



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
BALANCE GENERAL  
A SEPTIEMBRE 30 DE 2014  
(Expresado en pesos)

ACTIVO		
<b>EFFECTIVO</b>		24.849.067.019,43
Caja	3.080.000,00	
Bancos y Corporaciones	24.845.987.019,43	
<b>INVERSIONES</b>		20.000.000,00
Inversiones Administracion de Liquidez	20.000.000,00	
<b>DEUDORES</b>		9.813.944.050,39
Servicios Públicos	5.695.108.590,52	
Avances y Anticipos Entregados	2.133.330.023,17	
Anticipos o Saldos a Favor	629.406.492,17	
Otros Deudores	1.379.132.092,53	
Provisión para Deudores	-23.033.148,00	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		34.683.011.069,82
<b>DEUDORES</b>		124.622.490,43
Deudas de Difícil Cobro	562.728.718,43	
Provisión para Deudores	-438.106.228,00	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		2.671.679.615,06
Lineas Redes y Ductos	651.135.218,00	
Maquinaria y Equipo	2.616.551.384,72	
Muebles y Enseres	497.121.739,48	
Equipo de Comunicación y Comp.	410.234.516,12	
Equipo de Transporte	357.442.485,00	
Depreciación Acumulada	-1.860.805.728,26	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		539.040.281,56
Bienes y serv pagados por anticipado	194.042.733,80	
Intangibles	1.278.178.703,40	
Amortización acumulada	-933.181.155,64	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		38.018.353.456,87
PASIVO		
<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO</b>		751.654.080,61
Prestamos Banca Comercial	751.654.080,61	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		29.058.690.291,02
Adquisición de Bienes y Servicios	1.173.683.177,21	
Acreedores	786.858.479,68	
Retención en la Fuente E Impuestos	113.323.437,25	
Impuestos Contribuciones y Tasas	34.908.750,00	
Impuesto al Valor Agregado	-12.075.837,00	
Recursos Recibidos en Administración	26.961.992.283,88	
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		231.102.680,65
Salarios y Prestaciones Sociales	231.102.680,65	
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>		600.656.881,40
Provisión para Prestaciones Sociales	600.656.881,40	
<b>OTROS PASIVOS</b>		384.932.688,00
Recaudos a Favor de Terceros	292.764.075,00	
Ingresos Recibido Por Anticipado	92.168.613,00	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		31.027.036.621,68
<b>TOTAL PASIVO</b>		31.027.036.621,68
PATRIMONIO		
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		8.711.589.516,05
Capital Suscrito y Pagado	2.830.000.000,00	
Capital Fiscal	1.305.707.907,00	
Reservas	3.017.412.894,80	
Utilidad o Excedente Acumulados	1.558.468.714,25	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		-1.720.272.680,86
Pérdida o Déficit del Ejercicio	-1.720.272.680,86	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		6.991.316.835,19
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		38.018.353.456,87

CUENTAS DE ORDEN DEUDORA			72.168.647.213,64
8120	Litigos y Demandas	753.544.501,48	
8315	Activos Retirados	1.954.833.835,49	
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	89.734.058.923,67	
8361	Responsabilidades	26.208.953,00	
<b>DEUDORAS POR CONTRA</b>			-72.168.647.213,64
8905	Litigos y Demandas	-753.544.501,48	
8915	Deudoras por el contra.	-71.415.102.712,16	
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			-239.596.721.049,29
9120	Litigos y Demandas	-1.500.000.000,00	
9190	Otras Responsabilidades	-24.865.826.268,12	
9306	Bienes Recibidos en Custodia	-35.952.000,00	
9346	Bienes Recibidos de Terceros	-144.239.356.683,00	
9355	Proyectos de inversión	-69.155.586.078,17	
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>			239.596.721.049,29
9905	Responsabilidades Contingentes	23.848.584.348,16	
9915	Acreedoras de Control por contra	215.750.136.701,13	
			0,00

  
DORIS ARRIETA MORENO  
Contador Pública TP 44050-T

JORGE NORBERTO FERRERA BALLESTEROS  
Representante legal

  
MARIA DEL PILAR BRAND BONILLA  
Revisor Fiscal TP No. 73854-T



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL

DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2014

(Expresado en pesos)

INGRESOS OPERACIONALES		18.329.803.305,94
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		
Servicio de Acueducto	12.793.899.039,86	21.032.548.572,85
Servicio de Alcantarillado	6.881.809.385,99	
Servicio de Aseo	1.356.840.147,00	
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Financieros	17.030.468,74	-2.702.745.266,91
Otros Ingresos Ordinarios	2.241.379,00	
Extraordinarios	16.911.036,35	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	-2.738.928.151,00	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		5.656.588.460,30
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		
Sueldos y Salarios	1.552.461.153,00	4.930.688.842,13
Contribuciones Efectivas	269.127.160,42	
Aportes Sobre la Nómina	3.805.560,00	
Generales	2.049.261.330,13	
Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.056.033.638,58	
<b>PROVISIONES, AMORTIZACIÓN</b>		
Depreciación de Propiedades, plantas y eq.	45.916.832,00	89.166.640,00
Amortización de intangibles	43.249.808,00	
<b>OTROS GASTOS</b>		
Intereses	192.854.989,10	636.732.978,17
Financieros	2.761,21	
Otros Gastos Ordinarios	17.291.039,00	
Extraordinarios	1.910.958,00	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	424.673.230,86	
<b>COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>		14.393.487.526,50
<b>Acueducto</b>		
Productos Químicos y Materiales	1.838.486.562,00	9.734.985.669,36
Arrendamiento	12.348.000,00	
Mantenimiento y reparaciones	1.068.403.046,26	
Costo medio de inversión	2.155.034.101,30	
Servicios públicos	2.483.524.028,16	
Toma lectura, entrega factura, comision recaud	458.656.512,60	
Sueldos, contribuciones y prest sociales	1.360.060.505,04	
Honorarios y servicios personales indirectos	208.328.915,00	
Fotocopias y Ploteo	4.623.241,00	
Depreciación y amortización	145.520.758,00	
<b>Alcantarillado</b>		
Materiales	7.056.036,00	3.649.865.956,54
Arrendamiento	8.232.000,00	
Mantenimiento y reparaciones	66.941.197,00	
Costo medio de inversión	2.037.416.487,20	
Servicios públicos	10.446.593,44	
Toma lectura, entrega factura, comision recaud	305.771.009,14	
Sueldos, contribuciones y prest sociales	729.843.870,64	
Honorarios y servicios personales indirectos	129.854.346,00	
Contribuciones	292.637.877,12	
Depreciación y amortización	61.666.540,00	
<b>Aseo</b>		
Servicios Públicos	4.842.972,00	1.008.635.900,60
Honorarios y servicios personales indirectos	1.003.792.928,60	
<b>PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-1.720.272.680,86</b>

  
DORIS-ARRIETA MORENO  
Contador Público TP 44050-T

  
JORGE NORBERTO FERRERA BALLESTEROS  
Representante legal

  
MARIA DEL PILAR BRAND BONILLA  
Revisor Fiscal TP No. 73854-T



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2014  
(Expresado en pesos)

CUENTA	Enero 1° de 2014	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Septiembre 30 de 2014
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>2.830.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.830.000.000,00</b>
Municipio de Barrancabermeja	2.641.259.000,00	0,00	0,00	2.641.259.000,00
Inspección de Transito y Transporte de Bcabja	51.809.000,00	0,00	0,00	51.809.000,00
Empresa Social del Estado de Barrancabermeja	47.241.000,00	0,00	0,00	47.241.000,00
Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabja	47.241.000,00	0,00	0,00	47.241.000,00
Instituto para el fomento del Deporte y la Recr.	42.450.000,00	0,00	0,00	42.450.000,00
<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>1.305.707.907,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.305.707.907,00</b>
Capital Fiscal	1.305.707.907,00	0,00	0,00	1.305.707.907,00
<b>RESERVAS</b>	<b>3.017.412.894,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.017.412.894,80</b>
Reserva Legal	371.700.480,86	0,00	0,00	371.700.480,86
Reservas Estatutarias	1.353.786.616,86	0,00	0,00	1.353.786.616,86
Reservas Para Rehabilitación, Expansión y Reposición de las Redes de Sistemas	269.438.752,50	0,00	0,00	269.438.752,50
Fondo de Capacitación Empleados	21.887.319,00	0,00	0,00	21.887.319,00
Proyectos de Inversión Tecnológica	1.000.599.725,58	0,00	0,00	1.000.599.725,58
<b>RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES</b>	<b>1.558.468.714,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.558.468.714,25</b>
Utilidades Acumuladas	1.558.468.714,25	0,00	0,00	1.558.468.714,25
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.720.272.680,86</b>
Pérdida o Déficit del Ejercicio	0,00	0,00	1.720.272.680,86	-1.720.272.680,86
<b>TOTALES</b>	<b>8.711.589.516,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.991.316.835,19</b>

  
DORIS ARRIETA MORENO  
Contador Público TP 44050-T

  
JORGE NORBERTO FERREIRA BALLESTEROS  
Representante legal

  
MARIA DEL PILAR BRAND BONILLA  
Revisor Fiscal TP No. 73854-T



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2014  
(Expresado en pesos)

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>15.642.157.857,36</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>		
RESULTADO DEL PERIODO		-1.720.272.680,86
Pérdida o Déficit del Periodo	-1.720.272.680,86	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		354.497.518,40
Depreciación de Propiedades, plantas y eq.	300.683.673,00	
Amortización de intangibles	53.813.845,40	
<b>Total efectivo generado en operación</b>		<b>-1.365.775.162,46</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
<b>+ DISMINUCIÓN DE ACTIVOS</b>		
Avance y Anticipo Entregados	2.176.409.364,19	4.210.280.884,61
Servicios Públicos	138.660.141,61	
Cargos Diferidos	123.918.000,00	
Deudas de difícil cobro	1.771.293.378,81	
<b>+ AUMENTO DE PASIVOS</b>		
Depositos recibidos de terceros	16.089.130.996,65	16.710.046.578,05
Ingresos Recibidos Por Anticipado	20.258.700,00	
Pasivos estimados y provisiones	600.656.881,40	
<b>- AUMENTO DE ACTIVOS</b>		
Bienes y Serv Pagados por Anticipado -Seguros	39.054.598,00	-619.246.583,02
Otros Deudores	449.926.751,90	
Anticipo y Saldos a Favor	130.265.233,12	
<b>- DISMINUCION DE PASIVOS</b>		
Adquisición de bienes y servicios	516.068.323,48	-3.293.147.859,82
Acreedores	73.375.212,83	
Recaudos a Favor de Terceros	724.304.372,00	
Impuesto al Valor Agregado	9.130.292,00	
antic sobr ventas	93.404,00	
Préstamo Banca Comercial	1.469.769.763,39	
Retención en la fuente	173.322.904,97	
Impuesto y Contribuciones	89.009.250,00	
Salarios y Prestaciones Sociales	238.074.337,15	
<b>Total cambios en activos y pasivos operacionales</b>		<b>17.007.933.019,82</b>
<b>- FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-236.350.000,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>AUMENTO DE INVERSIÓN</b>		<b>-236.350.000,00</b>
Intangibles	3.650.000,00	
<b>- DISMINUCIÓN DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones temporales	-240.000.000,00	
Aumento o disminución en efectivo		15.878.507.857,36
+ Efectivo a Diciembre 31 de 2013		8.970.559.162,07
<b>Total Efectivo a Septiembre 30 de 2014</b>		<b>24.849.067.019,43</b>

  
**DORIS ARRIETA MORENO**  
Contador Público TP 44050-T

  
**JORGE NORBERTO FERREIRA BALLESTEROS**  
Representante legal

  
**MARÍA DEL PILAR BRAND BONILLA**  
Revisor Fiscal TP No. 73854-T



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2014  
(Expresado en pesos)

<b>LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR:</b>		<u>19.794.552.300,20</u>
<b>RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS:</b>		<u>-1.365.775.162,46</u>
Pérdida o Déficit del Periodo	-1.720.272.680,86	
Ajuste a Resultado de ejercicios anteriores		
<b>Mas partidas que no afectan el capital de trabajo:</b>		<u>354.497.518,40</u>
Provision para deudores	0,00	
Depreciaciones	300.683.673,00	
Amortizacion de intangibles	<u>53.813.845,40</u>	
<b>RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:</b>		<u>21.160.327.462,66</u>
<b>Incremento de Pasivos:</b>		<u>16.710.046.578,05</u>
Depositos recibidos de terceros	16.089.130.996,65	
Ingresos Recibidos Por Anticipado	20.258.700,00	
Pasivos estimados y provisiones	<u>600.656.881,40</u>	
<b>Disminucion de Activos:</b>		<u>4.450.280.884,61</u>
Inversiones	240.000.000,00	
Servicios Públicos	138.660.141,61	
Avance y Anticipo Entregados	2.176.409.364,19	
Cargos Diferidos	123.918.000,00	
Deudas de difícil cobro	<u>1.771.293.378,81</u>	
<b>RECURSOS FINANCIEROS USADOS PARA:</b>		<u>3.916.044.442,84</u>
<b>Incremento de activos:</b>		<u>622.896.583,02</u>
Bienes y Serv Pagados por Anticipado -Seguro:	39.054.598,00	
Otros Deudores	449.926.751,90	
Anticipo y Saldos a Favor	130.265.233,12	
Intangibles	<u>3.650.000,00</u>	
<b>Disminucion de pasivos:</b>		<u>3.293.147.859,82</u>
Adquisición de Bienes y Servicios	516.068.323,48	
Acreedores	73.375.212,83	
Recaudo a Favor de Terceros	724.304.372,00	
	93.404,00	
Préstamo Banca Comercial	1.469.769.763,39	
Impuesto al Valor Agregado	9.130.292,00	
Impuesto y Contribuciones	89.009.250,00	
Retención en la fuente	173.322.904,97	
Salarios y Prestaciones Sociales	<u>238.074.337,15</u>	
<b>AUMENTO / DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		<u>15.878.507.857,36</u>

JORGE NORBERTO FERREIRA BALLESTEROS  
Representante legal

  
DORIS ARRIETA MORENO  
Contador Público TP 44050-T

  
MARIA DEL PILAR BRAND BONILLA  
Revisor Fiscal TP No.73854-T



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### Ente Económico

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. es una sociedad comercial, creada mediante Escritura Pública número 1724 de la Notaria Primera de Barrancabermeja el 19 de septiembre del 2005 e inscrita el 20 de septiembre de 2005, bajo el número 9766 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, cuyo objeto es la prestación de servicios públicos domiciliarios según lo estipulado en la ley 142 de 1994.

Su composición accionaria corresponde 100% a capital oficial, Empresa Prestadora de Servicios Públicos Domiciliarios de carácter oficial de nivel municipal. Sujeta a las disposiciones presupuestales establecidas en la Ley Orgánica de Presupuesto, como Empresa Industrial y Comercial del Estado.

En materia tributaria es Contribuyente de Renta y Complementarios según lo dispuesto en el Art. 211 del Estatuto Tributario.

