

**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 2024**  
**comparado con el mismo período de 2023**

**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	2024	2023	VARIACION NOMINAL
Caja	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ -
BANCO DE BOGOTA CTA CTE 463015867	\$ 272.633,00	\$ 272.633,00	\$ -
BANCO BOGOTA CTA AHO 463010082	\$ 566.336,56	\$ 566.242,00	\$ 94,56
COTRAFA	\$ 7.373.882,00	\$ 154.456.877,00	-\$ 147.082.995,00
PREVENSERVICIOS	\$ 30.905.234,00	\$ 70.426.420,00	-\$ 39.521.186,00
BANCOLOMBIA CTA AHO 64700040753	\$ 70.386.971,52	\$ 64.437.468,00	\$ 5.949.503,52
BANCOLOMBIA 64700003710	\$ 207.128.072,85	\$ 19.216.977,00	\$ 187.911.095,85
BANCO AGRARIO 413833008105	\$ 280.045.399,00		\$ 280.045.399,00
Fondos Especiales Coomunal	\$ 15.742.570,08	\$ 15.484.154,00	\$ 258.416,08
CDT Banco de Bogotá	\$ 113.829.602,00	\$ 102.890.752,00	\$ 10.938.850,00
Fiducuenta Bancolombia	\$ 132.000.000,00	\$ -	\$ 132.000.000,00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 859.250.701,01</b>	<b>\$ 428.751.523,00</b>	<b>\$ 430.499.178,01</b>

#### 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 2024 y 2023.

Concepto	2024	2023	VARIACION NOMINAL
CLIENTES	160.605.644	150.563.709	10.041.935
ANTICIPOS Y AVANCES	24.442.274	7.536.618	16.905.656
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	422.000	8.746.000	-8.324.000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADOR	1.591.462	4.685.750	-3.094.288
DEUDORES VARIOS	1.068.595	6.978.794	-5.910.199
<b>Subtotal Cuentas por Cobrar</b>	<b>188.129.975</b>	<b>178.510.871</b>	9.619.104

#### 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 2024 tuvo una disminución del 10.56% .

Concepto	2024	2023	VARIACION NOMINAL
INVENTARIO	58.183.878	65.055.758	-6.871.880
<b>TOTAL</b>	<b>58.183.878</b>	<b>65.055.758</b>	<b>-6.871.880</b>

## 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.

A continuación se detallan los saldos:

CUENTA	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES	BAJAS	DEPRECIAC	SALDO FINAL
Terrenos	\$ 72.899.714	\$ 50.000.000	\$ -	\$ -	\$ 122.899.714
Construcciones en curso	\$ -	\$ 230.000	\$ -	\$ -	\$ 230.000
Maquinaria en Montaje	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ 386.469.249	\$ 71.191.332		\$ 101.703.866	\$ 355.956.715
Plantas Ducto y Túneles	\$ 217.179.624			\$ 170.274.648	\$ 46.904.976
Redes líneas y cables	\$ 1.600.845.496			\$ 225.712.347	\$ 1.375.133.149
Maquinaria y Equipo	\$ 296.075.299	\$ 3.299.702	\$ 2.612.456	\$ 138.566.937	\$ 158.195.608
Equipo de laboratorio	\$ 37.903.869	\$ 3.932.193		\$ 26.154.243	\$ 15.681.819
Muebles y enseres	\$ 42.672.365	\$ -		\$ 35.919.194	\$ 6.753.171
Equipo de computación y comunicac	\$ 56.864.656	\$ 2.364.975		\$ 49.194.157	\$ 10.035.474
Equipo de Transporte	\$ 37.017.705			\$ 9.965.400	\$ 27.052.305
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.581.800.141</b>	<b>\$ 326.025.202</b>	<b>\$ 159.897.366</b>	<b>\$ 757.490.791</b>	<b>\$ 2.118.842.932</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.

## REVELACION 7. OTROS ACTIVOS.

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

OTROS ACTIVOS	2024	2023	VARIACION NOMINAL
			0
Intangibles	2.798.200	2.548.147	250.053
Gastos pagados por anticipado	8.105.355	5.181.500	2.923.855
<b>TOTAL</b>	<b>10.903.555</b>	<b>7.729.647</b>	<b>3.173.908</b>

## 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. 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 y realizando el cruce entre los valores cobrados y los subsidios otorgados, está generando un superávit por pagar de \$73.040.532.

