

CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DE BELEN MARINILLA CORBELEN E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2023

	2022	2023	VARIACION	%	REVELACIONES
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes					
CAJA Y BANCOS	307.583.284	428.752.523	121.169.239	39,39	
Subtotal efectivo y equivalentes	307.583.284	428.752.523	121.169.239	39,39	3
Cuentas Comerciales por cobrar					
CLIENTES	222.916.382	150.563.709	-72.352.673	-32,46	
ANTICIPOS Y AVANCES	11.485.357	7.536.618	-3.948.739	-34,38	
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	119.828	8.746.000	8.626.172	7198,79	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	5.030.750	4.685.750	-345.000	-6,86	
DEUDORES VARIOS	1.943.948	6.978.794	5.034.846	259,00	
Subtotal Cuentas por Cobrar	241.496.265	178.510.871	-62.985.394	-26,08	4
Inventarios					
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	61.495.164	65.055.758	3.560.594	5,79	
Subtotal inventario	61.495.164	65.055.758	3.560.594	5,79	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	610.574.713	672.319.152	61.744.439	10,11	
ACTIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS POR COBRAR SUSPENDIDOS		69.710.047	69.710.047	100,00	4
Subtotal Cuentas por cobrar Suspendidos		69.710.047		100,00	
Propiedad, planta y equipo	2.581.800.141	2.747.927.977	166.127.836	6,43	
DEPRECIACION ACUMULADA	-534.912.360	-650.652.353	-115.739.993	21,64	
subtotal PPyE	2.046.887.782	2.097.275.625	50.387.843	2,46	6
Otros activos	5.029.220	7.729.647	2.700.427	100,00	
Otros activos	5.029.220	7.729.647	2.700.427	53,69	7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.051.917.002	2.174.715.319	122.798.317	5,98	
TOTAL ACTIVOS	2.662.491.715	2.847.034.471	184.542.756	6,93	


LEANDRO CANO ROJAS
 Representante Legal
 C.C. 71.379.684


ANGELA LOPEZ ARBELAEZ
 Revisora Fiscal
 TP.95780-T


DORIS ESTHELLA BÓTERO
 Contadora
 TP. 98897-TT

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

MATERIALES Y SERVICIOS	32.632.396	9.977.869	-22.654.527	-69,42	8
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	347.393	1.115.437	768.044	221,09	9
APORTES Y PARAFISCALES	0	13.498.656	13.498.656	100,00	10
BENEFICIOS A EMPLEADOS	50.726.869	39.229.287	-11.497.582	-22,67	10
SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES		20.459.020	20.459.020	100,00	11
OTRAS OBLIGACIONES	59.077.550	119.358.239	60.280.689	102,04	12
Subtotal cuentas por pagar y otras Deudas Corrientes	142.784.208	203.638.508	60.854.300	42,62	

Pasivos por impuestos corrientes

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		2.506.442	2.506.442	100,00
RTE FTE POR PAGAR	2.606.820	1.334.905	-1.271.915	-48,79
IVA POR PAGAR	1.125.507	747.180	-378.327	-33,61
subtotal por impuestos corrientes	3.732.327	4.588.527	856.200	22,94

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	146.516.535	208.227.035	61.710.500	42,12
---------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS	61.142.840	0	-61.142.840	-100,00
subtotal otros pasivos	61.142.840	0	-61.142.840	-100,00

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	61.142.840	0	-61.142.840	-100,00
------------------------------------	-------------------	----------	--------------------	----------------

TOTAL PASIVOS	207.659.375	208.227.035	567.660	0,27
----------------------	--------------------	--------------------	----------------	-------------

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

RESULTADOS ACUMULADOS	1.861.208.844	2.421.672.340	560.463.496	30,11
SUPERAVIT DE DONACIONES	33.160.000	33.160.000	0	0,00
EXEDENTE DEL EJERCICIO	560.463.496	183.975.096	-376.488.400	-67,17

PATRIMONIO NETO	2.454.832.340	2.638.807.436	183.975.096	7,49
------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	-------------

GRAN TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

	2.662.491.715	2.847.034.471	184.542.756	6,93
--	----------------------	----------------------	--------------------	-------------