Es sujeto de control de gestión y de resultados por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos, el control fiscal lo ejerce la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

El capital suscrito y pagado está distribuido de la siguiente forma:

Accionista	Acciones suscritas y pagadas	Porcentaje	Valor
Municipio de Barrancabermeja	2.641.239	93.33%	\$2.641.259.000
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja	51.789	1.83%	\$51.809.000
Instituto para el fomento del deporte y la recreación de Barrancabermeja	42.450	1.50%	\$42.450.000
Empresa Social del Estado Barrancabermeja	47.261	1.67%	\$47.241.000
Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabermeja	47.261	1.67%	\$47.241.000
<b>TOTALES</b>	<b>2.830.000</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$2.830.000.000</b>



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

Aguas de Barrancabermeja S.A.E.S.P. presenta informes a entes de regulación, vigilancia y control tales como: el Concejo Municipal de Barrancabermeja, la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, la CRA, la Contraloría General y la Municipal, la Contaduría General de la Nación, entre otros.

### **Estructura Orgánica Y Administrativa**

El máximo organismo lo compone la Asamblea General de Accionistas, los cuales nombran una Junta Directiva quienes son los que determinan las políticas de manejo de empresa.

Mediante el Acta número 062 del 04 de junio del 2012, la Asamblea General de Accionista de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., aprobó las funciones de los cargos de la nueva estructura organizacional de la empresa.

Con la Resolución 273 de fecha agosto 31 de 2012, la empresa adoptó la estructura Organizacional, los cargos, la guía y los perfiles aprobados por la honorable Asamblea de Accionistas, todos como consta en los documentos que soportan dicha resolución.

### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y su revelación de sus estados contables la empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y Catalogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública Resolución 354 de 2007 y sus actualizaciones.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja y el reconocimiento de los gastos. Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta y vida útil reglamentado por la Contaduría General de la Nación.

Para el registro de la contabilidad se utiliza el software Sistema Integrado Financiero Neptuno, La información que se presenta corresponde al corte 31 de Agosto de 2014 y expresada en miles de pesos.

De acuerdo con disposiciones legales, esta sociedad anónima y empresa de servicios públicos domiciliarios presenta los siguientes Estados Contables Generales de Naturaleza Cuantitativa: Balance General, Estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios de Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo, basándose en Principios de contabilidad pública.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

### **Efectos y cambios significativos en la información contable**

La pérdida del ejercicio del mes de Septiembre de 2014 que presenta la empresa en los estados financieros, es consecuencia del proceso de saneamiento financiero que realizó al efectuar el ajuste del mayor valor del ingreso en la Contribución en las vigencias 2007, 2008, 2009, 2010 y 2011, por la suma de Dos Mil Setecientos Treinta y Ocho Millones Novecientos Veintiocho Mil Ciento Cincuenta y Un Pesos (\$2.738.928.151) M.L., y al reconocer la totalidad del valor correspondiente a los gastos financieros incurridos en las vigencias anteriores (2009, 2010, 2011, 2013) en la suma de \$207.251.563,70, de esta manera la empresa cumplió con el cien por ciento (100%) de la meta establecida con relación a los hallazgos contemplados en el plan de mejoramiento suscrito con el ente de control municipal





AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

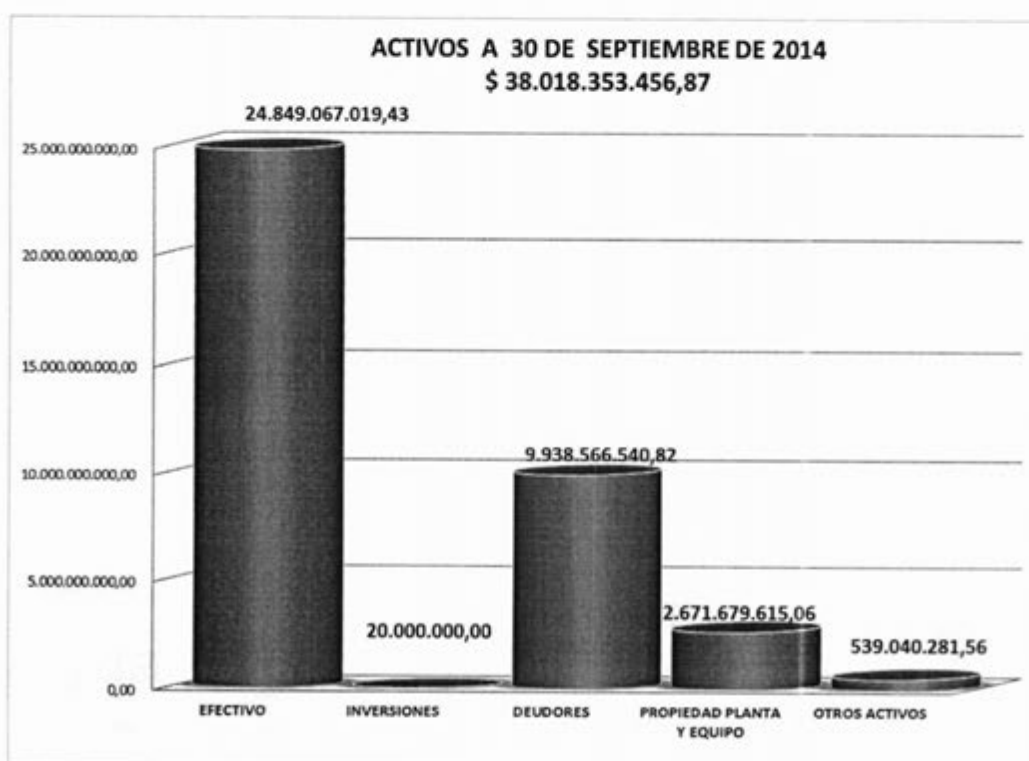
### Balance general

#### ACTIVOS

Los activos están representados por todos los bienes, derechos tangibles e intangibles que posee la empresa a Septiembre 30 del 2014, adicional a ello, se suman los activos de terceros controlados económicamente por la empresa a 30 de Septiembre de 2014, que fueron obtenidos a través del ejercicio de las operaciones financiera, económica, social y ambiental.

#### ACTIVOS

Los activos de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. a 30 de Septiembre de 2014 asciende a la suma de Treinta y Ocho Mil Dieciocho Millones Trescientos Cincuenta y Tres Mil Cuatrocientos Cincuenta y Seis Pesos con 87/100 (\$38.018.353.456,87) y está representados así: Efectivo, Inversiones, Deudores, Inventarios, Propiedad Planta y Equipos y Otros Activos.

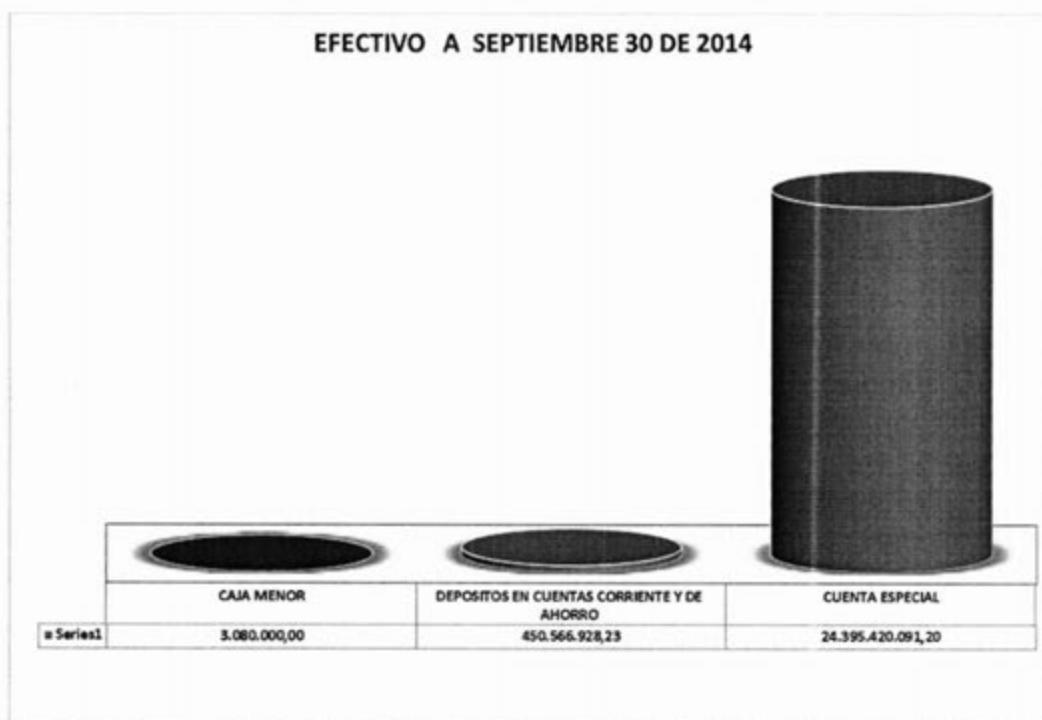




AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

## EFFECTIVO

El Efectivo asciende a la suma de Veinticuatro Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Millones Sesenta y Siete Mil Diecinueve Pesos con 43/100 (\$24.849.067.019,43) y está conformado por los recursos que se manejan en la Caja Menor y en los Depósitos en Instituciones Financieras (Cuenta Corriente y Cuenta Especial).



En las cuentas bancarias (Cuentas Corriente y de Ahorro) se manejan los Recursos Propios provenientes de las actividades económicas de la empresa, ascienden a la suma de Cuatrocientos Cincuenta Millones Quinientos Sesenta y Seis Mil Novecientos Veintiocho Pesos con 23/100 (\$450.566.928,23).

BANCOS	SALDOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
BANCO CAJA SOCIAL	329.469.195,56
BANCO DE BOGOTA	80.572.263,27
COLPATRIA	858.086,93
BANCO OCCIDENTE	47.036,43
BANCO DE BBVA	39.620.346,04
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>\$450.566.928,23</b>

La conciliación bancaria se efectúa mensualmente, en ellas se observa que están pendiente por reconocer los gastos financieros que la empresa ha incurridos en las cuentas bancarias de recursos propios correspondiente al año 2014, por no contar con disponibilidad presupuestal.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

- Cuenta Especial

Los recursos que se manejan en la Cuenta Especial es el efectivo de los recursos con destinación específicas, es decir, los recursos provenientes de convenios Inter-institucionales que se administran directamente y que deben tener un manejo en cuentas especiales con destinación específica y que se encuentran en cuenta de ahorro y cuenta corriente en los bancos locales, a 30 de Septiembre de 2014 muestra un saldo de Veinticuatro Mil Trescientos Noventa y Cinco Millones Doscientos Treinta y Seis Mil Ciento Dieciséis Pesos con 05/100 (**\$24.395.420.091,20**), los están consignados en las siguientes entidades Bancarias:

BANCOS	SALDOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
CAJA SOCIAL	178.677.194,01
DAVIVIENDA	1.339.994.305,94
BOGOTA	115.613.603,87
AV VILLAS	81.175.050,56
BBVA	2.787.562.743,32
DE OCCIDENTE CREDENCIAL	66.687.124,57
COLPATRIA	19.853.950.853,97
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>\$24.395.420.091,20</b>

### Inversiones

El saldo que refleja la cuenta Inversiones a 30 de Septiembre de 2014 asciende a Veinte Millones de Pesos (\$20.000.000,00), los cuales está representado en dos (02) Títulos de capitalización en Capitalizadora Colpatria S.A., a un valor nominal de cinco millones de pesos (\$5.000.000,00) cada uno, con una modalidad de ahorro programado con plazo a dieciocho (18) meses.

NUMERO DEL TITULO	No de Cuotas Pactadas	Valor Cuota Mensual	No de Cuotas Pagadas	Valor Total Pagado
094171786-0	18	5.000.000,00	02	10.000.000,00
094171787-0	18	5.000.000,00	02	10.000.000,00
<b>TOTAL PAGADO</b>				<b>\$20.000.000,00</b>

### Deudores

Representan los derechos de cobro de la empresa originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal; hacen parte de este concepto los derechos por la producción y comercialización o prestación de los servicios de acueducto, saneamiento básico y disposición final.



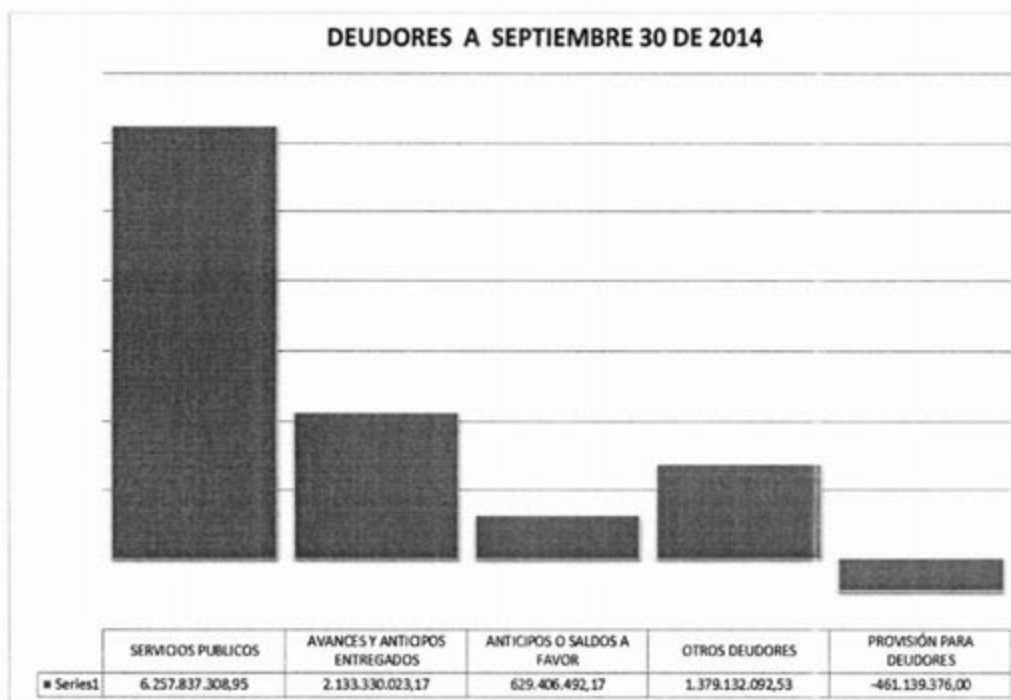
AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

En los deudores también se incluye el valor de la provisión pertinente de naturaleza crédito, constituida para cubrir contingencias de pérdida, la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento se provisiona el valor de los derechos que se considera incobrable, ajustándose mensualmente de acuerdo con su evolución por el método general.