#### **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.

#### **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 Laboral del Circuito de Marinilla- Ant.

#### **REVELACION 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.

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>VARIACION NOMINAL</b>
Servicio acueducto	1.148.503.913	1.422.923.814	-274.419.901
Comercializacion medidores	22.963.501	6.789.373	16.174.128
Servicio alcantarillado	193.703.689	73.848.123	119.855.566
Devolucion	1.831.661,00		1.831.661
<b>TOTAL</b>	<b>1.363.339.442</b>	<b>1.505.689.320</b>	<b>-138.390.207</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>VARIACION</b>
Financieros	72.117.812	87.470.089	-15.352.277
Extraordinarios	65.017.973	67.026.731	-2.008.758
<b>TOTAL</b>	<b>137.135.785</b>	<b>154.496.820</b>	<b>-17.361.035</b>

#### **REVELACION 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 2024 el costo por la prestación de servicios de Acueducto y Alcantarillado disminuye con respecto al año 2023 en un 1.24%

<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>VARIACION</b>
Gastos de personal	362.102.107	364.708.562	-2.606.455
Generales	17.837.674	31.886.192	-14.048.518
Depreciaciones	102.896.431	107.214.617	-4.318.186
Arrendamientos	1.592.994	228.811	1.364.183
Indirectos	66.173.139	58.453.906	7.719.233
Mantenimiento	57.882.636	63.422.043	-5.539.407
Honorarios	0	22.599.999	-22.599.999
Servicios Públicos	248.211.843	211.719.345	36.492.498
Impuestos y tasas	22.040.075	15.444.407	6.595.668
Seguros	4.724.525	5.857.712	-1.133.187
Servicio de Telemetría y facturación	15.780.390	11.999.650	3.780.740
Materiales y otros costos	27.864.959	51.181.003	-23.316.044
Costo de medidores y accesorios	12.511.826	6.706.363	5.805.463
<b>TOTAL</b>	<b>939.618.599</b>	<b>951.422.610</b>	<b>-11.804.011</b>

## REVELACION 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	2024	2023	VARIACION
Gastos de personal	325.734.885	303.776.697	21.958.188
Honorarios	34.526.652	81.812.818	-47.286.166
Materiales y suministros	10.214.633	7.023.471	3.191.162
Mantenimiento	9.806.407	6.643.289	3.163.118
Servicios	3.085.360	3.113.401	-28.041
Arrendamientos		139.000	-139.000
Publicidad	813.500	5.736.046	-4.922.546
Taxis y Acarreos	4.238.220	1.970.500	2.267.720
Seguridad Industrial	383.300	1.398.875	-1.015.575
Gastos Asamblea	4.017.967	3.980.170	37.797
Evento Fin de Año	1.191.000	7.128.546	-5.937.546
Suministro de Aseo y cafetería	2.194.262	3.986.047	-1.791.785
Refrigerios, almuerzos y comida ( junta y trabajos extras)	8.748.544	7.101.693	1.646.851
Seguros	1.393.488	1.306.979	86.509
Impuestos	18.631.973	18.312.032	319.941
Otros	7.017.224	7.145.687	-128.463
<b>TOTAL</b>	<b>431.997.415</b>	<b>460.575.251</b>	<b>-28.577.836</b>

## REVELACION 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.

## REVELACION 18. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este Estado muestra cómo 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 fue 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.

## REVELACION 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.

## REVELACION 20. FLUJO DE INVERSIÓN

Representa los flujos de salida por compras de activos fijos usados en el giro del negocio o para renta. E

## REVELACION 21. FLUJO DE FINANCIACIÓN

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



LEANDRO CANO ROJAS  
Representante Legal  
C.C. 71.379.684



JULIAN MAURICIO MONTOYA  
Revisora Fiscal  
TP. 172827-T



MARY DEISY GALLEGO CASTRO  
Contadora  
TP.279976-T