0

LEANDRO CANO ROJAS

Representante Legal

C.C. 71.379.684

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 2022 Y 2023**

	2022	2023	VARIACION	%	REVELACIONES
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.445.779.461	1.505.689.320	59.909.859	4,14	14
Costo de Ventas	915.783.130	951.422.610	35.639.480	3,89	15
GANANCIA BRUTA	529.996.331	554.266.710	24.270.379	4,58	16
GASTOS OPERACIONALES	345.458.658	460.575.251	115.116.593	33,32	
UTILIDAD OPERACIONAL	184.537.673	93.691.459	(90.846.214)	-49,23	
INGRESOS FINANCIEROS	79.212.093	87.470.089	8.257.996	10,43	
OTROS INGRESOS	352.132.494	67.026.731	-285.105.763	-80,97	
OTROS GASTOS	19.554.431	32.005.357	12.450.926	63,67	
GASTOS FINANCIEROS	35.864.332	29.701.384	-6.162.949	-17,18	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	560.463.496	186.481.538	(373.981.958)	-66,73	
IMPUESTO DE RENTA		2.506.442	2.506.442	100,00	
EXCEDENTE NETO	560.463.496	183.975.096	(376.488.400)	-67,17	


LEANDRO CANO ROJAS
 Representante Legal
 C.C. 71.379.684


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 2022 Y 2023

MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2023	VARIACION	%	REVELACION 18
ENTRADAS	1.842.526.433	1.634.038.890	-208.487.543	-11,32	
Efectivo recibido de Clientes	1.397.984.186	1.508.331.946	110.347.760	7,89	
Efectivo recibido en otras cuentas por cobrar	13.228.705	-26.089.449	-39.318.154	-297,22	
Efectivo recibido por disminución de otros activos	-31.045	-2.700.427	-2.669.382	8.598,43	
Efectivo recibido en actividades no operacionales	431.344.587	154.496.820	-276.847.767	-64,18	
SALIDAS	1.306.071.153	1.285.598.975	-20.472.178	-1,57	
Efectivo pagado a proveedores y gastos	1.274.766.776	1.257.396.313	-17.370.464	-1,36	
Pago de intereses	12.144.901	9.890.630	-2.254.271	-18,56	
Efectivo pagado en impuestos	19.159.475	18.312.032	-847.443	-4,42	
OPERACIÓN	536.455.280	348.439.915	-188.015.365	-35,05	REVELACION 19
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
ENTRADAS	0	0	0		
SALIDAS	880.558.456	166.127.836	-714.430.620	-81,13	
Propiedad, planta y equipo	880.558.456	166.127.836	-714.430.620	-81,13	
INVERSIÓN	-880.558.456	-166.127.836	714.430.620	-81,13	REVELACION 20
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
ENTRADAS	-15.285.720	0	15.285.720	-100,00	
Préstamos bancarios a largo plazo	-15.285.720		15.285.720	-100,00	
Aumento de Kapital	0			0,00	
SALIDAS	0	61.142.840	61.142.840	100,00	
Préstamos bancarios a largo plazo		61.142.840	61.142.840	100,00	
FINANCIAMIENTO	-15.285.720	-61.142.840	-45.857.120	300,00	REVELACION 21
Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	-359.388.895	121.169.239	480.558.134	-133,72	
Saldo INIC de Efectivo y Equivalente de Efectivo	666.972.179	307.583.284	-359.388.895	-53,88	
Saldo FINAL de Efectivo y Equivalente de Efectivo	307.583.284	428.752.524	121.169.240	39,39	
		428.752.523			
		0			


LEANDRO CANO ROJAS
Representante Legal
C.C. 71.379.684


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
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2022