Los deudores de la empresa asciende a la suma de Nueve Mil Novecientos Treinta y Ocho Millones Quinientos Sesenta y Seis Mil Quinientos Cuarenta Pesos con 82/100 (\$9.938.566.540,82), conformados por los siguientes Conceptos:

- ✓ Servicios Públicos
- ✓ Avances y anticipos Entregados
- ✓ Anticipos o Saldo a Favor
- ✓ Otros Deudores y
- ✓ Provisión para Deudores



### Servicios Públicos

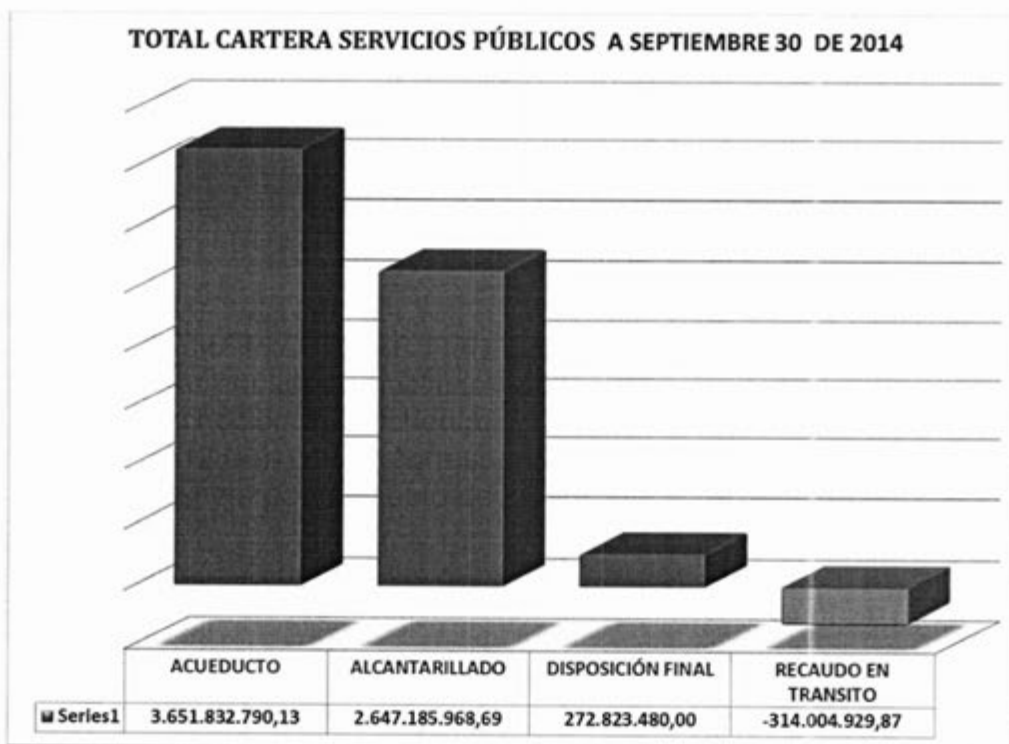
Los deudores de la empresa están representados por la cartera generada en la prestación del servicio público, la cual se encuentra clasificada en cartera corriente y deudas de difícil cobro por concepto de acueducto y alcantarillado, esta cartera se encuentra debidamente clasificada por edades.

El valor total de la Cartera por concepto de Servicios Públicos es de Cinco Mil Seiscientos Noventa y Cinco Millones Ciento Ocho Mil Quinientos Noventa Pesos con 52/100 (\$5.695.108.590,52).



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

Dentro del valor total de la Cartera por concepto de los deudores de Servicios Públicos, se encuentra incluida la suma de Trescientos Treinta y Dos Millones Ochocientos Ochenta y Siete Mil Seiscientos Doce Pesos (\$332.887.612,00) que corresponde a la deuda del Municipio de Barrancabermeja por concepto de los Subsidios de los años 2012.



Las Deudas de Difícil Cobro asciende a la suma de Quinientos Sesenta y Dos Millones Setecientos Veintiocho Mil Setecientos Dieciocho Pesos con 43/100 (\$562.728.718,43).

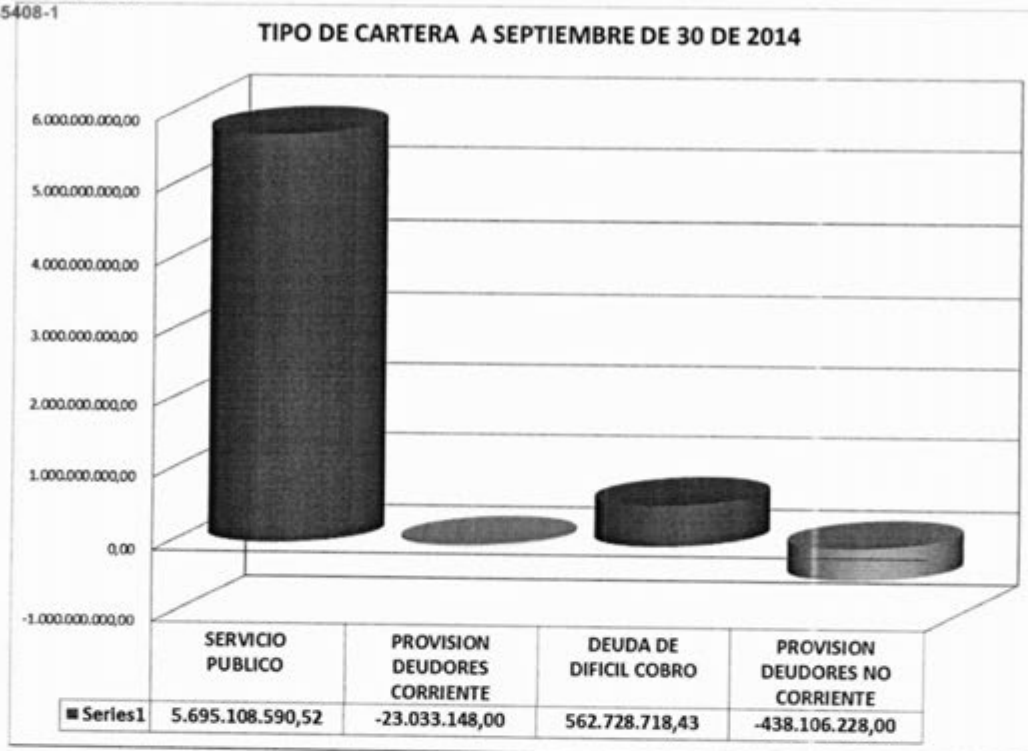
El saldo de las Deudas de Difícil Cobro se disminuyó por el ajuste efectuado del mayor valor registrado en los ingresos en las vigencias anteriores por concepto de la doble contribución y además, por las campañas de recuperación de cartera que ha promovido la empresa durante todo el año 2014.

#### **Clasificación de la cartera (Corriente y No Corriente)**

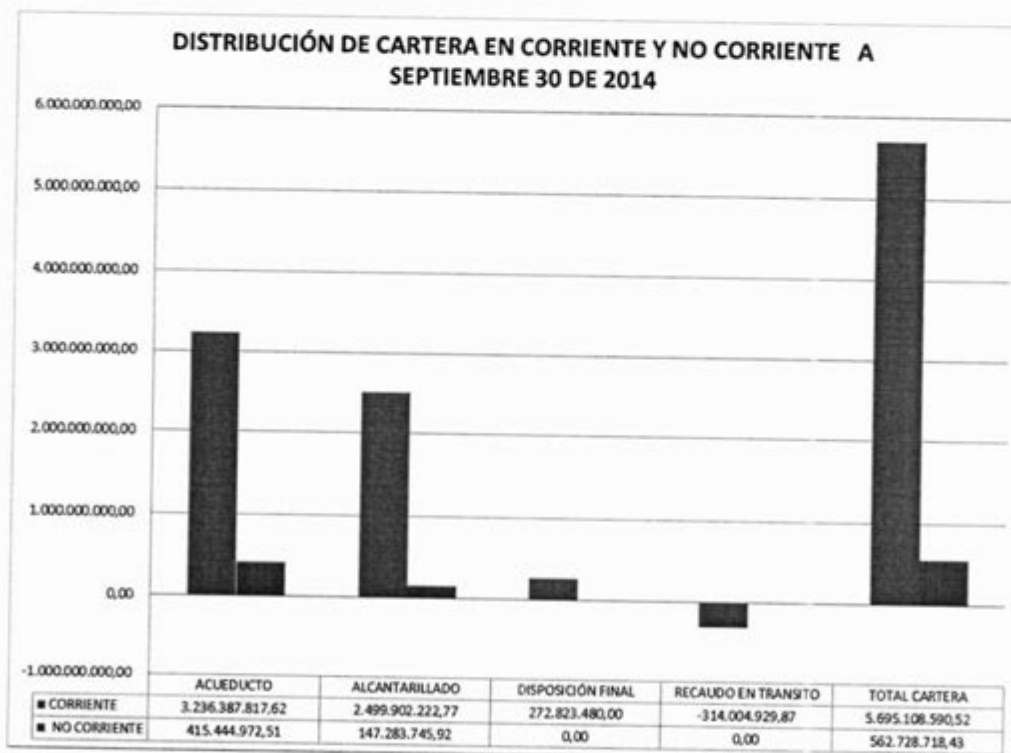
Según la edad de la cartera, ésta se clasifica en cartera corriente (que corresponde a una duración entre 1 y 360 días); y cartera no corriente (que corresponde a una duración de más de 361 días).



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1



**Clasificación de la cartera (Corriente y no corriente) por servicios públicos (acueducto, alcantarillado y aseo).**





AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

### Provisión de Cartera (Deudores)

Se entiende por provisión de cartera el valor que la empresa, según análisis del comportamiento de su cartera, considera que no es posible recuperar, y por tanto se debe provisionar. La provisión de cartera, una vez calculada disminuye el valor de la cartera y se reconoce como gasto.

La legislación tributaria colombiana ha considerado dos métodos para el cálculo de la provisión de cartera, los cuales están contemplados en el decreto 187 de 1975 en los artículos 74 y 75. Aguas de Barrancabermeja S.A. ESP, actualmente utiliza el método general (Art 75) "Los contribuyentes que lleven contabilidad de causación y cuyo sistema de operaciones origine regular y permanentemente créditos a su favor tendrán derecho a que se les deduzca de su renta bruta, por concepto de provisión general para deudas de dudoso o difícil cobro, un porcentaje de la cartera vencida, así:

- *El cinco por ciento (5%) para las deudas que en el último día del y ejercicio gravable lleven más de tres meses de vencidas sin exceder de seis meses.*
- *El diez por ciento (10%) para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de seis (6) meses de vencidas sin exceder de un (1) año.*
- *El quince por ciento (15%) para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de un (1) año de vencidas.*

A 30 de Septiembre de 2014, la provisión de cartera de los servicios de Acueducto y Alcantarillado, está distribuido de la siguiente forma:

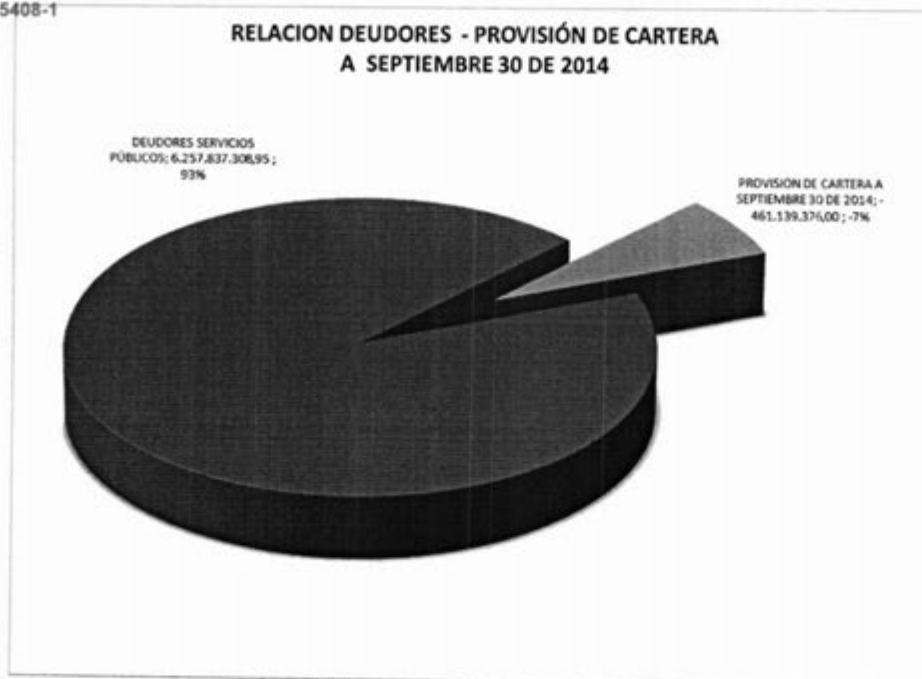
SERVICIO PUBLICO	91-180	181-360	361...	TOTAL
ACUEDUCTO	3.517.557,00	12.257.793,00	299.828.507,00	315.603.857,00
ALCANTARILLADO	1.592.270,00	5.665.528,00	138.277.721,00	145.535.519,00
TOTALES	5.109.827,00	17.923.321,00	438.106.228,00	461.139.376,00

La relación cartera por cobrar – provisión se muestra a continuación en la siguiente gráfica:



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

**RELACION DEUDORES - PROVISIÓN DE CARTERA  
A SEPTIEMBRE 30 DE 2014**



### OTROS DEUDORES

En la cuenta Otros Deudores se contabilizó la suma de Cuarenta y Seis Millones Trescientos Cincuenta y Cinco Mil Trescientos Ochenta y Veinte Pesos (\$46.355.382,00), se registró en la cuenta otros deudores con cargo al supervisor del contrato suscrito con la firma DEFENDER porque a la fecha no ha sido reconocido en la contabilidad de la empresa el valor de las facturas y costas judiciales que generó el proceso judicial Numero 2013 – 263 que adelanto la empresa DEFENDER LTDA, en contra de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., cabe aclarar que a la fecha no han sido entregada las facturas a la unidad financiera de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

### Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce por su valor histórico, y los bienes trasladados de otra empresa pública y bienes de uso permanente sin contraprestación se reconocen por el valor convenido que podrá ser el valor en libros o un valor estimado mediante avalúo técnico.

La depreciación se reconoce mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de la actividad económica de la empresa; la determinación de la depreciación se efectúa mediante el método de línea recta.

La empresa cuenta con un inventario físico de los bienes muebles, clasificados en propios y de terceros, debidamente clasificado, codificado y





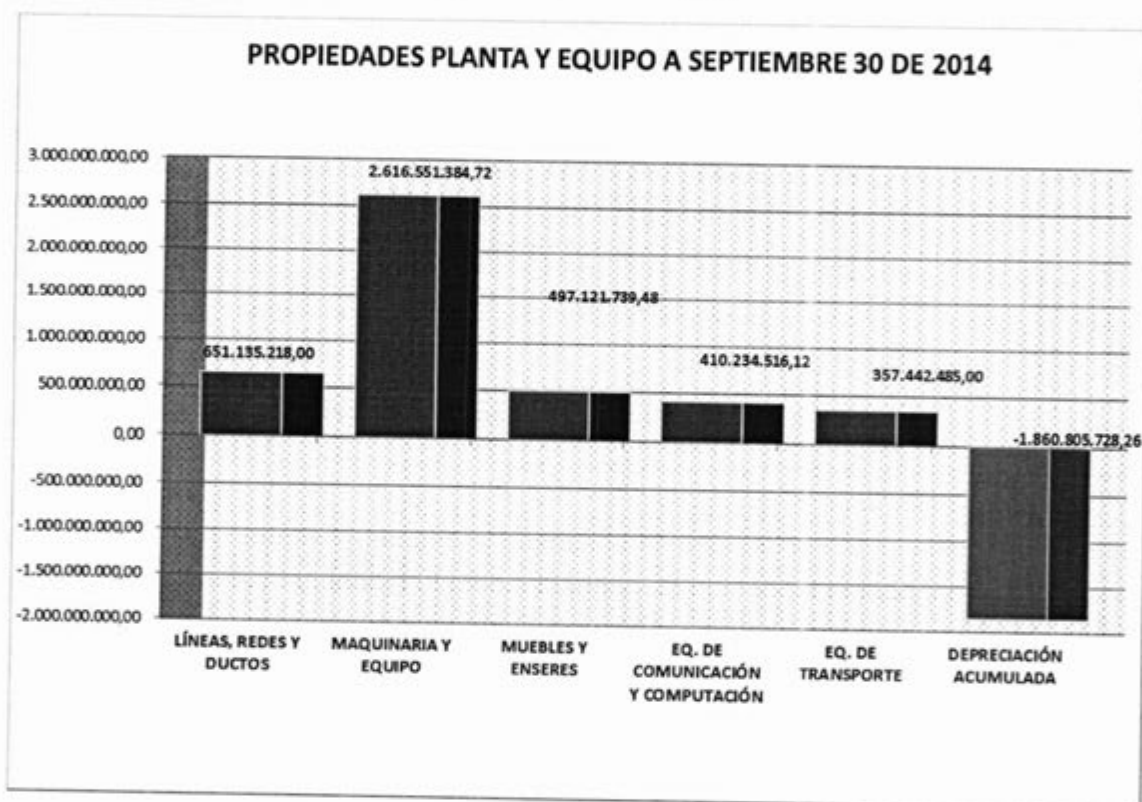
AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

avaluado en cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública vigente.

