIENTES**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	91.714.280	76.428.560	-15.285.720	-16,67	NOTA 11
<b>subtotal otros pasivos</b>	<b>91.714.280</b>	<b>76.428.560</b>	<b>-15.285.720</b>	<b>-16,67</b>	

<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>91.714.280</b>	<b>76.428.560</b>	<b>-15.285.720</b>	<b>-16,67</b>
------------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	---------------

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>220.769.851</b>	<b>261.549.412</b>	<b>40.779.561</b>	<b>18,47</b>
----------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------

261.549.412  
0

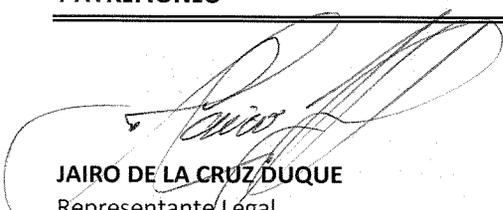
**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

RESULTADOS ACUMULADOS	1.276.203.177	1.416.772.278	140.569.101	11,01
SUPERAVIT DE DONACIONES	33.160.000	33.160.000	0	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	140.569.101	444.436.566	303.867.465	216,17

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.449.932.278</b>	<b>1.894.368.844</b>	<b>444.436.566</b>	<b>30,65</b>
------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------

**GRAN TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.670.702.128</b>	<b>2.155.918.256</b>	<b>485.216.127</b>	<b>29,04</b>
-------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------

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

  
**ANGELA LOPEZ ARBELAEZ**  
 Revisora Fiscal  
 TP.95780-T

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

**CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE BELEN CORBELEN E.S.P.**  
**NIT: 800.189.768-1**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO  
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021**

	2020	2021	VARIACION	%	NOTA
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>913.568.692</b>	<b>1.288.571.249</b>	<b>375.002.557</b>	<b>41,05</b>	<b>NOTA 14</b>
Costo de Ventas	519.639.264	753.760.475	234.121.211	45,05	NOTA 15
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>393.929.428</b>	<b>534.810.774</b>	<b>140.881.346</b>	<b>35,76</b>	
GASTOS OPERACIONALES	260.756.372	278.718.530	17.962.158	6,89	NOTA 16
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>133.173.056</b>	<b>256.092.244</b>	<b>122.919.188</b>	<b>92,30</b>	
INGRESOS FINANCIEROS	7.871.612	20.850.721	12.979.108	164,89	
OTROS INGRESOS	44.920.546	240.050.886	195.130.340	434,39	
OTROS GASTOS	18.957.381	40.800.627	21.843.246	115,22	
GASTOS FINANCIEROS	26.438.733	31.756.658	5.317.925	20,11	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>140.569.101</b>	<b>444.436.566</b>	<b>303.867.465</b>	<b>216,17</b>	
IMPUESTOS					
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>140.569.101</b>	<b>444.436.566</b>	<b>303.867.465</b>	<b>216,17</b>	

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

  
**ANGELA LOPEZ ARBELÁEZ**  
 Revisora Fiscal  
 TP.95780-T

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

**CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE BELEN CORBELEN E.S.P**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021**

CONCEPTO	SALDO 01-01-2021	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31-12-2021	NOTAS
Aportes Sociales	-	-	-	-	Permanece igual con respecto al año anterior
Reservas Obligatorias	-	-	-	-	Permanece igual con respecto al año anterior
Utilidades del Ejercicio	140.569.101	444.436.566	140.569.101	444.436.566	El incremento corresponde a la utilidad año 2021 y la disminución al traslado de la utilidad 2020 para cuenta utilidades acumuladas.
Utilidades Acumuladas	1.276.203.177	140.569.101	-	1.416.772.278	El incremento corresponde al traslado de utilidades del año 2020.
Superavit por donaciones	33.160.000	-	-	33.160.000	Permanece igual con respecto al año anterior