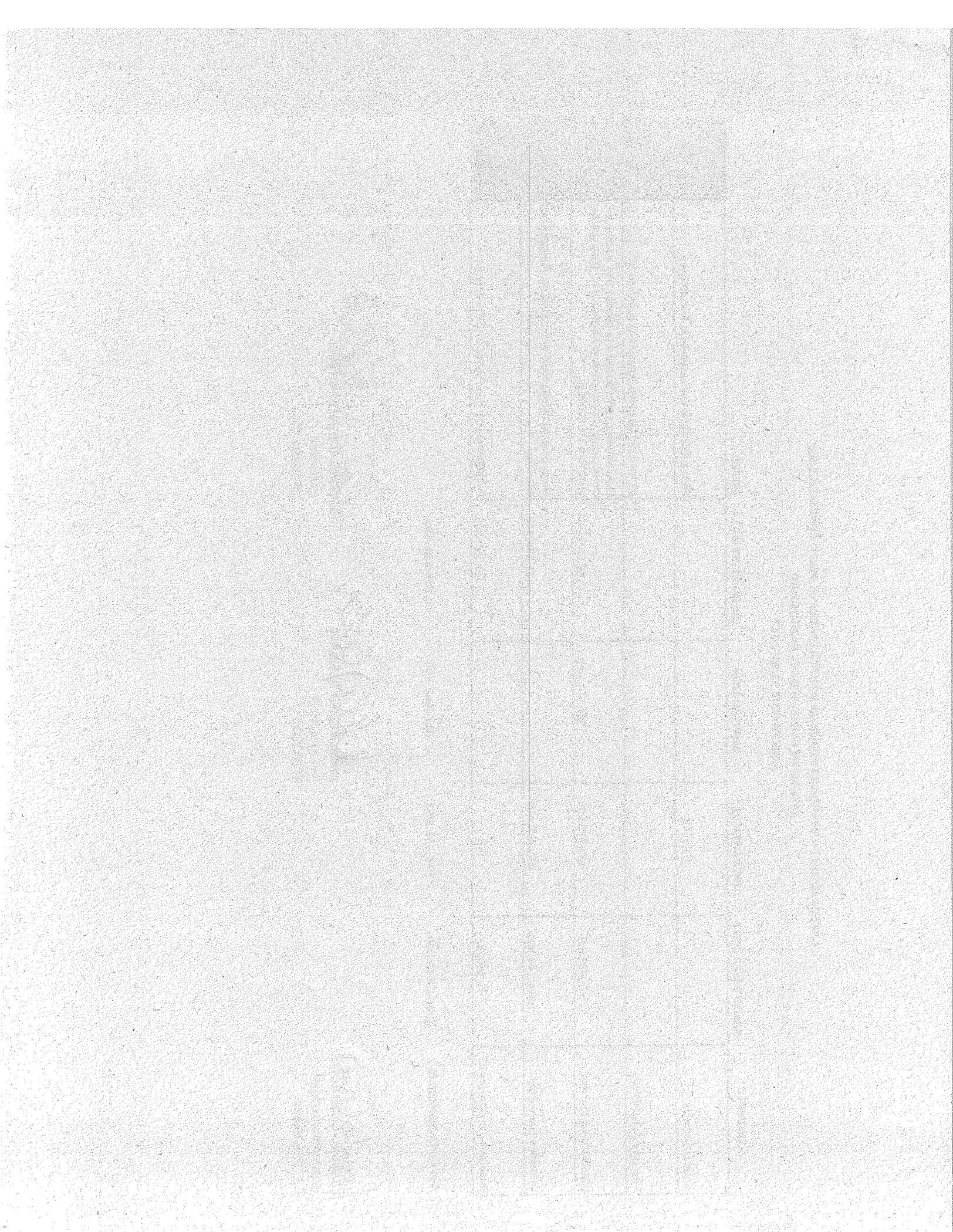
CONCEPTO	SALDO 31-12-2022	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31-12-2023	NOTAS
Aportes Sociales	-	-	-	-	Permanece igual con respecto al año anterior
Reservas Obligatorias	-	-	-	-	Permanece igual con respecto al año anterior
Utilidades del Ejercicio	560.463.496	183.975.096	560.463.496	183.975.096	El incremento corresponde a la utilidad año 2023 y la disminución al traslado de la utilidad 2022 para cuenta utilidades acumuladas.
Utilidades Acumuladas	1.861.208.844	560.463.496	-	2.421.672.340	El incremento corresponde al traslado de utilidades del año 2022.
Superavit por donaciones	33.160.000	-	-	33.160.000	Permanece igual con respecto al año anterior
TOTAL PATRIMONIO	2.454.832.340	744.438.592	560.463.496	2.638.807.436	

NOTA 17


LEANDRO CANO ROJAS
 Representante Legal
 C.C. 71.379.684


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 2023
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.

A continuación el detalle de la cuenta:

CONCEPTO	2.022	2.023	VARIACION NOMINAL
Caja	1.000.000	1.000.000	0
Cuenta corriente Banco de Bogotá 867	272.633	272.633	0
Cuenta corriente Banco de Bogotá 720	8.309.493	0	-8.309.493
Cuenta corriente Banco Agrario	50.934.394	0	-50.934.394
Cuenta de Ahorros Banco de Bogotá 974	24.212		-24.212
Cuenta de Ahorros Banco de Bogotá 082	564.644	566.242	1.598
Cuenta de Ahorros Cotrafa	200.899.776	154.456.877	-46.442.899
Cuenta de Ahorros Prevenservicios	12.602.028	70.426.420	57.824.392
Cuenta de Ahorros Bancolombia 753	22.874.093	64.437.468	41.563.375
Cuenta de Ahorros Bancolombia 3710	9.902.011	19.216.977	9.314.966
Fondos Especiales Coomunal	200.000	15.485.154	15.285.154
CDT Banco de Bogotá	0	102.890.752	102.890.752
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	307.583.284	428.752.523	121.169.239

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 2023 y 2022.