La Propiedad, Planta y Equipo a la fecha asciende a la suma de Dos Mil Setecientos Setenta y Un Millones Seiscientos Setenta y Nueve Mil Seiscientos Quince Pesos con 06/100 (\$2.671.679.615,06)

Los vehículos automotores así como los equipos de succión-presión se encuentran debidamente asegurados con su respectivo SOAT y con póliza todo riesgo.

La depreciación acumulada a 30 de Septiembre de 2014 asciende a la suma de Un Mil Ochocientos Sesenta Millones Ochocientos Cinco Mil Setecientos Veintiocho Pesos con 26/100 (\$1.860.805.728,26).



### Otros Activos

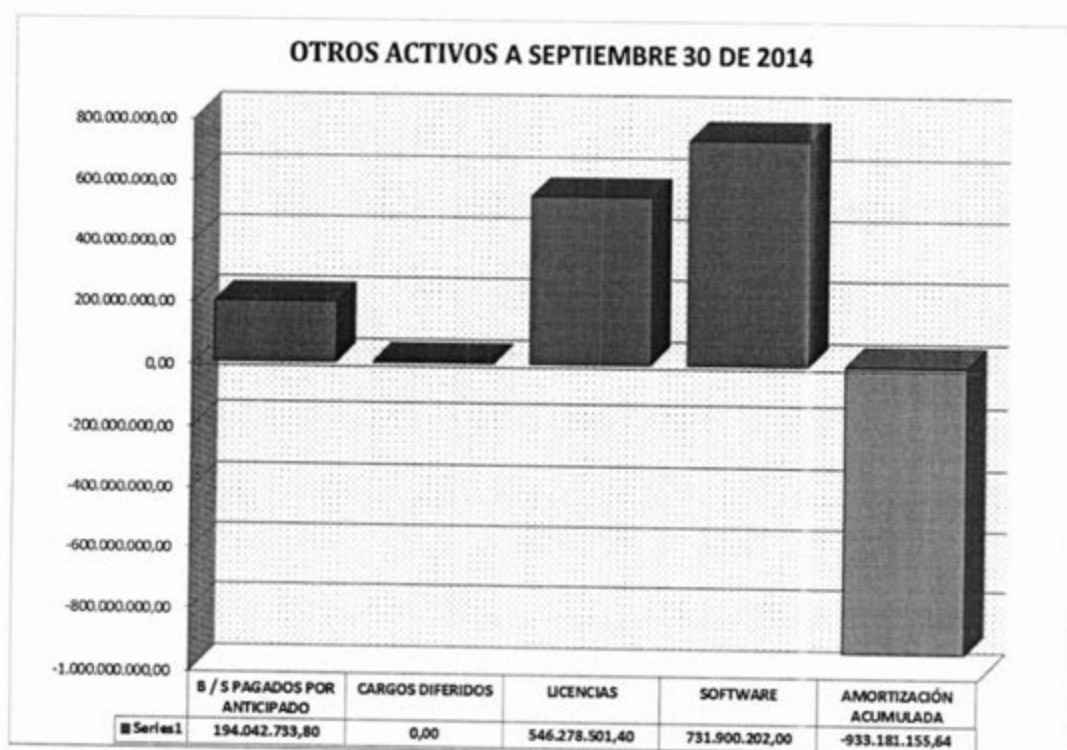
Comprende los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento del desarrollo de la actividad económica de la empresa o que está asociado a su administración en función de situaciones tales como posesión, titularidad, o capacidad para generar beneficios.

Los Otros Activos asciende a la suma de Quinientos Treinta y Nueve Millones Cuarenta Mil Doscientos Ochenta y Un Pesos con 56/100 (\$539.040.281,56), conformados por los siguientes Conceptos:



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

- ✓ Bienes y Servicios Pagados Anticipadamente
- ✓ Cargos Diferidos
- ✓ Intangibles
- ✓ Software
- ✓ Amortización Acumulada



La Cuenta más representativa dentro de los Otros Activos son:

Activos Intangibles:

Los activos intangibles que posee la empresa, aunque carecen de naturaleza material, implican un derecho o privilegio oponible a terceros, distinto de los derivados de los otros activos, de cuyo ejercicio o explotación pueden obtenerse beneficios económicos en varios períodos determinables, tales como patentes, marcas, derechos de autor, licencias, crédito mercantil, franquicia, así como los bienes entregados en fiducia mercantil.

Para reconocer la contribución de los activos intangibles a la generación de ingresos, se debe amortizar de manera sistemática durante su vida útil.

La empresa cuenta con pólizas de seguros que amparan a los funcionarios en materia de manejo, igualmente tiene debidamente asegurados los vehículos de propiedad, necesarios para la realización de actividades propias de la prestación del servicio.

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., cuenta con el Sistema de Costos ABC, debidamente implementado y estandarizando a la medida de las necesidades de la empresa.

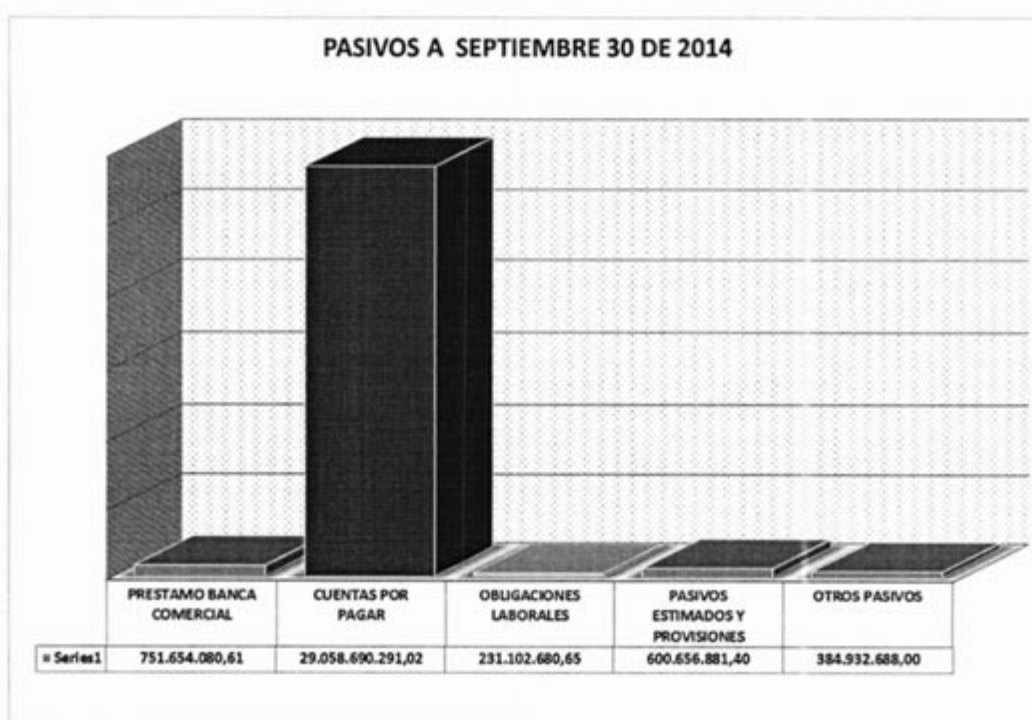


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

Los Intangibles ascienden a la suma de Un Mil Doscientos Setenta y Ocho Millones Ciento Setenta y Ocho Mil Setecientos Tres Pesos con 40/100 (\$1.278.178.703,40).

## PASIVOS

Los Pasivos de la empresa suman Treinta y Un Mil Veintisiete Millones Treinta y Seis Mil Seiscientos Veintiún Pesos con 68/100 (\$31.027.036.621,68), los cuales están conformados por:



La clasificación más común y simplista del pasivo, lo divide en pasivos corrientes o a corto plazo, y los pasivos no corrientes o a largo plazo.

Es importante que la empresa tenga muy presente el pasivo a corto plazo, el que tiene que pagar con inmediatez, puesto que deberá garantizar los recursos para cubrirlos llegado el momento.

Entre estos pasivos podemos identificar por ejemplo las obligaciones financieras, los pasivos laborales y los fiscales.

Quizás los pasivos laborales y fiscales son los más importantes, puesto que estos pasivos gozan de especial protección por parte de la ley.

No siempre la clasificación se debe hacer en función del tiempo que se tiene para pagar, sino en el nivel de exigibilidad de los pasivos y de las consecuencias de su no pago oportuno.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

## OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO

La empresa tiene obligaciones financieras por la suma de Setecientos Cincuenta y Un Millones Seiscientos Cincuenta y Cuatro Mil Ochenta Pesos con 61/100 (\$751.654.080,61), originada por cuatro (04) créditos que ha efectuado desde las vigencias 2013 y 2014 con las siguientes entidades financieras así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS VIGENTES DE LA EMPRESA AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.							
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014							
ITEM	FECHA DE DESEMBOLSO	ENTIDAD FINANCIERA	No. DEL CREDITO	VALOR DEL CREDITO OTORGADO	CUOTAS	CUOTAS PAGADAS	ESTADO
1	NOVIEMBRE 01 DE 2013	INDESAN	PAGARE No. 13-026-00	500.000.000,00	12	11	VIGENTE
2	DICIEMBRE 12 DE 2013	INDESAN	PAGARE 13-032-00	1.800.000.000,00	12	9	VIGENTE
3	FEBRERO 17 DE 2014	BBVA	084-96000245398	500.000.000,00	9	2	VIGENTE
4	FEBRERO 18 DE 2014	BANCO DE BOGOTA	00253559769	200.000.000,00	10	2	VIGENTE
VALOR TOTAL DE LOS PRESTAMOS EFECTUADOS				3.000.000.000,00			

Los siguientes préstamos bancarios se efectuaron para cancelar la deuda de FONSECON que tenía la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., con el Municipio de Barrancabermeja, para acogernos a la amnistía de intereses de mora, que contempla la Ley 1607 de 2012:

- ✓ Crédito No. 13-026-00 con el Instituto Financiero Para el Desarrollo de Santander IDESAN, por valor de Quinientos Millones de Pesos (\$500.000.000,00) modalidad a corto Plazo con un Interés del 14% nominal anual liquidados mes vencido.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER - IDESAN						
CREDITO NUMERO 13-026-00 CON IDESAN						
CUOTAS PAGADAS						
CUOTAS PAGADAS	FECHA No. DE COMP. DE EGRESO	COMP. DE EGRESO No.	VALOR DEL COMPROBANTE	CAPITAL	INTERESES GENERADOS	SALDO A LA FECHA
01 /12.	NOVIEMBRE 29 DE 2013	2164	44.893.560,00	39.060.227,00	5.833.333,00	460.939.773,00
02 /12.	DICIEMBRE 30 DE 2013	2447	44.893.560,00	39.515.929,00	5.377.631,00	421.423.844,00
03 /12.	ENERO 30 DE 2014	145	44.893.560,00	39.976.948,00	4.916.612,00	381.446.896,00
04 /12.	FEBRERO 27 DE 2014	324	44.893.560,00	40.443.346,00	4.450.214,00	341.003.550,00
05 /12.	MARZO 28 DE 2014	563	44.893.560,00	40.915.185,00	3.978.375,00	300.088.365,00
06 /12.	ABRIL 29 DE 2014	761	44.893.560,00	41.392.529,00	3.501.031,00	258.695.836,00
07 /12.	MAYO 30 DE 2014	967	44.893.560,00	41.875.442,00	3.018.118,00	216.820.394,00
08 /12.	JUNIO 27 DE 2014	1199	44.893.560,00	42.363.989,00	2.529.571,00	174.456.405,00
09 /12.	JULIO 29 DE 2014	1443	44.893.560,00	42.858.235,00	2.035.325,00	131.598.170,00
10 /12.	AGOSTO 28 DE 2014	1646	44.893.560,00	43.358.248,00	1.535.312,00	88.239.922,00
11 /12.	SEPTIEMBRE 26 DE 2014	1860	44.893.560,00	43.864.094,00	1.029.466,00	44.375.828,00
VALOR PAGADO POR CONCEPTO				455.624.172,00	38.204.988,00	

- ✓ Crédito No. 13-032-00 con el Instituto Financiero Para el Desarrollo de Santander IDESAN, por valor de Mil Ochocientos Millones de Pesos (\$1.800.000.000,00) modalidad a corto Plazo con un Interés del 14% nominal anual liquidados mes vencido.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER - IDESAN						
CREDITO NUMERO 13-032-00 CON IDESAN						
RELACION DE CUOTAS PAGADAS						
CUOTAS PAGADAS	FECHA No. DE COMP. DE EGRESO	COMP. DE EGRESO No.	VALOR DEL COMPROBANTE	CAPITAL	INTERESES GENERADOS	SALDO A LA FECHA
01 /12.	ENERO 10/2014	15	161.616.816,00	140.616.816,00	21.000.000,00	1.659.383.184,00
02 /12.	FEBRERO 10/2014	184	161.616.816,00	142.257.346,00	19.359.470,00	1.517.125.838,00
03 /12.	MARZO 11/2014	406	161.616.816,00	143.917.015,00	17.699.801,00	1.373.208.823,00
04 /12.	ABRIL 11/2014	647	161.616.816,00	145.596.046,00	16.020.770,00	1.227.612.777,00
05 /12.	MAYO 11/2014	825	161.616.816,00	147.294.667,00	14.322.149,00	1.080.318.110,00
06 /12.	JUNIO 11/2014	1053	161.616.816,00	149.013.105,00	12.603.711,00	931.305.005,00
07 /12.	JULIO 10/2014	1293	161.616.816,00	150.751.591,00	10.865.225,00	780.553.414,00
08 /12.	AGOSTO 12 /2014	1500	161.616.816,00	152.510.360,00	9.106.456,00	628.043.054,00
09 /12.	SEPTIEMBRE 10 /2014	1737	161.616.816,00	154.289.647,00	7.327.169,00	473.753.407,00
VALOR PAGADO POR CONCEPTO DE				1.326.246.593,00	128.304.751,00	

Los siguientes créditos, se efectuaron para cubrir pago de las obligaciones que se tienen con los contratistas y proveedores.