**NOTA 17**

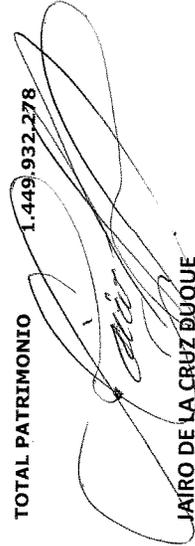
**TOTAL PATRIMONIO**

**1.449.932.278**

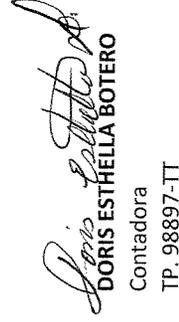
**585.005.667**

**140.569.101**

**1.894.368.844**

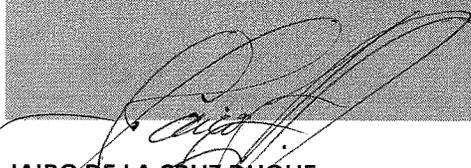
  
**JAIRO DE LA CRUZ DUQUE**  
 Representante Legal  
 C.C. 70.900.966

  
**ANGELA LOPEZ ARBELAEZ**  
 Revisora Fiscal  
 TP.95780-T

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

**CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE BELEN MARINILLA CORBELEN E.S.P**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
**MÉTODO DIRECTO**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>NOTA 18</b>
<b>ENTRADAS</b>	<b>931.316.184</b>	<b>1.434.952.228</b>	
Efectivo recibido de Clientes	884.641.100	1.158.521.917	
Efectivo recibido en otras cuentas por cobrar	-2.431.333	-11.487.033	
Efectivo recibido por disminución de otros activos	-3.685.742	27.015.737	
Efectivo recibido en actividades no operacionales	52.792.159	260.901.607	
<b>SALIDAS</b>	<b>810.500.512</b>	<b>988.619.786</b>	
Efectivo pagado a proveedores y gastos	786.326.814	963.851.228	
Pago de intereses	14.508.530	10.921.569	
Efectivo pagado en impuestos	9.665.168	13.846.990	
<b>OPERACIÓN</b>	<b>120.815.672</b>	<b>446.332.441</b>	<b>NOTA 19</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>ENTRADAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>SALIDAS</b>	<b>17.410.887</b>	<b>55.864.712</b>	
Propiedad, planta y equipo	17.410.887	55.864.712	
<b>INVERSIÓN</b>	<b>17.410.887</b>	<b>55.864.712</b>	<b>NOTA 20</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>ENTRADAS</b>	<b>69.422.064</b>	<b>-15.285.720</b>	
Préstamos bancarios a largo plazo	69.422.064	-15.285.720	
Aumento de Kapital	0	0	
<b>SALIDAS</b>	<b>19.285.720</b>	<b>0</b>	
Préstamos bancarios a largo plazo	19.285.720	0	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>50.136.344</b>	<b>-15.285.720</b>	<b>NOTA 21</b>
<b>Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>153.541.129</b>	<b>375.182.009</b>	
<b>Saldo INIC de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>138.249.041</b>	<b>291.790.170</b>	
<b>Saldo FINAL de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>291.790.170</b>	<b>666.972.179</b>	

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

**ANGELA LOPEZ ARBELAEZ**  
 Revisora Fiscal  
 TP.95780-T

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

**CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE BELEN. CORBELEN E.S.P.**  
**Notas y Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Periodo enero 1 a 31 de diciembre de 2020**  
**comparado con el mismo período de 2021**

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

CORBELEN E.S.P., es una entidad de nacionalidad colombiana, constituida por Providencia Administrativa del 28 de febrero de 1997. Registrada en cámara de comercio bajo en Nro 251 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 16 de Junio de 1997.

Su objeto social es tomar aguas necesarias para la vereda de Belén y el sector de ciudadela Artesanal y repartirlas equitativa y convencionalmente entre los usuarios. De la misma forma administrar el acueducto y demás obras necesarias para su distribución.

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

**Responsabilidad de la Gerencia**

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

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

**NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

En la preparación de los Estados Financieros se han adoptado los procedimientos contables basados en el Decreto Reglamentario 2649 de 1993, donde se fijan los principios y normas contables de la Contaduría generalmente aceptados en Colombia. Ya que a la fecha no se han implementado las Normas Internacionales de Información Financiera.