CONCEPTO	2022	2023	VARIACION NOMINAL
Clientes	222.916.382	150.563.709	-72.352.673
Anticipos y Avances	11.177.357	7.536.618	-3.640.739
Anticipo impuestos y contribuciones	119.828	8.746.000	8.626.172
Cuentas por cobrar a trabajadores	5.030.750	4.685.750	-345.000
Deudores varios	1.943.948	6.978.794	5.034.846
Subsidios		16.722.170	16.722.170
TOTAL	241.188.265	195.233.041	-45.955.224

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

49	\$10.033.986
291	\$ 8.202.400
604	\$ 70.21.100
691	\$ 6.570.400
733	\$ 5.314.621
1220	\$ 5.123.704

De las anteriores Cuentas por cobrar fueron canceladas a principios de Enero de 2024 la suma de \$24.788.319

En el período se reclasifica la cuenta por cobrar corriente de aquellos usuarios que están suspendidos a cuentas por cobrar no corriente, la cual asciende a \$69.710.047.

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 2023 tuvo un aumento del 6% .

CONCEPTO	2022	2023	VARIACION NOMINAL
Inventario	61.495.164	65.055.758	3.560.594
TOTAL	61.495.164	65.055.758	3.560594

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 2023 se realizaron las siguientes compras:

Red Alcantarillado Tramo 3	44.123.547
Acometida Eléctrica	8.371.387
Montaje macromedidor	12.444.194
Estantería para Almacén	1.680.000
Computador para el Area operativa	1.499.000
Electrodo	1.720.494
Compuerta de Captación	7.016.716
Roseton	5.008.116
Red Acueducto de 8"	115.773.819
Hidrantes	4.260.200
Techos Metálicos	7.556.001
TOTAL	209.453.474

A continuación se detallan los saldos:

CUENTA	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES	BAJAS	DEPRECIAC	SALDO FINAL
Terrenos Urbanos	72.899.714				72.899.714
Construcciones en curso	42.610.531	117.285.835	159.897.366		0
Maquinaria en Montaje	0				0
Construcciones y Edificaciones	378.913.248	7.556.001		77.349.615	309.119.634
Plantas Ducto y Túneles	217.179.624			157.954.488	59.225.136
Redes líneas y cables	1.433.291.850	167.553.646		184.649.867	1.416.195.629
Maquinaria y Equipo	267.346.073	28.729.226		123.882.316	172.192.983
Equipo de laboratorio	36.183.375	1.720.494		23.311.116	14.592.753
Muebles y enseres	40.992.365	1.680.000		31.921.146	10.751.219
Equipo de computación y comunicación	55.365.656	1.499.000		43.805.838	13.058.818
Equipo de Transporte	37.017.705			7.777.964	29.239.741
TOTAL	2.581.800.141	326.025.202	159.897.366	650.652.350	2.097.275.627

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	2022	2023	VARIACION NOMINAL
			0
Intangibles	153.281	2.548.147	2.701.428
Gastos pagados por anticipado	4.875.939	5.181.500	10.057.439
TOTAL	5.029.220	7.729.647	2.700.427

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. SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES.

Comprende los valores aportados por los usuarios de estratos 5 y 6 , comerciales e industriales para financiar los subsidios a los usuarios de los estratos 1 y 2 que cubran parte de la facturación sus consumos de subsistencia. Las contribuciones pagadas por los usuarios de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado. Estas contribuciones se empezaron a cobrar desde el mes de Septiembre que fue cuando se empezó a aplicar la metodología tarifaria según resolución de la CRA Nro 825 de 2017.

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	2023	VARIACION NOMINAL
Recaudo a favor de terceros (Espa)	24.423.866	60.663.624	36.239.758
Seguro empleados	154.299	132.936	-21.363
Consignaciones sin Identificar	30.010.892	48.901.886	18.890.994
Otros Recaudos		2.102.336	2.102.336
Ingresos recibidos por anticipado	4.488.493	7.557.557	3.069.064
TOTAL	59.077.550	119.358.339	60.280.789

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 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, con Radicado Nro.05440311200120210024500, en el Juzgado Civil 001 del Circuito de Medellín- Ant.

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 el 2023 en un 4%, viéndose afectados por la adopción de la metodología tarifaria a partir de Septiembre, ya que esto representó una disminución de un 17.77% de los ingresos totales de la Corporación, debido a que la nueva tarifa que arrojó dicha metodología para las empresas disminuyó considerablemente.