Las condiciones de los créditos son las siguientes:

- ✓ Crédito No. 084-96000245398 con el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A. – BVA Colombia por valor de Quinientos Millones de Pesos (\$500.000.000,00) modalidad a corto Plazo, nueve (9) meses pagaderos en tres (03) cuotas trimestrales con un tasa efectiva anual 6.7393 adicionado en dos puntos setenta y cinco (2.75% T.A.).

BANCO BBVA						
CREDITO NUMERO 9600245398						
RELACION DE CUOTAS PAGADAS						
CUOTAS PAGADAS	FECHA No. DE COMP. DE EGRESO	COMP. DE EGRESO No.	VALOR DEL COMPROBANTE	CAPITAL	INTERESES GENERADOS	SALDO A LA FECHA
01 /3.	MAYO 12/2014	841	174.886.666,67	166.666.666,67	8.220.000,00	333.333.333,33
02 /12.	Febrero 10/2014	184	172.146.666,67	166.666.666,67	5.480.000,00	166.666.666,66
VALOR PAGADO POR CONCEPTO DE				333.333.333,34	13.700.000,00	

- ✓ Crédito No. 00253559769 con el Banco de Bogotá, por valor de Mil Doscientos Millones de Pesos (\$200.000.000,00) modalidad a corto Plazo con una tasa DTF + 3 T. A.

BANCO DE BOGOTA						
CREDITO NUMERO 253559769						
RELACION DE CUOTAS PAGADAS						
CUOTAS PAGADAS	FECHA No. DE COMP. DE EGRESO	COMP. DE EGRESO No.	VALOR DEL COMPROBANTE	CAPITAL	INTERESES GENERADOS	SALDO A LA FECHA
	MAYO 19/2014			-	216.405,00	200.000.000,00
01 /03.	MAYO 12/2014	842	70.156.292,55	66.666.666,00	3.489.626,55	133.333.334,00
02 /03.	AGOSTO 15 DE 2014	1540	68.687.435,45	66.475.154,45	2.212.281,00	66.858.179,55
VALOR PAGADO POR CONCEPTO DE				133.141.820,45	5.918.312,55	



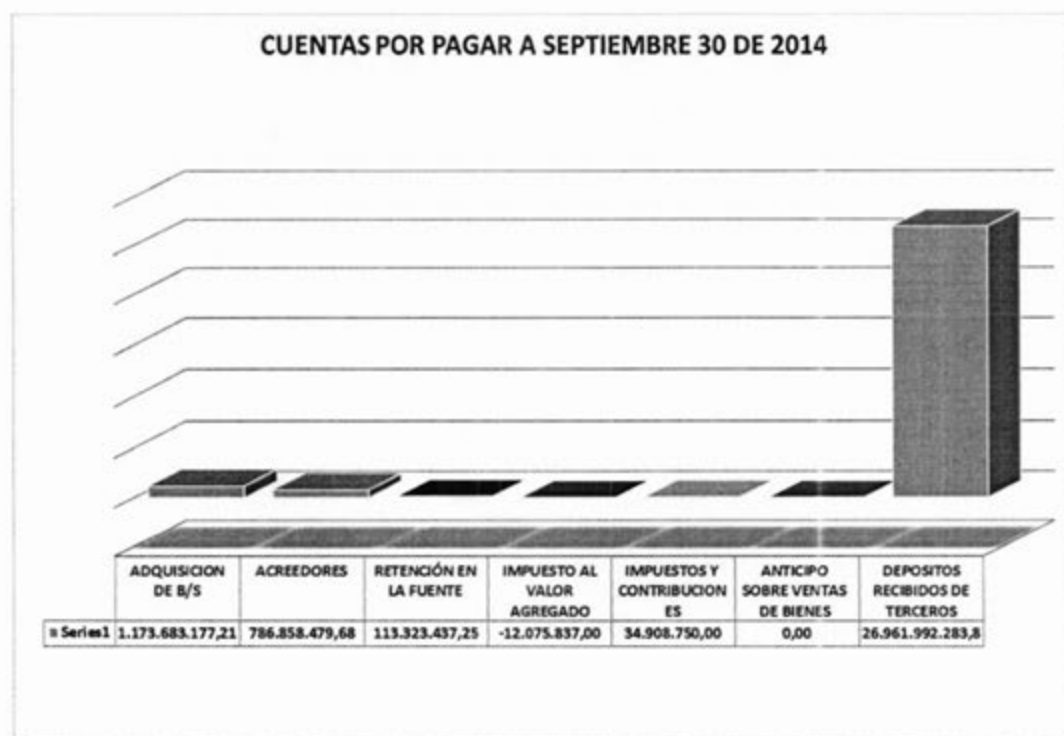
AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

Los intereses corrientes generados en la vigencia 2014 por las obligaciones financieras que la empresa posee ascienden a la suma de Ciento Noventa y Dos Millones Ochocientos Cincuenta y Cuatro Mil Novecientos Ochenta y Nueve Pesos con 10/100 (\$192.854.989,10).

### Cuentas por pagar

Este grupo comprende las obligaciones contraídas en desarrollo de su objeto social en la adquisición de bienes y servicios, acreedores, retención en la fuente, impuesto al valor agregado, avances y anticipos recibidos y recursos recibidos en administración de los convenios suscritos entre la empresa y entidades públicas.

Las cuentas por pagar ascienden a la suma de Veintinueve Mil Cincuenta y Ocho Millones Seiscientos Noventa Mil Doscientos Noventa y Un Pesos con 02/100 (\$29.058.690.291,02) conformadas así:



### Impuestos, Contribuciones y Tasas

El saldo que registra en la cuenta asciende a la suma de Treinta y Cuatro Millones Novecientos Ocho Mil Setecientos Cincuenta Pesos con 00/100 (\$34.908.750,00), que corresponde a la Tasa Retributiva del mes de agosto de 2014 a la Corporación Autónoma Regional de Santander C.A.S.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

### **Recursos Recibidos En Administración**

Registra el valor de las sumas recaudadas por el ente económico de personas naturales, jurídicas o entidades oficiales, para garantizar el cumplimiento de obligaciones contractuales, de servicios, de los fondos para proyectos, inversiones específicas y otras afines, administrados por Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P., quién se encarga de la ejecución de las obras.

Los Depósitos Recibidos de Terceros ascienden a la suma de Veintiséis Mil Novecientos Sesenta y Un Millones Novecientos Noventa y Dos Mil Doscientos Ochenta y Tres Pesos con 88/100 (\$26.961.992.283,88).

Las entidades con quien la empresa ha suscrito convenios interadministrativos para el manejo de estos recursos son: el Municipio de Barrancabermeja, Ecopetrol S.A. y con el Departamento Nacional de Planeación DNP – Sistema Nacional de Regalías.

### **Obligaciones Laborales**

La empresa ha definido como política el pago de salarios quincenal; las horas extras del personal operativo, que por necesidad de la actividad propia cumplen turnos laborales, son liquidadas y canceladas mensualmente de acuerdo a la normativa legal vigente y a las disposiciones contempladas en las Convenciones Colectivas de Trabajo.

Igualmente, respecto de los pasivos laborales estimados, la empresa efectúa mensualmente la provisión por cada concepto, en la proporción que establece el Régimen Laboral.

Para los pagos y disfrutes de vacaciones, la empresa ha establecido como política una programación acordada previamente con cada directivo.

Las Obligaciones Laborales y Prestaciones Sociales ascienden a la suma de Doscientos Treinta y Un Millones Ciento Dos Mil Seiscientos Ochenta Pesos con 65/100 (\$231.102.680,65).

### **Otros Pasivos**

Los Otros Pasivos reflejan un valor de Trescientos Ochenta y Cuatro Millones Novecientos Treinta y Dos Mil Seiscientos Ochenta y Ocho Pesos con 00/100 (\$384.932.688,00), conformados por: Recaudos a favor de Terceros y los Ingresos Recibidos Por Anticipados.

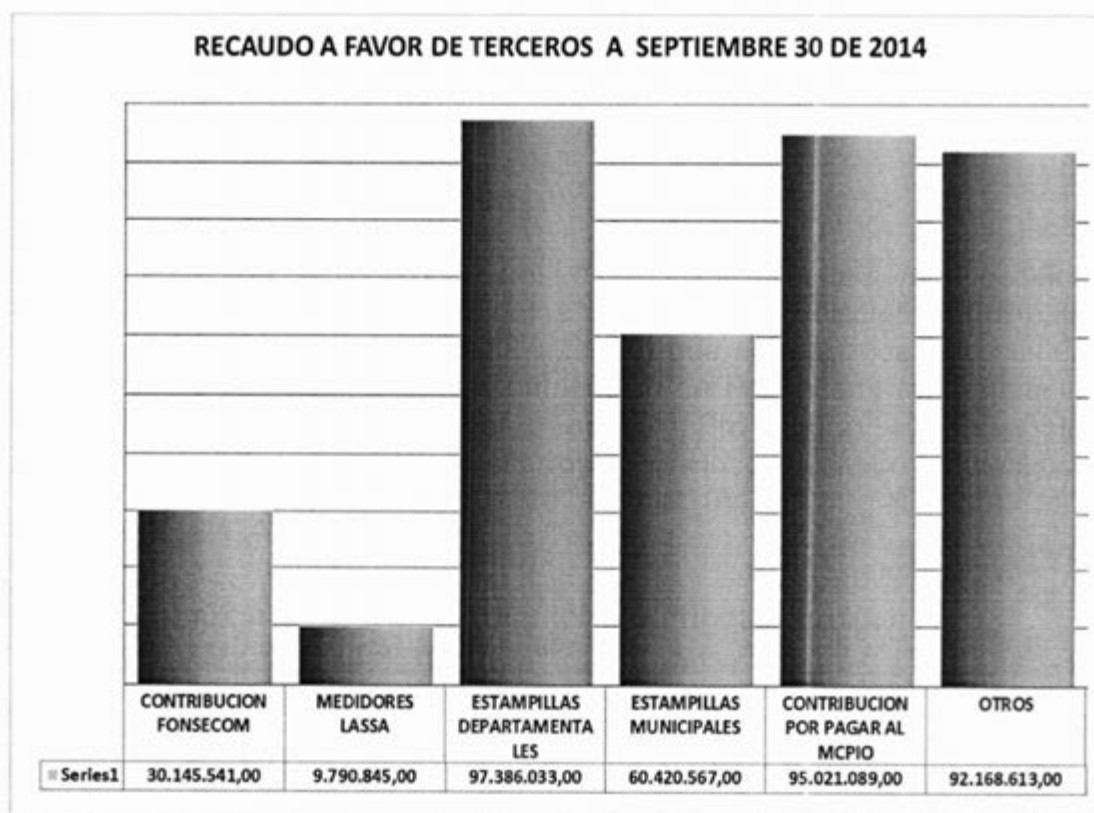




AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

### Los Recaudos a favor de Terceros

Los Recaudo a Favor de Terceros asciende a la suma de Doscientos Cincuenta y Dos Millones Ochocientos Veintisiete Mil Seiscientos Ochenta y Nueve Pesos con 00/100 (\$252.827.689,00) que corresponde a los dineros recaudados por concepto de la Contribución de Fonseca, las Estampillas Municipales (Pro adulto mayor, Fonmur, Pro-cultura), y Estampillas Departamentales (Pro-Uis, Pro-Desarrollo, Pro-Hospitales, Pro-Electrificación Rural, Ordenanza 012-2005); que se efectúan en los pagos o abonos en cuenta.



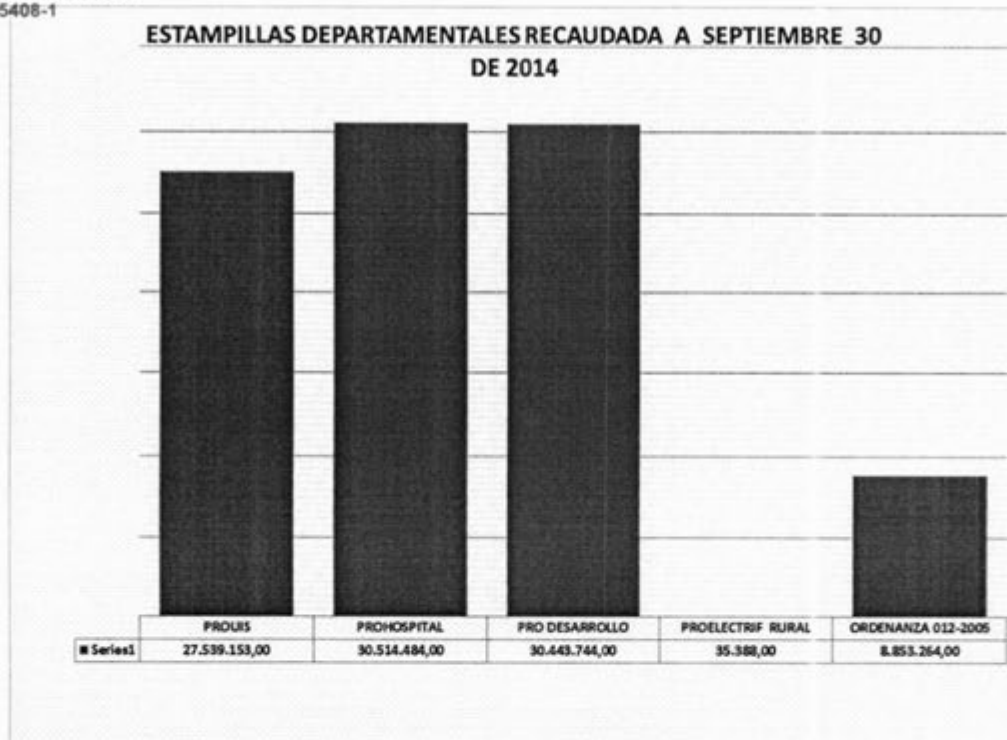
Estos recaudos se giran al mes siguiente del periodo de recaudo a las respectivas entidades autorizadas,

#### Recaudo Estampillas Departamentales

Las estampillas departamentales recaudadas en los pagos efectuados en el mes de Septiembre de 2014 corresponde a: Noventa y Siete Millones Trescientos Ochenta y Seis Mil Treinta y Tres Pesos con 00/100 (\$97.386.033,00) Moneda legal.

