

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marinilla, 27 de febrero de 2025

Señores

Asamblea General

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

Marinilla

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE BELEN CORBELEN E.S.P, certificamos que los estados financieros individuales de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- I. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- II. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
- III. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- IV. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes tal como han sido adoptado en Colombia, y emitida por la International Accounting Standards Board (IASB).

Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


LEANDRO CANO ROJAS
Representante Legal
C.C. 71.379.684


MARY DEISY GALLEGO CASTRO
Contadora
TP.279976-T

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

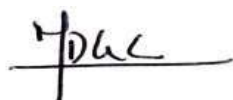
NIT: 800.189.768-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2024**

	2024	2023	VARIACION	%	REVELACIONES
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.363.339.442	1.505.689.320	(142.349.878)	-9,45	14
Costo de Ventas	939.618.599	951.422.610	-11.804.011	-1,24	15
GANANCIA BRUTA	423.720.843	554.266.710	(130.545.867)	-23,55	
GASTOS DE ADMINISTRACION	431.997.415	460.575.251	-28.577.836	-6,20	16
UTILIDAD OPERACIONAL	-8.276.572	93.691.459	(101.968.031)	-108,83	
INGRESOS FINANCIEROS	72.117.812	87.470.089	-15.352.277	-17,55	14
OTROS INGRESOS	65.017.973	67.026.731	-2.008.758	-3,00	14
OTROS GASTOS	16.160.785	32.005.357	-15.844.572	-49,51	
GASTOS FINANCIEROS	34.903.650	29.701.384	5.202.267	17,52	
ECEDENTE DEL EJERCICIO	77.794.777	186.481.538	(108.686.761)	-58,28	
IMPUESTO DE RENTA	860.221	2.506.442	-1.646.221	100,00	
EXCEDENTE NETO	76.934.556	183.975.096	(107.040.540)	-58,18	


LEANDRO CANO ROJAS
Representante Legal
C.C. 71.379.684


JULIAN MAURICIO MONTOYA HURTADO
Revisor Fiscal
TP.172827-T


MARY DEISY GALLEGO CASTRO
Contadora
TP. 279976-T

CORPORACION DE SERVICIOS PUBLICOS DE BELEN MARINILLA CORBELEN E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

	2024	2023	VARIACION	%	REVELACIONES
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes					
CAJA Y BANCOS	613.421.099	428.752.523	184.668.576	43,07	
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	245.829.602				
Subtotal efectivo y equivalentes	859.250.701	428.752.523	430.498.178	100,41	3
Cuentas Comerciales por cobrar					
CLIENTES	160.605.644	150.563.709	10.041.935	6,67	
ANTICIPOS Y AVANCES	24.442.274	7.536.618	16.905.656	224,31	
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	422.000	8.746.000	-8.324.000	-95,17	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.591.462	4.685.750	-3.094.288	-66,04	
DEUDORES VARIOS	1.068.595	6.978.794	-5.910.199	-84,69	
Subtotal Cuentas por Cobrar	188.129.975	178.510.871	9.619.104	5,39	4
Inventarios					
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	58.183.878	65.055.758	-6.871.880	-10,56	
Subtotal inventario	58.183.878	65.055.758	-6.871.880	-10,56	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.105.564.554	672.319.152	433.245.401	64,44	
ACTIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS POR COBRAR SUSPENDIDOS	69.710.047	69.710.047	0	100,00	4
Subtotal Cuentas por cobrar Suspendidos	69.710.047	69.710.047		100,00	
Propiedad, planta y equipo	2.876.333.723	2.747.927.977	128.405.746	4,67	
DEPRECIACION ACUMULADA	-757.490.792	-650.652.353	-106.838.439	16,42	
subtotal PPyE	2.118.842.932	2.097.275.625	21.567.307	1,03	6
Otros activos	10.903.555	7.729.647	3.173.908	100,00	
Otros activos	10.903.555	7.729.647	3.173.908	41,06	7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.199.456.534	2.174.715.319	24.741.215	1,14	
TOTAL ACTIVOS	3.305.021.087	2.847.034.471	457.986.616	16,09	