INGRESOS OPERACIONALES	2022	2023	VARIACION NOMINAL
Servicio de Acueducto	1.403.027.896	1.422.923.814	19.895.918
Venta en carrotanque	176.400	2.128.010	1.951.610
Comercialización medidores y Accesorios	8.115.406	6.789.373	-1.326.033
Servicio de Alcantarillado	34.459.759	73.848.123	39.388.364
TOTAL	1.445.779.461	1.505.689.320	59.909.859

OTROS INGRESOS	2022	2023	VARIACION
Financieros	79.212.093	87.470.089	8.257.996
Extraordinarios	352.132.494	67.026.731	-285.105.763
TOTAL	431.344.587	154.496.820	-276.847.767

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 2023 el costo por la prestación de servicios de Acueducto y Alcantarillado aumenta con respecto al año 2022 en un 4%, en el cual está incluido el aumento del 15% del salario mínimo y aumento en los precios de los insumos , servicios públicos, entre otros.

COSTOS DE PRODUCCION	2022	2023	VARIACION
Gastos de personal	391.435.807	364.708.562	-26.727.245
Generales	38.033.307	31.886.192	-6.147.115
Depreciaciones	80.480.191	107.214.617	26.734.426
Arrendamientos	822.257	228.811	-593.446
Indirectos	52.774.177	58.453.906	5.679.729
Mantenimiento	82.053.576	63.422.043	-18.631.533
Honorarios		22.599.999	22.599.999
Servicios Públicos	179.782.778	211.719.345	31.936.567
Impuestos y tasas	8.382.608	15.444.407	7.061.799
Seguros	6.171.105	5.857.712	-313.393
Servicio de Telemetría y facturación	10.154.885	11.999.650	1.844.765
Materiales y otros costos	56.689.825	51.181.003	-5.508.822
Costo de medidores y accesorios	9.002.614	6.706.363	-2.296.251
TOTAL	915.783.130	951.422.610	35.639.480

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	2023	VARIACION
Gastos de personal	227.076.814	303.776.697	76.699.883
Honorarios	34.390.275	81.812.818	47.422.543
Materiales y suministros	7.031.519	7.023.471	-8.048
Mantenimiento	12.360.507	6.643.289	-5.717.218
Servicios	3.774.174	3.113.401	-660.773
Arrendamientos	268.000	139.000	-129.000
Publicidad	798.000	5.736.046	4.938.046
Taxis y Acarreos	2.362.998	1.970.500	-392.498
Seguridad Industrial	896.559	1.398.875	502.316
Gastos Asamblea	2.749.085	3.980.170	1.231.085
Evento Fin de Año	4.651.145	7.128.546	2.477.401
Suministro de Aseo y cafetería	4.768.126	3.986.047	-782.079
Refrigerios, almuezos y comida (junta y trabajos extras)	4.339.814	7.101.693	2.761.879
Seguros	1.221.768	1.306.979	85.211
Impuestos	19.169.148	18.312.032	-857.116
Otros	20.822.494	7.145.687	-13.676.807
TOTAL	346.680.426	460.575.251	113.894.825

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.

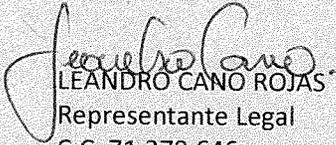
NOTA 20. FLUJO DE INVERSIÓN

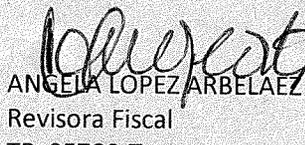
Representa los flujos de salida por compras de activos fijos usados en el giro del negocio o para renta. En este caso concreto, durante 2023 hubo desembolsos para compra de Activos por valor de \$209.453.474

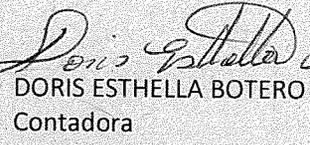
NOTA 21. FLUJO DE FINANCIACIÓN

Este nos proporciona información clave sobre cómo la empresa está obteniendo capital y cómo se está utilizando estos fondos.

En 2023 no se obtuvo ninguna fuente de financiación pero si se canceló el saldo pendiente de la deuda del Banco Agrario por \$61.142.840, lo que generó un flujo de caja de financiamiento negativo.


LEANDRO CANO ROJAS
Representante Legal
C.C. 71.379.646


ANGELA LOPEZ ARBELAEZ
Revisora Fiscal
TP. 95780-T


DORIS ESTHELLA BOTERO
Contadora
TP.98897-T