Se está a la espera de iniciar con la implementación de las normas NIIF para dar cumplimiento a la obligatoriedad de las normas vigentes y la implementación de las mismas de acuerdo a lo anterior, la Información contable presentada a continuación se encuentra bajo las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, es decir bajo decreto reglamentario 2649 de 1993.

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

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

### NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

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

En el saldo está incluido los \$100.000.000 del préstamo del Banco Agrario y el aporte del Municipio de \$149.896.573.

CONCEPTO	2.020	2.021	VARIACION NOMINAL
Caja	1.000.000	1.000.000	0
Cuenta corriente	163.978.385	460.556.208	296.577.823
Cuentas de Ahorro	126.811.784	205.415.971	78.604.187
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>291.790.169</b>	<b>666.972.179</b>	<b>375.182.010</b>

### NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES

CORBELEN, maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. El valor de los deudores comprende los siguientes al 31 de diciembre de 2020 y 2021.

CONCEPTO	2020	2021	VARIACION NOMINAL
Clientes	45.071.775	175.121.107	130.049.332
Anticipos y Avances	5.853.000	15.930.550	10.077.550
Anticipo impuestos y contribuciones	265.267	265.267	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	6.755.750	7.623.279	867.529
Deudores varios	7.447.538	7.989.492	541.954
<b>TOTAL</b>	<b>65.393.330</b>	<b>206.929.695</b>	<b>141.536.365</b>

Como podemos observar el valor mas representativo es el de clientes que incluye \$42.746.259 del consorcio planté correspondiente a matrículas.

A continuación un detalle de este rubro:

Facturación pendiente de Diciembre	\$109.578.200
Cambio de medidor financiado	\$6.493.176
Matriculas Financiadas	\$751.847
Facturas Financiadas	\$54.394.708
Derechos Financiados	\$1.282.843
Instalaciones	\$2.620.332
<b>TOTAL</b>	<b>\$175.121.106</b>

## NOTA 5. INVENTARIOS.

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

CONCEPTO	2020	2021	VARIACION NOMINAL
Inventario	25.776.351	22.017.205	-3.759.146
<b>TOTAL</b>	<b>25.776.351</b>	<b>22.017.205</b>	<b>-3.759.146</b>

## NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

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

Durante el 2021 se hizo una compra de Equipo por un valor de \$29.041.375, estantería para archivo por \$1.492.228, una motocicleta por \$4.903.000. Además se empezó la construcción de la Unidad sanitaria de La Ptap, para la cual, los desembolsos a Diciembre 31 de 2021 ascendían a \$12.050.426 y se empezó el montaje de un sensor de nivel electrónico para el tanque elevado con reporte vía Web por \$6.780.882. Los desembolsos para iniciar la obra del colector de Belén ascendían a \$1.596.801

En el año 2021 se hace una revisión de la depreciación desde el año 2014, encontrándose que no se había depreciado las adquisiciones desde esa fecha, por lo tanto se empiezan a depreciar desde 2021 en adelante.

A continuación se detallan los saldos:

CUENTA	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES	BAJAS	DEPRECIAC	SALDO FINAL
Terrenos Urbanos	55.520.494	0	0		55.520.494
Construcciones en curso	0	13.646.727			13.646.727
Maquinaria en Montaje		6.780.882			6.780.882
Construcciones y Edificaciones	339.626.100	0	0	41.950.306	297.675.794
Plantas Ducto y Túneles	217.179.624	0	0	124.456.267	92.723.357
Redes líneas y cables	760.187.692	0	0	109.684.409	650.503.283
Maquinaria y Equipo	134.427.583	29.041.375	0	88.524.138	74.944.820
Equipo de laboratorio	34.014.957	0	0	17.893.050	16.121.907
Muebles y enseres	36.308.647	1.492.228	0	26.423.734	11.377.141
Equipo de computación y comunicación	52.266.876	0	0	31.280.326	20.986.550
Equipo de Transporte	15.845.000	4.903.500	0	6.028.452	14.720.048
<b>TOTAL</b>	<b>1.645.376.973</b>	<b>55.864.712</b>	<b>0</b>	<b>446.240.682</b>	<b>1.255.001.003</b>

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

#### **NOTA 7. OTROS ACTIVOS.**

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

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION NOMINAL</b>
			0
Intangibles	32.013.912	832.014	31.181.898
Gastos pagados por anticipado	2.979.445	4.166.161	-1.186.716
<b>TOTAL</b>	<b>34.993.357</b>	<b>4.998.175</b>	<b>29.995.182</b>

#### **NOTA 8. MATERIALES Y SERVICIOS.**

Esta cuenta registra los saldos por pagar a proveedores de insumos propios para la prestación del servicio.

