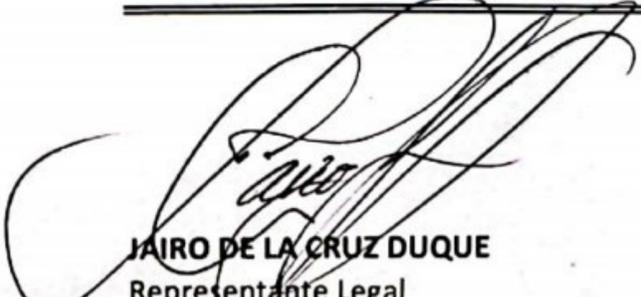


LA CORPORACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DE BELÉN MARINILLA – CORBELEN

Presenta a sus Asociados los
Estados Financieros del Año 2022,
los cuales serán socializados en la
próxima Asamblea de General Ordinaria,
el 26 de marzo de 2023.

CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DE BELEN MARINILLA CORBELEN E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

	2021	2022	VARIACION	%	REVELACIONES
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes					
CAJA Y BANCOS	666.972.179	307.583.284	-359.388.895	-53,88	
Subtotal efectivo y equivalentes	666.972.179	307.583.284	359.388.895	53,88	3
Cuentas Comerciales por cobrar					
CLIENTES	175.121.107	222.916.382	47.795.275	27,29	
ANTICIPOS Y AVANCES	15.930.550	11.485.357	-4.445.193	-27,90	
ANTICIPO IMPUESTOS Y					
CONTRIBUCIONES	265.267	119.828	-145.439	-54,83	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	7.623.279	5.030.750	-2.592.529	-34,01	
DEUDORES VARIOS	7.989.492	1.943.948	-6.045.544	-75,67	
Subtotal Cuentas por Cobrar	206.929.695	241.496.265	34.566.570	16,70	4
Inventarios					
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	22.017.205	61.495.164	39.477.959	179,31	
Subtotal inventario	22.017.205	61.495.164	39.477.959	179,31	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	895.919.079	610.574.713	-285.344.366	-31,85	
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad, planta y equipo					
Propiedad, planta y equipo	1.701.241.686	2.581.800.141	880.558.455	51,76	
Depreciación Acumulada	-446.240.685	-534.912.360	-88.671.675	19,87	
subtotal PPyE	1.255.001.002	2.046.887.782	791.886.780	63,10	6
Otros activos	4.998.175	5.029.220	31.045	0,62	
Otros activos	4.998.175	5.029.220	31.045	0,62	7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.259.999.177	2.051.917.002	791.917.825	62,85	
TOTAL ACTIVOS	2.155.918.256	2.662.491.715	506.573.459	23,50	


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	15.839.038	32.632.396	16.793.358	106,03	8
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.102.718	347.393	-3.755.325	-91,53	9
APORTES Y PARAFISCALES	10.830.801	0	-10.830.801	-100,00	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	44.348.155	50.726.869	6.378.714	14,38	10
OTRAS OBLIGACIONES	108.641.131	59.077.550	-49.563.581	-45,62	12
Subtotal cuentas por pagar y otras Deudas Corrientes	183.761.843	142.784.208	-40.977.635	-22,30	

Pasivos por impuestos corrientes

RTE FTE POR PAGAR	965.215	2.606.820	1.641.605	170,08
IVA POR PAGAR	393.794	1.125.507	731.713	185,81
subtotal por impuestos corrientes	1.359.009	3.732.327	2.373.318	174,64

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	185.120.852	146.516.535	-38.604.317	-20,85
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS	76.428.560	61.142.840	-15.285.720	-20,00	11
subtotal otros pasivos	76.428.560	61.142.840	-15.285.720	-20,00	

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	76.428.560	61.142.840	-15.285.720	-20,00
------------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	---------------

TOTAL PASIVOS	261.549.412	207.659.375	-53.890.037	-20,60
----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

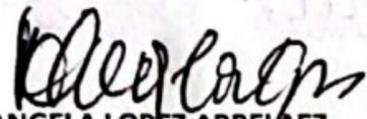
RESULTADOS ACUMULADOS	1.416.772.278	1.861.208.844	444.436.566	31,37
SUPERAVIT DE DONACIONES	33.160.000	33.160.000	0	0,00
EXEDENTE DEL EJERCICIO	444.436.566	560.463.496	116.026.930	26,11

PATRIMONIO NETO	1.894.368.844	2.454.832.340	560.463.496	29,59
------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------

GRAN TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

PATRIMONIO	2.155.918.256	2.662.491.715	506.573.459	23,50
-------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------