LEANDRO CANO ROJAS
Representante Legal
C.C. 71.379.684


JULIAN MONTOYA HURTADO
Revisor Fiscal
TP.-T


MARY DEISY GALLEGO CASTRO
Contadora
TP. -TT

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

MATERIALES Y SERVICIOS	52.058.755	9.977.869	42.080.886	421,74	8
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.115.437	-1.115.437	-100,00	9
APORTES Y PARAFISCALES	30.005.398	13.498.656	16.506.742	100,00	10
BENEFICIOS A EMPLEADOS	37.637.713	39.229.287	-1.591.574	-4,06	10
SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES	73.040.532	20.459.020	52.581.512	100,00	11
OTRAS OBLIGACIONES	125.023.763	119.358.239	5.665.524	4,75	12

Subtotal cuentas por pagar y otras Deudas

Corrientes	317.766.161	203.638.508	114.127.653	56,04
-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------

Pasivos por impuestos corrientes

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	860.221	2.506.442	-1.646.221	100,00
RTE FTE POR PAGAR	652.703	1.334.905	-682.202	-51,10
IVA POR PAGAR	0	747.180	-747.180	-100,00

subtotal por impuestos corrientes	1.512.924	4.588.527	-3.075.603	-67,03
--	------------------	------------------	-------------------	---------------

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	319.279.085	208.227.035	111.052.050	53,33
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS	270.000.010	0	270.000.010	100%
--------------------------	-------------	---	-------------	------

subtotal otros pasivos	270.000.010	0	270.000.010	100%
-------------------------------	--------------------	----------	--------------------	-------------

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	270.000.010	0	270.000.010	100%
------------------------------------	--------------------	----------	--------------------	-------------

TOTAL PASIVOS	589.279.095	208.227.035	381.052.060	183,00
----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

RESULTADOS ACUMULADOS	2.605.647.436	2.421.672.340	183.975.096	7,60
SUPERAVIT DE DONACIONES	33.160.000	33.160.000	0	0,00
EXEDENTE DEL EJERCICIO	76.934.556	183.975.096	-107.040.540	-58,18

PATRIMONIO NETO	2.715.741.992	2.638.807.436	76.934.556	2,92
------------------------	----------------------	----------------------	-------------------	-------------

GRAN TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	3.305.021.087	2.847.034.471	457.986.616	16,09
---	----------------------	----------------------	--------------------	--------------

0

0

**LEANDRO CANO ROJAS**

Representante Legal

C.C. 71.379.684

**JULIAN MAURICIO MONTOYA**

Revisor Fiscal

TP.172827-T

**MARY DEISY GALLEGO CASTRO**

Contadora

TP. -T

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

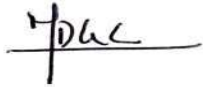
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Expresados en pesos colombianos)

CONCEPTO	Diciembre 2023	Aumento	Disminución	Diciembre 2024	17
Aportes Sociales	-	-	-	-	
Reservas	-	-	-	-	
Resultados del Ejercicio	183.975.096	-	107.040.540	76.934.556	
Resultados de Ejercicio Anteriores	2.421.672.340	183.975.096		2.605.647.436	
Superávit por donaciones	33.160.000			33.160.000	
TOTAL PATRIMONIO	2.638.807.436	183.975.096	- 107.040.540	2.715.741.992	


LEANDRO CANO ROJAS
Representante Legal
C.C. 71.379.684


JULIAN MAURICIO MONTOYA HURTADO
Revisor Fiscal
TP.172827-T


MARY DEISY GALLEGO CASTRO
Contadora
TP. 279976-T

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

Estado de Flujo de Efectivo

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del periodo		76.934.556,01	
Otras Transferencias E Incrementos De Patrimonio		-	
Partidas que no afectan el efectivo:			
Depreciación	106.838.439,00		
Aumento Ppe	- 128.175.746,00		
Disminucion Diferidos	-		
Aumento Intangibles	- 250.053,00		
		- 21.587.360,00	

EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	55.347.196,01	19
---	----------------------	-----------

Cambios en partidas operacionales:

Aumento De Deudores	- 9.619.103,50		
Disminucion De Inventarios	6.871.880,00		
Aumento De Obligaciones Financieras	270.000.010,00		
Aumento De Proveedores	56.722.191,00		
Aumento Cuentas Por Pagar	51.902.130,00		
Aumento De Imptos Gravamenes Y Tasas	860.221,00		
Disminucion De Obligaciones Laborales	- 1.591.574,00		
Disminucion De Pasivos Estimados Y Provisiones	- 2.506.442,00		
Aumento De Otros Pasivos	2.511.669,27		
Aumento De Pasivos Diferidos	-		
		375.150.981,77	

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	430.498.177,78	
---	-----------------------	--

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento De Inversiones	- 142.938.850,00		
------------------------	------------------	--	--

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 142.938.850,00	20
---	-------------------------	-----------

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

- 0

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	- 0	21
--	------------	-----------

DISMINUCION DE EFECTIVO	430.498.177,78	
--------------------------------	-----------------------	--

0

Efectivo a: Diciembre de 2023	428.752.523,23	
-------------------------------	----------------	--

EFFECTIVO A Diciembre 2024	859.250.701,01	18
-----------------------------------	-----------------------	-----------


LEANDRO CANO ROJAS
Representante Legal
C.C. 71.379.684


JULIAN MAURICIO MONTOYA
Revisor Fiscal
TP.172827-T


MARY DEISY GALLEGO CASTRO
Contadora
TP. 279976-T

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
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 859.250.701,01	\$ 428.751.523,00	\$ 430.499.178,01

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
Subtotal Cuentas por Cobrar	188.129.975	178.510.871	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
TOTAL	58.183.878	65.055.758	-6.871.880

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
TOTAL	\$ 2.581.800.141	\$ 326.025.202	\$ 159.897.366	\$ 757.490.791	\$ 2.118.842.932

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
TOTAL	10.903.555	7.729.647	3.173.908

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

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.

Ingresos Operacionales	2024	2023	VARIACION NOMINAL
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
TOTAL	1.363.339.442	1.505.689.320	-138.390.207

INGRESOS FINANCIEROS	2024	2023	Variacion
Intereses y rendimientos de deudores	158.983		-158.983
Comisiones	10.809.294	13.632.225	2.822.931
Intereses por financiación usuarios	7.885.664	12.202.958	4.317.294
Recargo por mora	40.753.055	55.753.858	15.000.803
Intereses sobre depósitos	12.510.816	5.274.312	-7.236.504
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	72.117.812	86.863.353	14.745.541
OTROS INGRESOS	2024	2023	Variacion
Sobrantes	1.278.231	830.325	-447.906
Recuperaciones	883.329	4.607.958	3.724.629
Aprovechamientos	107.372	789.763	682.391
Aportes para proyectos de inversión	14.150.000	18.911.999	4.761.999
Derechos de Conexión	32.767.070	24.385.180	-8.381.890
Reconexiones	11.294.300	891.752	-10.402.548
Comision por Recaudo a Tercero	560.000	0	-560.000
Ingresos Admon Otros costos In	60.000	261.800	201.800
Incapacidad	2.707.935	13.810.653	11.102.718
Comercialización de agua	1.209.736	2.155.610	945.874
Otros ingresos	0	3.115.101	3.115.101
TOTAL OTROS INGRESO	65.017.973	69.760.141	4.742.168

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%

COSTOS DE PRODUCCION	2024	2023	VARIACION
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
TOTAL	939.618.599	951.422.610	-11.804.011

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
TOTAL	431.997.415	460.575.251	-28.577.836

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


MARY DEISY GALLEGO CASTRO
Contadora
TP.279976-T