#### **NOTA 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.**

Representa los valores pendientes de pago por honorarios o servicios, también relacionados con la parte operativa o administrativa de la Corporación.

#### **NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES**

El componente de obligaciones laborales es el resultado de la consolidación de 3 grandes grupos a saber:

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

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

- Cesantías: se consignan en el fondo elegido por el empleado a más tardar el 15 de febrero del año siguiente.
- Intereses a las cesantías: se giran directamente al empleado a más tardar el 31 de enero del año siguiente.
- Vacaciones consolidadas: se giran al empleado en el momento que entre a disfrutar de su descanso o se cancele el contrato, lo que ocurra primero.

#### NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Está constituido por recursos recibidos por el Banco Agrario en calidad de préstamo desde Diciembre de 2019, con el fin de realizar mejoramiento en las redes, el cual se empezará a ejecutar en el año 2022 en convenio con el Municipio y CORNARE. Este crédito genera intereses corrientes a tasas que están dentro del mercado. El saldo del préstamo a Diciembre de 2021 es de \$ 76.428.560.

#### NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES.

Corresponde a las obligaciones originadas por cuenta de terceros, recaudos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquiere el ente en el desarrollo de su objeto social.

OTROS PASIVOS	2020	2021	VARIACION NOMINAL
Subsidio rural	16.771.916	381.495	-16.390.421
Recaudo a favor de terceros (Espa)	27.491.797	34.480.123	6.988.326
Seguro empleados	120.856	213.986	93.130
Consignaciones sin Identificar	26.890.289	69.987.291	43.097.002
Ingresos recibidos por anticipado	4.609.248	3.578.236	-1.031.012
<b>TOTAL</b>	<b>75.884.106</b>	<b>108.641.131</b>	<b>32.757.025</b>

#### NOTA 13. CONTINGENCIAS QUE AFECTAN ACTIVOS O PASIVOS DE LA ENTIDAD

##### a) Sobre los activos

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

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

CORBELEN E.S.P no tiene ningún litigio a favor o en contra, en instancias administrativas o judiciales.

##### c) Pasivos u obligaciones contingentes

CORBELEN E.S.P. tiene en curso una demanda laboral interpuesta por la Sra Cándida Yaneth Gómez con unas pretensiones de \$148.000.000

#### NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES.

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

Dichos ingresos aumentaron en un 41,04% esto debido a que contablemente se venía registrando los consumos del mes inmediatamente anterior pero dado que esto genera diferencias con facturación y con la información reportada en el SUI, se toma la decisión de incluir en el este período la facturación generada en Diciembre y por lo tanto los ingresos corresponden a 13 meses (Diciembre de 2020 a Diciembre de 2021). Además el número de usuarios ha venido aumentando en los últimos años, lo que explica también dicho incremento. A continuación el dato del número de usuarios en los últimos años:

2018: 1.138 usuarios  
 2019: 1.239 usuarios  
 2020: 1.309 usuarios  
 2021: 1.435 usuarios

Se observa que aumentó en los últimos 3 años 297 usuarios, un 26% más, es decir el crecimiento es de 8,2 usuarios por mes.