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


ANGELA LOPEZ ARBELAEZ
 Revisora Fiscal
 TP.95780-T

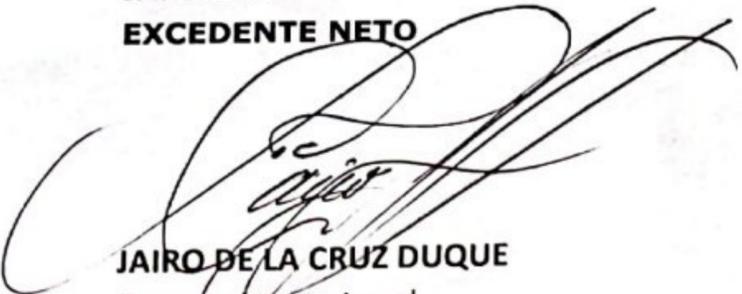

DORIS ESTHELLA BOTERO
 Contadora
 TP. 98897-TT

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 2021 Y 2022**

	2021	2022	VARIACION	%	REVELACIONES
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.288.571.249	1.445.779.461	157.208.212	12,20	14
Costo de Ventas	753.760.475	915.783.130	162.022.655	21,50	15
GANANCIA BRUTA	534.810.774	529.996.331	(4.814.443)	-0,90	
GASTOS OPERACIONALES	278.718.530	345.458.658	66.740.128	23,95	16
UTILIDAD OPERACIONAL	256.092.244	184.537.673	-71.554.571	-27,94	
INGRESOS FINANCIEROS	20.850.721	79.212.093	58.361.372	279,90	
OTROS INGRESOS	240.050.886	352.132.494	112.081.608	46,69	
OTROS GASTOS	40.800.627	19.554.431	-21.246.196	-52,07	
GASTOS FINANCIEROS	31.756.658	35.864.332	4.107.675	12,93	
ECEDENTE DEL EJERCICIO	444.436.566	560.463.496	116.026.930	26,11	
IMPUESTOS					
EXCEDENTE NETO	444.436.566	560.463.496	116.026.930	26,11	


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

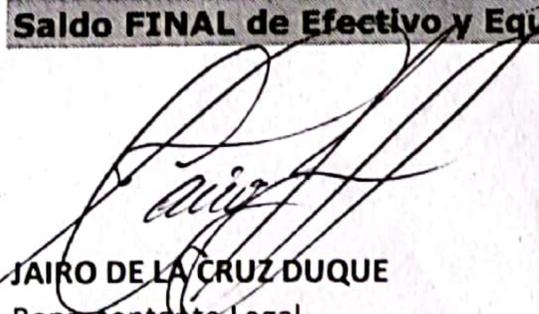
CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE BELEN MARINILLA CORBELEN E.S.P

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 Y 2022

MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2022	VARIACION	%	REVELACION 18
ENTRADAS	1.434.952.228	1.842.526.433	407.574.205	28	
Efectivo recibido de Clientes	1.158.521.917	1.397.984.186	239.462.269	21	
Efectivo recibido en otras cuentas por cobrar	-11.487.033	13.228.705	24.715.738	-215	
Efectivo recibido por disminución de otros activos	27.015.737	-31.045	-27.046.782	-100	
Efectivo recibido en actividades no operacionales	260.901.607	431.344.587	170.442.980	65	
SALIDAS	988.619.786	1.306.071.153	317.451.366	32	
Efectivo pagado a proveedores y gastos	963.851.228	1.274.766.776	310.915.549	32	
Pago de intereses	10.921.569	12.144.901	1.223.332	11	
Efectivo pagado en impuestos	13.846.990	19.159.475	5.312.485	38	
OPERACIÓN	446.332.441	536.455.280	90.122.839	20	REVELACION 19
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
ENTRADAS	0	0	0		
SALIDAS	55.864.712	880.558.456	824.693.744	1.476	
Propiedad, planta y equipo	55.864.712	880.558.456	824.693.744	1.476	
INVERSIÓN	55.864.712	-880.558.456	-936.423.168	-1.676	REVELACION 20
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
ENTRADAS	-15.285.720	-15.285.720	0	0	
Préstamos bancarios a largo plazo	-15.285.720	-15.285.720	0	0	
Aumento de Kapital	0	0	0	0	
SALIDAS	0	0	0	0	
Préstamos bancarios a largo plazo	0	0	0	0	
FINANCIAMIENTO	-15.285.720	-15.285.720	0	0	REVELACION 21
Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	375.182.009	-359.388.895	-734.570.905	-196	
Saldo INIC de Efectivo y Equivalente de Efectivo	291.790.170	666.972.179	375.182.009	129	
Saldo FINAL de Efectivo y Equivalente de Efectivo	666.972.179	307.583.284	-359.388.895	-54	


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


ANGELA LOREZ ARBELAEZ
 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 2022