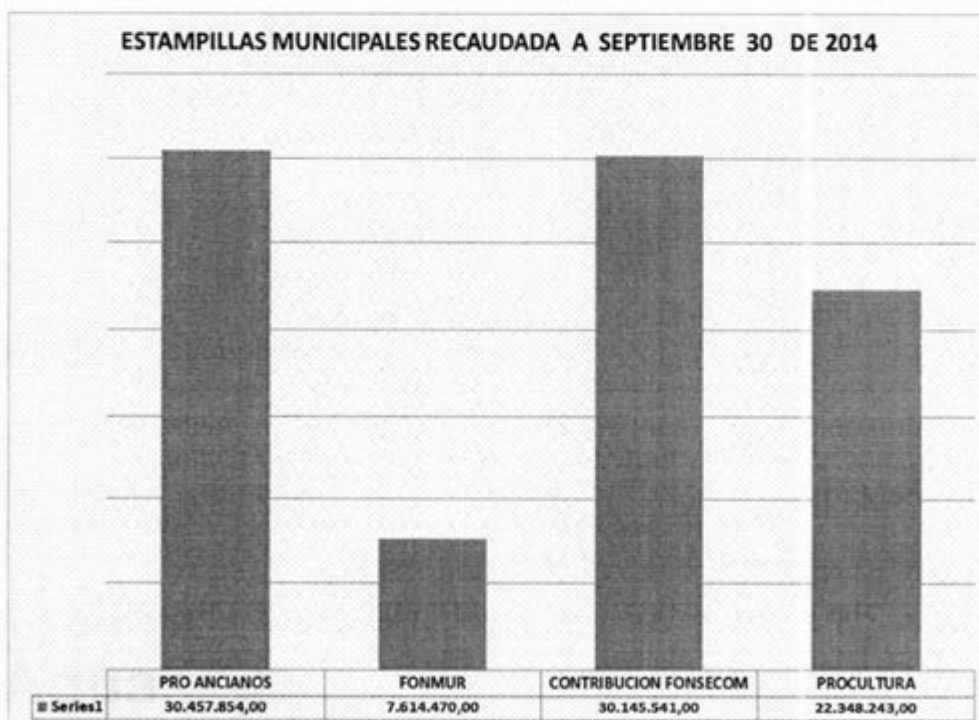


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1



#### Recaudo Estampillas Municipales

Las estampillas municipales recaudadas en los pagos efectuados en el mes de septiembre de 2014 corresponde a: Noventa Millones Quinientos Sesenta y Seis Mil Ciento Ocho Pesos con 00/100 (\$90.566.108,00) Moneda Legal.



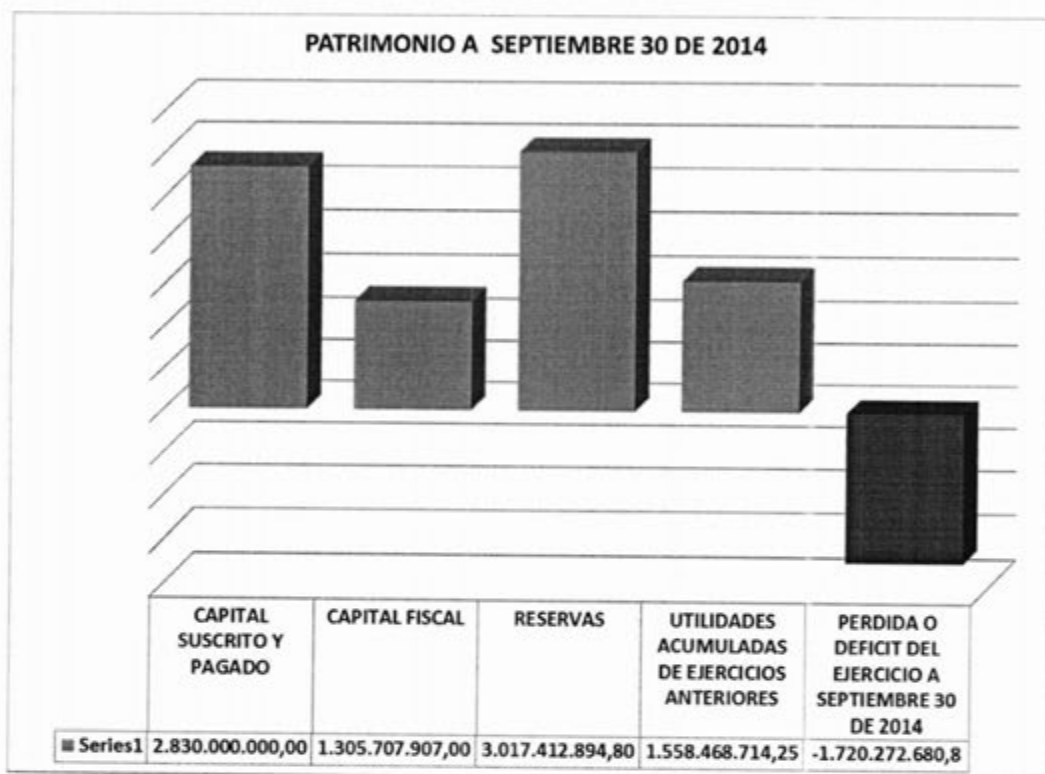
Estos recaudos se giran al mes siguiente del periodo de recaudo a las respectivas entidades autorizadas.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

## PATRIMONIO

### Patrimonio Líquido



El patrimonio líquido es el resultado de depurar los activos restándole los pasivos, es en realidad lo que la empresa posee, ya que los pasivos son obligaciones con terceros, y parte de los activos están respaldando esas deudas, interpretándose que en un momento dado los activos pertenecen a esos terceros, puesto que están respaldando una obligación, la cual se puede hacer exigible para su cancelación.

#### Capital suscrito y pagado

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. se constituyó como sociedad comercial mediante acciones, cuyo capital está representando por los siguientes rubros:

- a) **Capital autorizado.** Por el valor total de las acciones suscritas y pagadas es de 2.830.000 acciones.
- b) **Capital por suscribir.** Se suscribieron todas las acciones.
- c) **Capital suscrito y pagado.** El capital suscrito fue pagado en su totalidad

El total de las acciones de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., está conformado por capital cien por ciento público, y los socios capitalistas lo conforman las siguientes empresas: Municipio de Barrancabermeja (socio



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

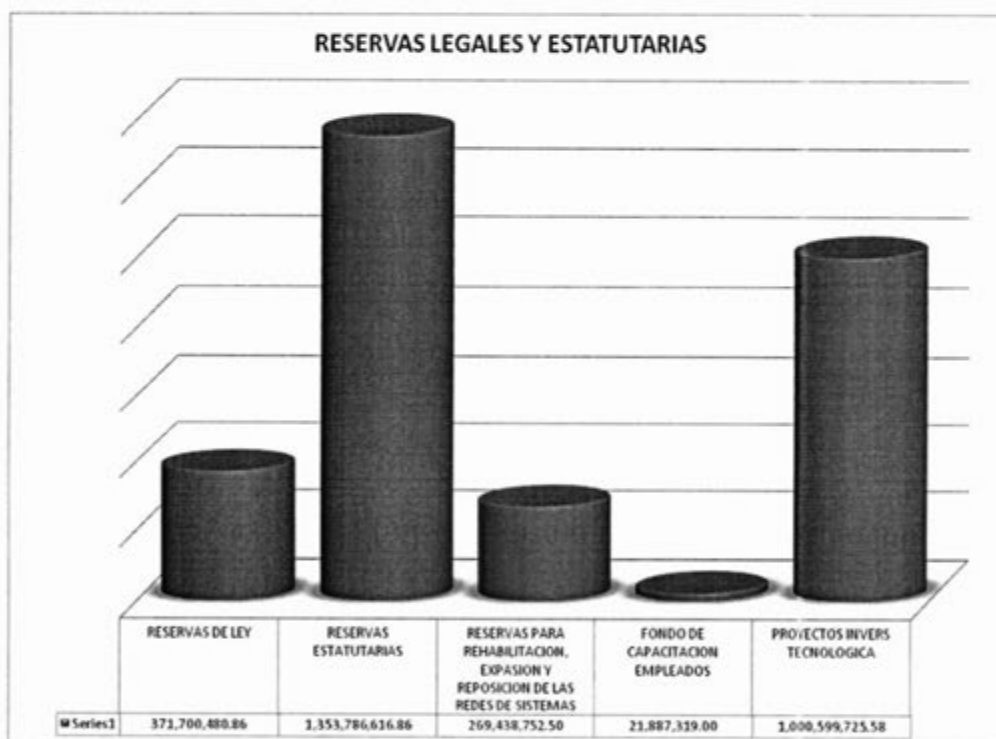
mayoritario), Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja- ITTB, Instituto Para el Fomento del Deporte y la Recreación de Barrancabermeja – INDERBA, la Empresa Social del Estado Barrancabermeja – ESE, y la Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabermeja –EDUBA.

### Capital Fiscal

El capital Fiscal asciende a la suma de Un Mil Trescientos Cinco Millones Setecientos Siete Mil Novecientos Siete Pesos (\$1.305.707.907,00), que es el resultado de incorporar a la propiedad planta y equipos, el Equipo de Succión–Presión que actualmente utiliza la empresa para el servicio de saneamiento básico; el cual inicialmente se adquirió mediante la celebración de un convenio interadministrativo con el Municipio de Barrancabermeja.

### Reservas

El valor de las reservas a 30 de Septiembre de 2014 es de Tres Mil Diecisiete Millones Cuatrocientos Doce Mil Ochocientos Noventa y Cuatro Pesos con 80/100 (\$3.017.412.894,80) y está distribuido de la siguiente forma:



En Colombia, las sociedades anónimas, están obligadas por ley, a crear una reserva para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas.

Según el código de comercio, en el caso de las sociedades anónimas, la reserva debe ser igual al 50% del capital suscrito, y se conformará por el 10% de las utilidades de cada periodo.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

En razón a lo anterior, se debe destinar el 10% de las utilidades líquidas para la reserva legal, hasta que se cumpla con el tope del 50% exigido por la ley.

Una vez alcanzado ese valor, ya no es obligatorio seguir apropiando el 10%, pero en el momento que el valor de las reservas se vea disminuido, debe procederse nuevamente a destinar el 10% hasta alcanzar de nuevo el 50% del capital suscrito para el caso de las sociedades por acciones.

### **Pérdida o Déficit del Ejercicio**

Representa el valor de los resultados negativos obtenidos en el periodo como consecuencia de menor ingresos por ventas de servicios públicos domiciliarios y otros ingresos, menos un mayor valor de costos de ventas de servicios públicos y gastos operacionales.

El resultado del ejercicio del mes de Septiembre de 2014 arrojó Pérdida o Déficit en la suma de \$ -1.720.272.680,86.

La pérdida o déficit del ejercicio del mes de Septiembre de 2014 disminuyó en un 11.86 por ciento que equivale a la suma de \$231.494.713,22 en comparación con la pérdida del ejercicio del mes de agosto de 2014, esto obedece a la disminución de gastos de administración y a los costos de producción de acueducto y aseo de la empresa.

### **INGRESOS**

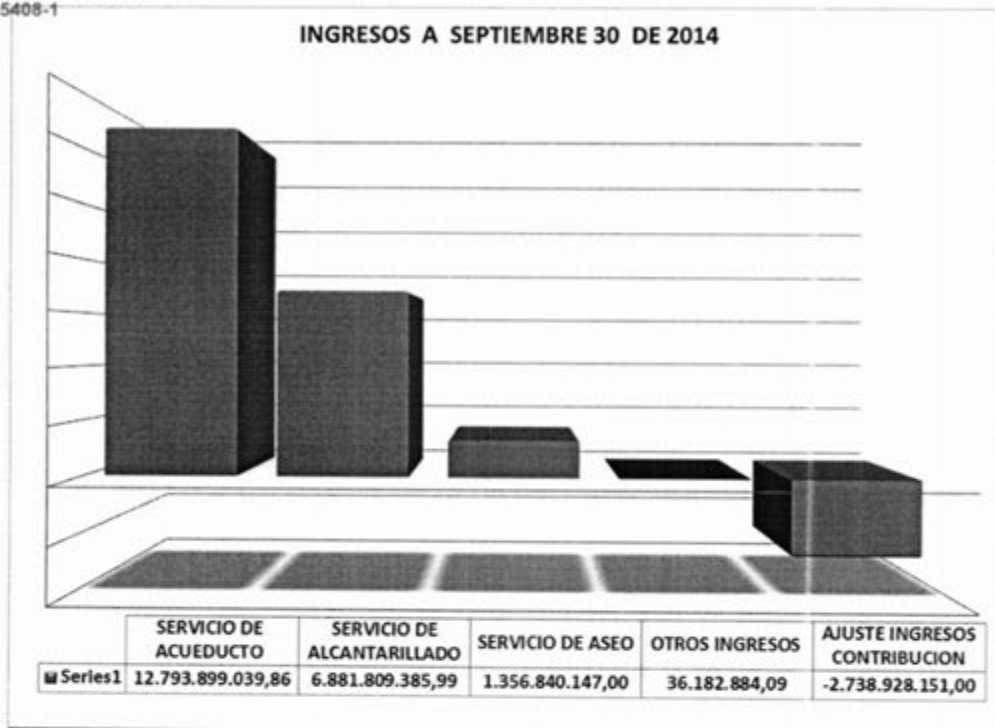
Los ingresos de la empresa están originados en la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y disposición final en desarrollo de su objeto social.

Los Ingresos suman Dieciocho Mil Trescientos Veintinueve Millones Ochocientos Tres Mil Trescientos Cinco Pesos con 94/100 (\$18.329.803.305,94).



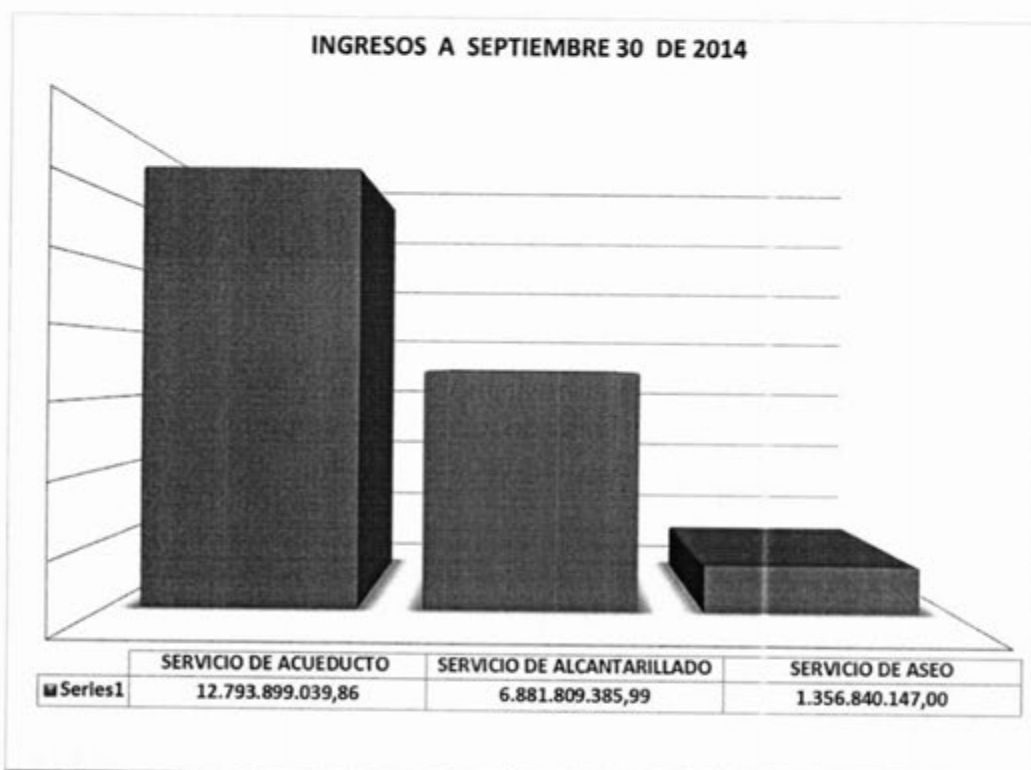
AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

### INGRESOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2014



La venta de servicios públicos domiciliarios por acueducto, alcantarillado y aseo asciende a la suma de Dieciocho Mil Trescientos Veintinueve Millones Ochocientos Tres Mil Trescientos Cinco Pesos con 94/100 (\$21.032.548.572,85) así:

### INGRESOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2014

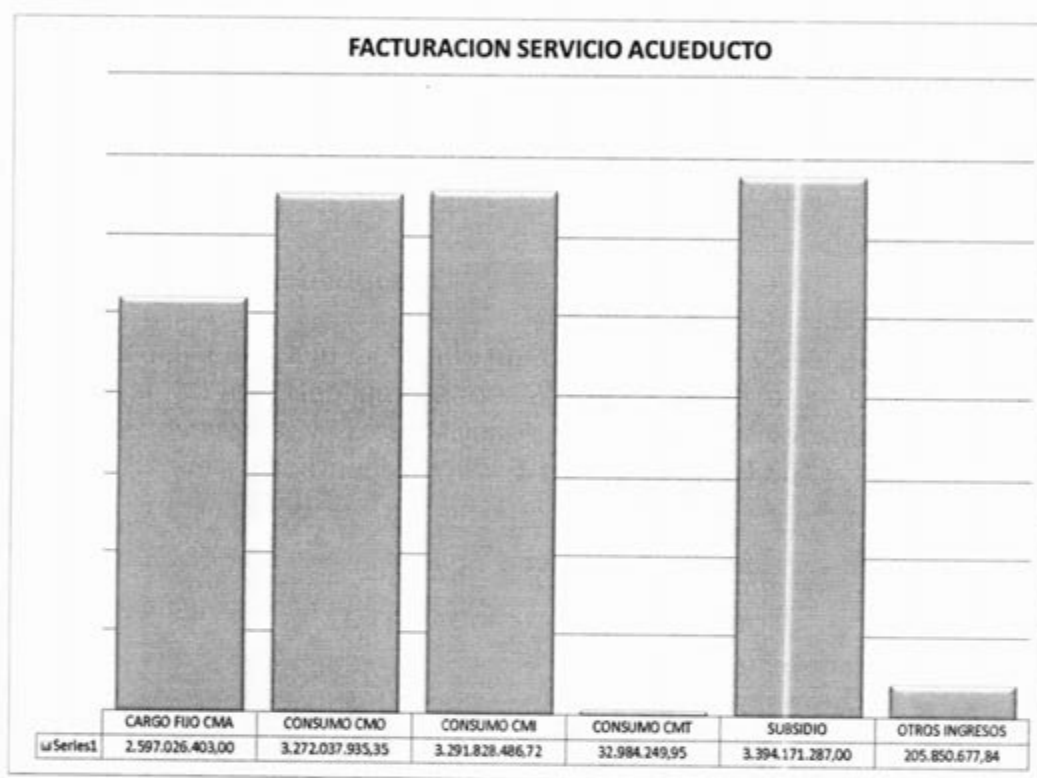




AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

### Venta Servicio de Acueducto

El Servicio de Acueducto facturado por la empresa desde el primero de enero de 2014 al 30 de Septiembre de 2014 asciende a la suma Doce Mil Setecientos Noventa y Tres Millones Ochocientos Noventa y Nueve Mil Treinta y Nueve Pesos con 86/100 (**\$12.793.899.039,86**) y está compuesto así:



La composición de la venta por servicio de acueducto está distribuida con los siguientes conceptos:

- Cargo Fijo Acueducto
- Consumo Acueducto CMO (Costo Medio de Operación)
- Consumo Acueducto CMI (Costo Medio de Inversión)
- Consumo Acueducto CMT (Costo Medio de Tasa)
- Subsidio
- Otros Ingresos Acueducto (matriculas, disponibilidades, paz y salvo, reconexiones, venta de agua en bloque, certificados y constancias, intereses de mora, análisis de laboratorio y venta de sacos).

### Venta Servicio de Alcantarillado

El Servicio de Alcantarillado facturado por la empresa durante el periodo comprendido del primero de enero de 2014 a 30 de Septiembre de 2014 asciende a la suma de Seis Mil Ochocientos Ochenta y Un Mil Seiscientos

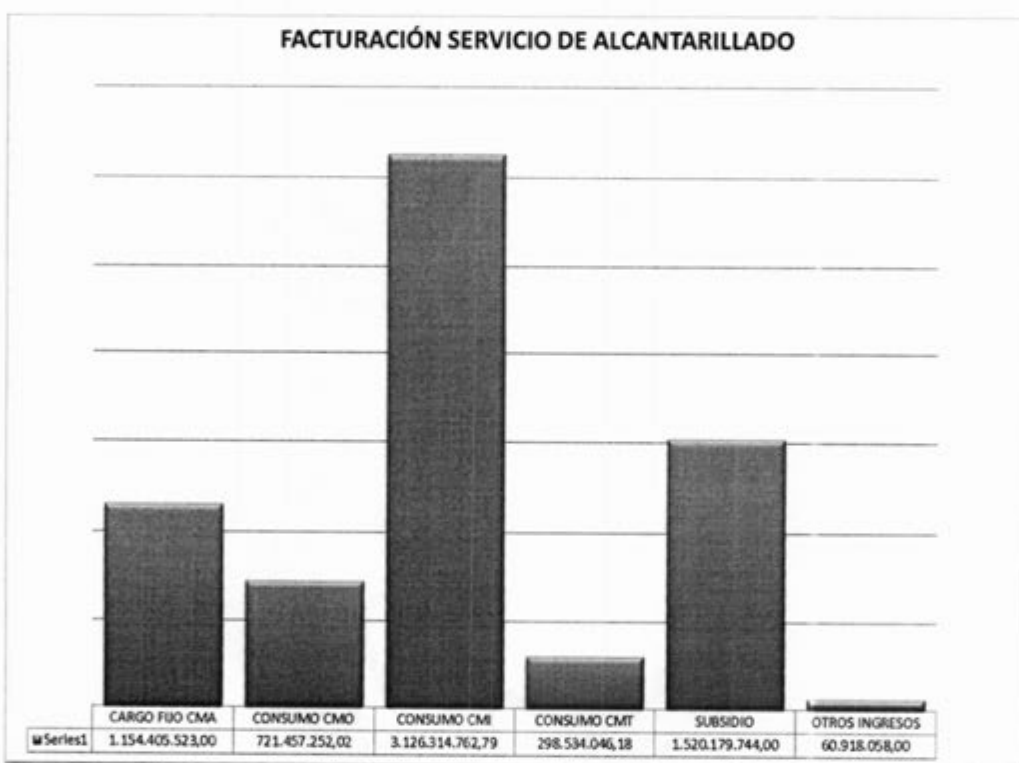


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

Nueve Mil Trescientos Ochenta y Cinco Pesos con 99/100 (\$6.881.609.385,99), representado así:

La composición de la venta por servicio de alcantarillado está distribuida con los siguientes conceptos:

- Cargo Fijo Alcantarillado
- Consumo Alcantarillado CMO (Costo Medio de Operación)
- Consumo Alcantarillado CMI (Costo Medio de Inversión)
- Consumo Alcantarillado CMT (Costo Medio de Tasa)
- Subsidio
- Otros Ingresos Alcantarillado ( matriculas, Revisión y aprobación de Diseños, certificados y constancias, intereses de mora y financiación, análisis de laboratorio, disponibilidades y paz y salvos)



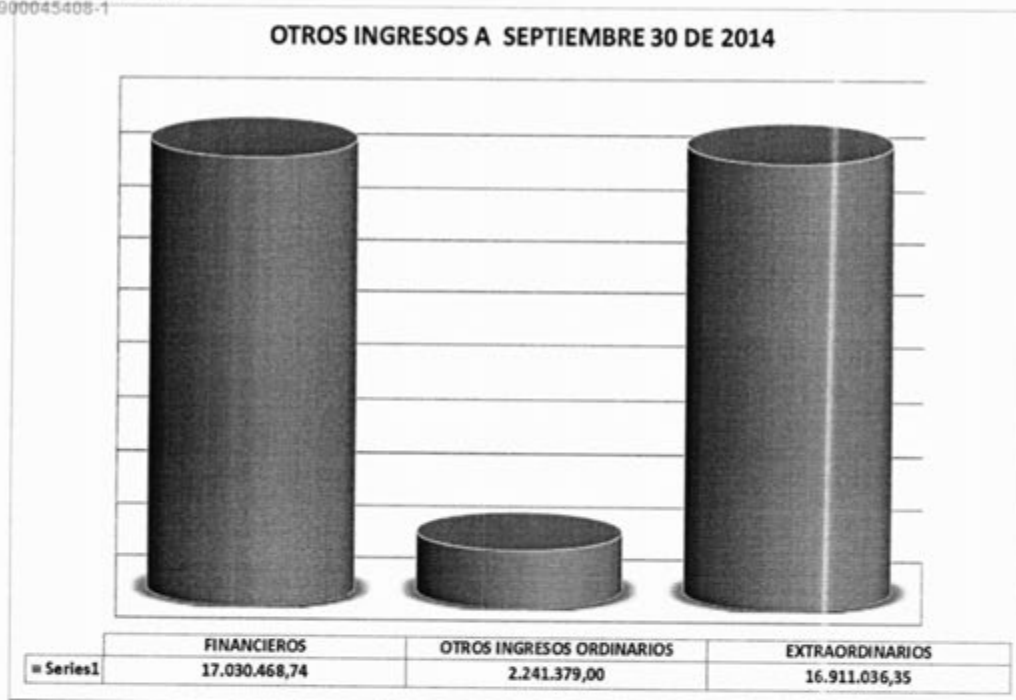
### Otros Ingresos

Comprende rendimientos financieros de las cuentas bancarias, arrendamientos, sobrantes, recuperaciones de cartera y otros ingresos ordinarios y extraordinarios, ascendiendo a la suma de Treinta y Seis Millones Ciento Ochenta y Dos Mil Ochocientos Ochenta y Cuatro Pesos con 09/100 (\$36.182.884,09).





AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045405-1



## GASTOS

Los gastos son flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

Mediante el sistema de causación se registrará con cargo a las cuentas del estado de resultados los gastos causados pendientes de pago. Se entiende causado un gasto cuando nace la obligación de pagarlo aunque no se haya hecho efectivo el pago.

Los Gastos suman Cinco Mil Seiscientos Cincuenta y Seis Millones Quinientos Ochenta y Ocho Mil Cuatrocientos Sesenta Pesos con 30/100 (\$5.656.588.460,30), conformados por:

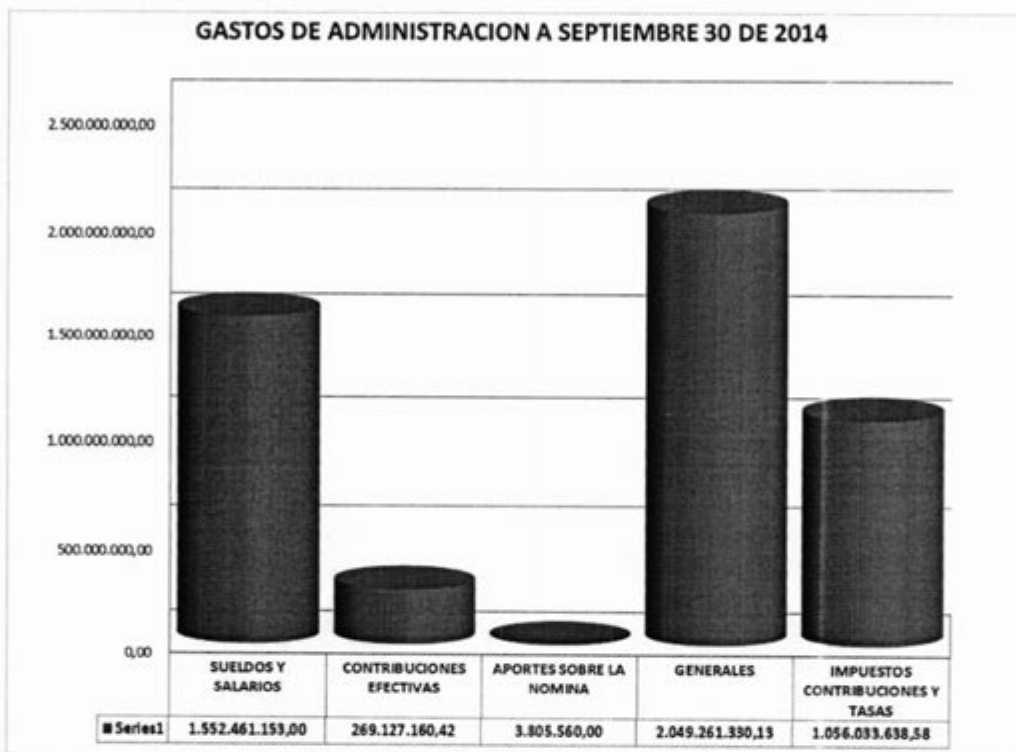
### Gastos de Administración

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045108-1

A 30 de septiembre de 2014 los gastos de Administración ascienden a la suma Cuatro Mil Novecientos Treinta Millones Seiscientos Ochenta y ocho Mil Ochocientos Cuarenta y Dos Pesos con 13/100 (\$4.930.688.842,13) representado de la siguiente manera:



## SUELDOS Y SALARIOS

Constituye salario no sólo la remuneración ordinaria, fija o variable, sino todo lo que recibe el trabajador en dinero o en especie como contraprestación directa del servicio, sea cualquiera la forma o denominación que se adopte, como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio., (Art. 127 C.S.T).

De la norma transcrita se entiende que todo pago hecho al trabajador, no importa el concepto o definición que se le dé hace parte del salario. Ahora, el pago que se haga al trabajador debe corresponder a la retribución que el empleador hace al trabajador por la prestación de sus servicios. Esto quiere decir, que aquellos pagos que no corresponden a una contraprestación por la labor del trabajador, no pueden considerarse salario, como bien es el caso de las indemnizaciones, viáticos (en los términos del Art. 130 del C.S.T), pagos por mera liberalidad el empleador, etc.

Respecto del registro de la información correspondiente a gastos de personal de la empresa, como nómina, horas extras, seguridad social, aportes parafiscales, prestaciones sociales, retención en la fuente de salarios, estampilla pro uis de salarios y provisiones de prestaciones sociales, son de exclusiva responsabilidad de la oficina de talento humano, en razón al manejo directo de esta información.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

## PRESTACIONES SOCIALES

Las prestaciones sociales son un beneficio exclusivo para las personas que están vinculadas a una empresa mediante un contrato de trabajo; esto quiere decir que los trabajadores vinculados mediante un contrato de servicios, no tiene derecho a ningún tipo de prestaciones sociales.

Bien, respecto al concepto o definición de prestaciones sociales, la Corte suprema de justicia se pronunció mediante Sentencia de julio 18 de 1985 a través de la Sala de Casación Laboral:

***“Prestación social es lo que debe el patrono al trabajador en dinero, especie, servicios u otros beneficios, por ministerio de la ley, o por haberse pactado en convenciones colectivas o en pactos colectivos, o en el contrato de trabajo, o establecida en el reglamento interno del trabajo, en fallos arbitrales o en cualquier acto unilateral del patrono, para cubrir los riesgos o necesidades del trabajador que se originan durante la relación de trabajo o con motivo de la misma. Se diferencia del salario en que no es retributiva de los servicios prestados y de las indemnizaciones laborales en que no reparan perjuicios causados por el patrono”.***

De la anterior definición, concluimos que en primer lugar las prestaciones no constituyen salario, y al no constituir salario, no forman parte de la base sobre la cual se paga la seguridad social, los aportes parafiscales y naturalmente las mismas prestaciones sociales.