INGRESOS OPERACIONALES	2020	2021	VARIACION NOMINAL
Servicio de Acueducto	873.217.276	1.251.874.397	378.657.121
Servicio de Alcantarillado	40.351.416	36.696.852	-3.654.564
<b>TOTAL</b>	<b>913.568.692</b>	<b>1.288.571.249</b>	<b>375.002.557</b>

OTROS INGRESOS	2020	2021	VARIACION
Financieros	7.872.577	20.850.720	12.978.143
Extraordinarios	44.918.617	240.050.886	195.132.269
<b>TOTAL</b>	<b>52.791.194</b>	<b>260.901.606</b>	<b>208.110.412</b>

En los ingresos extraordinarios está el aporte de \$149.896.573 por parte del Municipio para la cofinanciación junto con CORNARE para el proyecto de la nueva de red de alcantarillado y la indemnización por parte de la aseguradora por las pérdidas ocasionadas en la emergencia por la inundación del 21 de junio de 2021 por \$20.023.101

#### NOTA 15 COSTO DE PRODUCCION.

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

Para el 2021 el costo por la prestación de servicios de Acueducto y Alcantarillado aumenta con respecto al año 2020 en el 45,05% dado entre otros por las dificultades que durante el año 2021 se presentaron por las oleadas de invierno las cuales generaron algunas emergencias que generaron altos gastos improvisados.

COSTOS DE PRODUCCION	2020	2021	VARIACION
Gastos de personal	289.168.906	337.647.838	48.478.932
Generales	10.612.094	38.360.434	27.748.340
Depreciaciones	33.368.216	54.253.336	20.885.120
Arrendamientos	1.309.113	310.128	-998.985
Indirectos	27.006.223	41.084.284	14.078.061
Mantenimiento	31.671.697	69.102.023	37.430.326
Honorarios		2220000	2.220.000

Servicios Públicos	101.719.202	137.632.547	35.913.345
Impuestos y tasas	384.597	8.101.129	7.716.532
Seguros	5.316.620	3.395.520	-1.921.100
Materiales y otros costos	19.082.596	36.265.551	17.182.955
Costo de medidores y accesorios	0	25.387.685	25.387.685
<b>TOTAL</b>	<b>519.639.264</b>	<b>753.760.475</b>	<b>234.121.211</b>

**NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES.**

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

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>
Gastos de personal	150.239.450	189.170.624	38.931.174
Honorarios	40.535.349	25.172.981	-15.362.368
Materiales y suministros	13.985.471	11.582.137	-2.403.334
Mantenimiento	19.191.131	14.846.306	-4.344.825
Servicios	5.336.454	2.501.054	-2.835.400
Arrendamientos	222.917	356.655	133.738
Otros	21.580.401	21.241.844	-338.557
Impuestos	9.665.198	13.846.929	4.181.731
<b>TOTAL</b>	<b>260.756.371</b>	<b>278.718.530</b>	<b>17.962.159</b>

**NOTA 17. AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

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

**NOTA 18. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

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

**NOTA 19. FLUJO OPERACIONAL**

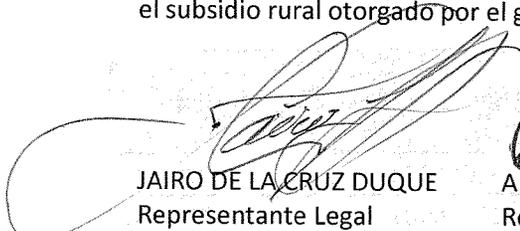
Representa los valores de efectivo que entraron y salieron de la entidad por razón de su actividad ordinaria. Los flujos ingresan por ventas, recaudos y otros ingresos. Los flujos negativos o de salida se dan por costos y gastos generales, gastos de personal e impuestos.

## NOTA 20. FLUJO DE INVERSIÓN

Representa los flujos de salida por compras de activos fijos usados en el giro del negocio o para renta. En este caso concreto, durante 2021 hubo desembolsos para compra de Equipo por \$29.041.375, muebles y enseres por \$1.492.228, equipo de transporte \$4.903.000 y construcciones en curso \$13.646.727 y maquinaria en montaje por \$6.780.882.

## NOTA 21. FLUJO DE FINANCIACIÓN

En 2021 se hizo abonos a la deuda del Banco Agrario por \$15.285.720. Y se aumentó las cuentas por pagar por cuanto se incluyeron en estas las consignaciones que quedaron pendientes por identificar, el subsidio rural otorgado por el gobierno y los recaudos a nombres de la ESPA.



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



ANGELA LOPEZ ARBELAEZ  
Revisora Fiscal  
TP. 95780-T



DORIS ESTHELLA BOTERO  
Contadora  
TP.98897-T