CONCEPTO	SALDO 01-01-2022	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31-12-2022	NOTAS
Aportes Sociales	-			-	Permanece igual con respecto al año anterior
Reservas Obligatorias	-	-	-	-	Permanece igual con respecto al año anterior
Utilidades del Ejercicio	444.436.566	560.463.496	444.436.566	560.463.496	El incremento corresponde a la utilidad año 2022 y la disminución al traslado de la utilidad 2021 para cuenta utilidades acumuladas.
Utilidades Acumuladas	1.416.772.278	444.436.566		1.861.208.844	El incremento corresponde al traslado de utilidades del año 2021.
Superavit por donaciones	33.160.000	-		33.160.000	Permanece igual con respecto al año anterior

NOTA 17

TOTAL PATRIMONIO **1.894.368.844** **1.004.900.063** **444.436.566** **2.454.832.340**


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 2021

comparado con el mismo período de 2022

REVELACION 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.

REVELACION 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

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

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

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

REVELACION 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Su saldo representa el valor de los recursos de alta liquidez a disposición 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 Cornare para la red de alcantarillado tramo 3 de \$185.956.742.

CONCEPTO	2.022	2.021	VARIACION NOMINAL
Caja	1.000.000	1.000.000	0
Cuenta corriente	59.516.520	460.556.208	-401.039.688
Cuentas de Ahorro	246.866.764	205.415.971	41.450.793
Fondos Especiales	200.000	0	200.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	307.583.284	666.972.179	-359.388.895

REVELACION 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 2022 y 2021.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION NOMINAL
Clientes	222.916.382	175.121.107	47.795.275
Anticipos y Avances	11.177.357	15.930.550	-4.753.193
Anticipo impuestos y contribuciones	119.828	265.267	-145.439
Cuentas por cobrar a trabajadores	5.030.750	7.623.279	-2.592.529
Deudores varios	1.943.948	7.989.492	-6.045.544
TOTAL	241.188.265	206.929.695	34.258.570

Como podemos observar el valor mas representativo es el de clientes. Entre ellos los siguientes códigos:

1144	\$13.037.400
364	\$13.446.400
156	\$18.561.200
931	\$10.840.632
1099	\$25.256.856

De los anteriores el Cod 1144 y 156, realizaron acuerdos de pagos durante lo corrido de este año.

El cod 364 canceló en enero de 2023.

Los códigos 931 y 1099 se encuentran se encuentran en estado de revisión con macromedidor de prueba .

A continuación un detalle de este rubro:

Facturación pendiente de Diciembre	\$201.219.878
Cambio de medidor financiado	\$601.307
Matriculas Financiadas	\$6.627.491
Facturas Financiadas	\$11.496.292
Derechos Financiados	\$585.160

Otras Financiaciones
TOTAL

\$2.386.254
\$222.916.382

REVELACION 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. En el 2022 tuvo un aumento del 179% debido a que se incluyeron en éste los materiales sobrantes de la red de alcantarillado tramo 3 por valor de \$17.951.519

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION NOMINAL
Inventario	61.495.164	22.017.205	39.477.959
TOTAL	61.495.164	22.017.205	39.477.959

REVELACION 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 2022 se realizaron las siguientes compras:

- Compra del 33% del lote de Cascajo	\$ 17.379.219
- Inicio Construcción Red alcantarillado tramo 3	\$ 42.610.531
- Construcción Red Alcantarillado tramo 2	\$673.104.158
- Estructura metálica para el techo de lechos de secado	\$ 7.250.000
- Puente metálico para compuerta	\$ 2.800.000
- Unidad sanitaria para la Ptap	\$ 12.050.426
- Puente de acceso a las oficinas	\$ 17.186.722
- Apantañamiento y puesta a tierra	\$ 8.107.960
- Bomba sumergible	\$ 9.151.100
- Sensor de Nivel electrónico	\$ 21.533.926
- Tablero de 6 circuitos	\$ 3.332.000
- Tablero de 4 totalizadores	\$ 4.723.216
- Macromedidor	\$ 35.306.311
- Escaleras para tanque elevado	\$ 10.666.089
- Línea de vida	\$ 11.056.513
- Equipo de laboratorio	\$ 2.168.418
- Mesa de reuniones	\$ 3.191.490
- Computador para el área administrativa	\$ 3.098.780
- Motocarguero	\$ 16.269.205
TOTAL	\$900.986.064

A continuación se detallan los saldos:

CUENTA	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES	BAJAS	DEPRECIAC	SALDO FINAL
Terrenos Urbanos	55.520.495	17.379.219	0		72.899.714
Construcciones en curso	13.646.727	805.693.611	776.729.807		42.610.531
Maquinaria en Montaje	6.780.882	30.916.220	37.697.102		0
Construcciones y Edificaciones	339.626.100	39.287.148	0	61.092.880	317.820.368
Plantas Ducto y Túneles	217.179.624	0	0	143.170.296	74.009.328
Redes líneas y cables	760.187.692	673.104.158	0	137.213.213	1.296.078.637
Maquinaria y Equipo	163.468.958	103.877.115	0	101.975.196	165.370.877
Equipo de laboratorio	34.014.957	2.168.418	0	19.903.449	16.279.926
Muebles y enseres	37.800.875	3.191.490	0	28.466.162	12.526.203
Equipo de computación y comunicación	52.266.876	3.098.780	0	36.940.122	18.425.534
Equipo de Transporte	20.748.500	16.269.205	0	6.151.041	30.866.664
TOTAL	1.701.241.686	1.694.985.364	814.426.909	534.912.359	2.046.887.782

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

REVELACION 7. OTROS ACTIVOS.

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

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

REVELACION 8. MATERIALES Y SERVICIOS.

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

REVELACION 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.

REVELACION 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

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

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

REVELACION 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 ejecutó 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 2022 es de \$61.142.840.

REVELACION 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	2022	2021	VARIACION NOMINAL
Subsidio rural	0	381.495	-381.495
Recaudo a favor de terceros (Espa)	24.423.866	34.480.123	-10.056.257
Seguro empleados	154.299	213.986	-59.687
Consignaciones sin Identificar	30.010.892	69.987.291	-39.976.399
Ingresos recibidos por anticipado	4.488.493	3.578.236	910.257
TOTAL	59.077.550	108.641.131	-49.563.581

REVELACION 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 que ponga en duda la propiedad o titularidad de los derechos y beneficios económicos que todos esos bienes representan para la Sociedad.

b) Litigios jurídicos interpuestos por la entidad

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 12.20%). 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
2022: 1.460 usuarios

Se observa que aumentó en los últimos 4 años 322 usuarios, un 28.3%.

INGRESOS OPERACIONALES	2022	2021	VARIACION NOMINAL
Servicio de Acueducto	1.411.319.702	1.251.874.397	159.445.305
Servicio de Alcantarillado	34.459.759	36.696.852	-2.237.093
TOTAL	1.445.779.461	1.288.571.249	157.208.212

OTROS INGRESOS	2022	2021	VARIACION
Financieros	79.212.093	20.850.720	58.361.373
Extraordinarios	352.132.494	240.050.886	112.081.608
TOTAL	431.344.587	260.901.606	170.442.981

En los ingresos extraordinarios está el aporte de \$185.956.742 por parte del CORNARE para la cofinanciación junto con el Municipio, para el proyecto de la nueva de red de alcantarillado .

NOTA 15 COSTO DE VENTAS.

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

Para el 2022 el costo por la prestación de servicios de Acueducto y Alcantarillado aumenta con respecto al año 2021 en el 21.50% dado por el aumento del 10% del salario mínimo y aumento en los precios de los insumos, servicios públicos, entre otros.

COSTOS DE PRODUCCION	2022	2021	VARIACION
Gastos de personal	391.435.807,00	337.647.838	53.787.969
Generales	37.800.807,00	38.360.434	-559.627
Depreciaciones	80.480.191,00	54.253.336	26.226.855
Arrendamientos	822.257,00	310.128	512.129
Indirectos	52.774.177,00	41.084.284	11.689.893
Mantenimiento	82.053.576,00	69.102.023	12.951.553
Honorarios		2.220.000	-2.220.000
Servicios Públicos	179.782.778,00	137.632.547	42.150.231
Impuestos y tasas	8.382.608,00	8.101.129	281.479
Seguros	6.171.105,00	3.395.520	2.775.585
Servicio de Telemetría y facturación	10.154.885,00		10.154.885
Materiales y otros costos	56.689.825,00	36.265.551	20.424.274
Costo de medidores y accesorios	9.002.614	25.387.685	-16.385.071
TOTAL	915.550.630	753.760.475	161.790.155

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:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2022	2021	VARIACION
Gastos de personal	227.076.814	189.170.624	37.906.190
Honorarios	34.390.275	25.172.981	9.217.294
Materiales y suministros	7.031.519	11.582.137	-4.550.618
Mantenimiento	12.360.507	14.846.306	-2.485.799
Servicios	3.774.174	2.501.054	1.273.120
Arrendamientos	268.000	356.655	-88.655
Otros	41.508.049	21.241.844	20.266.205
Impuestos	19.159.475	13.846.929	5.312.546
TOTAL	345.568.813	278.718.530	66.850.283

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 2022 hubo desembolsos para compra de Activos por valor de \$880.558.455

NOTA 21. FLUJO DE FINANCIACIÓN

En 2022 se hizo abonos a la deuda del Banco Agrario por \$15.285.720. Y se disminuyó las cuentas por pagar ya que se pagaron desde el mes de diciembre la seguridad social y los recaudos de la Espa hasta el mes de Noviembre.



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