Las prestaciones sociales son un beneficio adicional que la ley o la empresa concede al trabajador, como es la prima de servicios, las cesantías, los intereses sobre cesantías, las primas extralegales, la dotación, etc.

Dentro de las prestaciones sociales, aunque comúnmente no los reconocemos como tal, se incluyen también los pagos que tiene como objeto cubrir los riesgos eventuales que corre el trabajador en el desarrollo de las actividades laborales, como son los riesgos laborales, los pagos a salud y a pensión.

## GASTOS GENERALES

Los Gastos Generales desde el primero de enero de 2014 al 30 de Septiembre de 2014, ascienden a la suma de Dos Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Millones Doscientos Sesenta y Un Mil Trescientos Treinta Pesos con 13/100 (\$2.049.261.330,13) y está representado en las siguientes cuentas:



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

TOTAL GASTOS GENERALES		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
COMISIONES	3.666.305,00	2.199.783,00	1.466.522,00
HONORARIOS	553.523.368,00	332.312.027,00	221.211.341,00
SERVICIOS	268.206.798,00	160.802.187,00	107.404.611,00
VIGILANCIA	246.049.591,00	147.629.755,00	98.419.836,00
MATERIALES Y SUMINIST	75.007.584,69	44.958.950,60	30.048.634,09
MANTENIMIENTO	93.727.674,00	56.243.566,00	37.484.108,00
SERVICIOS PUBLICOS	113.636.102,82	68.322.426,49	45.313.676,33
ARRENDAMIENTO	2.940.000,00	1.764.000,00	1.176.000,00
VIATICOS Y GASTOS DE V	72.007.629,00	43.204.597,00	28.803.032,00
PUBLICIDAD Y PROPAGAN	141.460.086,68	85.236.051,01	56.224.035,67
IMPRESOS/PUBLICACIONE	8.022.240,00	4.453.344,00	3.568.896,00
FOTOCOPIAS	0,00	0,00	0,00
COMUN/TRANSPORTE	51.041.090,00	30.624.654,00	20.416.436,00
SEGUROS GENERALES	75.070.575,00	45.042.345,00	30.028.230,00
SEGURIDAD INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00
COMBUSTIBLES Y LUBRIC	98.269.319,00	49.388.071,00	48.881.248,00
ELEM. ASEO CAFETERIA	0,00	0,00	0,00
GASTOS LEGALES	1.688.300,00	1.012.980,00	675.320,00
INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
OTROS GASTOS	244.944.666,94	144.482.441,17	100.462.225,77
TOTAL	2.049.261.330,13	1.217.677.178,27	831.584.151,86
SUMAS IGUALES	2.049.261.330,13	2.049.261.330,13	

## COSTO DE VENTAS

Comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con el tratamiento del agua y/o servicios prestados por la empresa como alcantarillado, disposición final de residuos sólidos; en el periodo comprendido entre el primero de enero al 30 de Septiembre de 2014.

El costo total de Operación asciende a la suma de Catorce Mil Trescientos Noventa y Tres Millones Cuatrocientos Ochenta y Siete Mil Quinientos Veintiséis Pesos con 50/100 (\$14.393.487.526,50) distribuido así:

TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	CONSOLIDADO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO
MATERIALES Y QUIMICOS	1.845.542.598,00	1.838.486.562,00	7.056.036,00	0,00
MTTO Y REPARACIONES	1.135.344.243,26	1.068.403.046,26	66.941.197,00	0,00
ARRENDAMIENTO	20.580.000,00	12.348.000,00	8.232.000,00	0,00
COSTO MEDIO DE INVERSIÓN	4.192.450.588,50	2.155.034.101,30	2.037.416.487,20	0,00
SERVICIOS PÚBLICOS	2.498.813.593,60	2.483.524.028,16	10.446.593,44	4.842.972,00
TOMA LECTURA ENTREGA FACT Y COMISION	784.427.521,74	458.656.512,60	305.771.009,14	0,00
SUELDOS, PREST SOC Y PARAF	2.089.904.375,68	1.360.060.505,04	729.843.870,64	0,00
HONORARIOS Y SERVICIOS	1.341.976.189,60	208.328.915,00	129.854.346,00	1.003.792.928,60
GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCION	292.637.877,12	0,00	292.637.877,12	0,00
FOTOCOPIAS Y PLOTEO	4.623.241,00	4.623.241,00	0,00	0,00
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	207.187.298,00	145.520.758,00	61.666.540,00	0,00
TOTALES	14.393.487.526,50	9.734.985.669,36	3.649.865.956,54	1.008.635.900,60

## COSTOS DE PRODUCCION POR SERVICIOS PÚBLICOS

Los costos de producción (también llamados costos de operación) son los gastos necesarios para la prestación de los servicios públicos prestados de acueducto, alcantarillado y aseo. En una compañía estándar, la diferencia

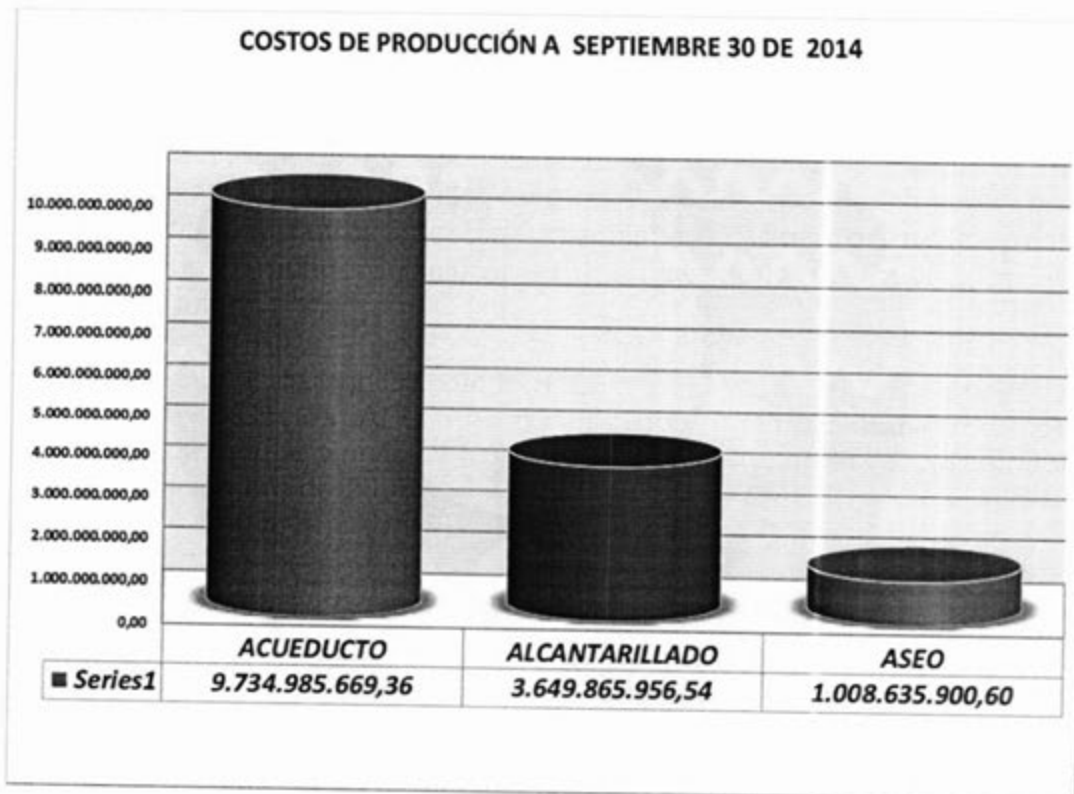


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

entre el ingreso (por ventas y otras entradas) y el costo de producción indica el beneficio bruto.

El costo total de producción de una empresa puede subdividirse en los siguientes elementos: alquileres, salarios, depreciación de los bienes de capital (maquinaria, equipo, etc.), salarios y prestaciones sociales, intereses sobre capital de operaciones, seguros, costos de la materia prima, contribuciones y otros gastos misceláneos. Los diferentes costos mencionados se pueden clasificar en dos categorías: los costos fijos y los costos variables.

El sistema de costos implementado para la empresa es el costeo basado en actividades o Costos ABC, de conformidad con lo establecido por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios en la resolución 33635 del 29 de diciembre de 2005.



De conformidad con lo establecido por la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER, le corresponde a la empresa pagar la tasa por uso del recurso hídrico que toma de la fuente para ser tratada y posteriormente enviar el líquido apto para consumo a la ciudad; este costo corresponde 100% a acueducto y constituye un costo de este proceso.



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

### Costos de Producción del Servicio de Acueducto

Los costos de producción del servicio de acueducto por componentes es el siguiente:

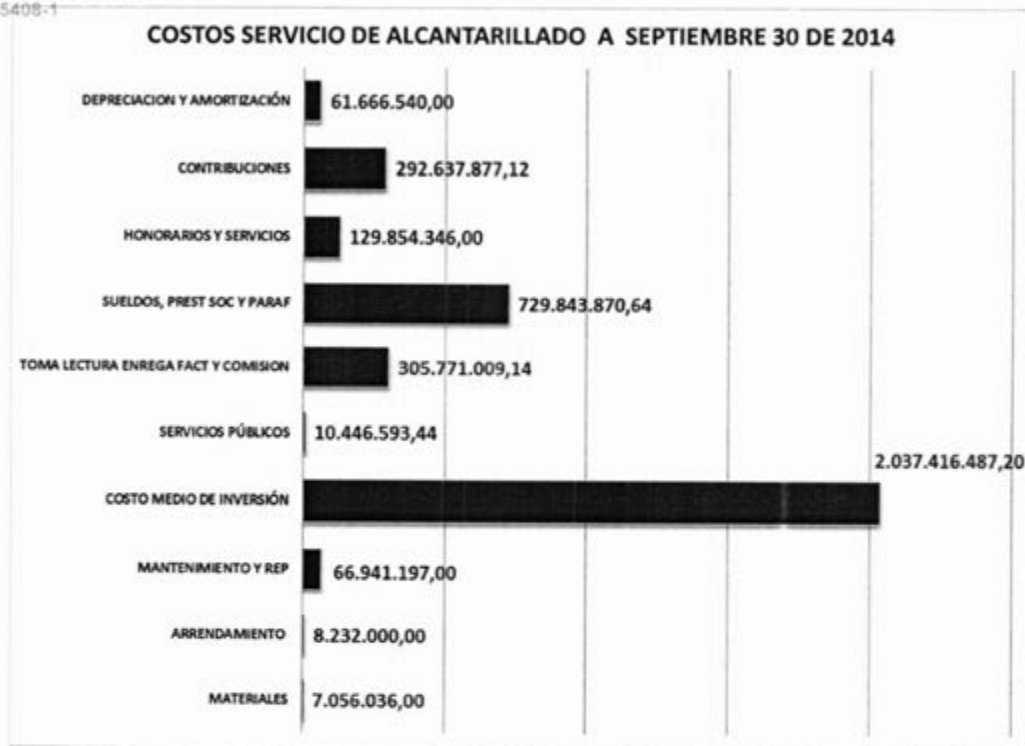


### Costos de Producción del Servicio de Alcantarillado

Los costos de producción del servicio de alcantarillado por componentes es el siguiente:

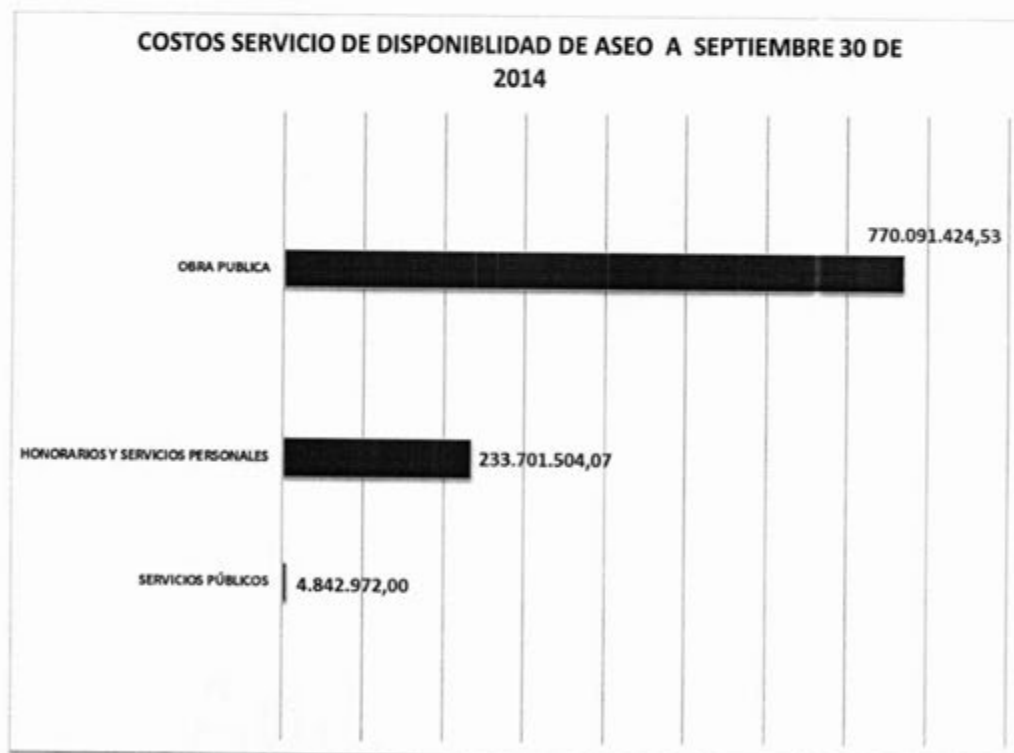


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1



### Costos de Producción del Servicio de Aseo

Los costos de producción del servicio de aseo por componentes es el siguiente:





AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900645000

## GRÁFICA GENERAL DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL CORRESPONDIENTE AL PRIMERO DE ENERO DE 2014 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

Se relaciona a continuación de manera general, un gráfico que muestra el valor de los ingresos del primero de enero de 2014 al 30 de Septiembre de 2014 en relación con todos los costos y gastos generados con corte al 30 de Septiembre de 2014 y el valor de la pérdida o déficit resultante del ejercicio que asciende a la suma de Un Mil Setecientos Veinte Millones Doscientos Setenta y Dos Mil Seiscientos Ochenta Pesos con 86/100 (\$-1.720.272.681,86).



## INDICADORES FINANCIEROS

Un indicador financiero es un relación de las cifras extractadas de los estados financieros y demás informes de la empresa con el propósito de formarse una idea como acerca del comportamiento de la empresa; se entienden como la expresión cuantitativa del comportamiento o el desempeño de toda una organización o una de sus partes, cuya magnitud al ser comparada con algún nivel de referencia, puede estar señalando una desviación sobre la cual se tomaran acciones correctivas o preventivas según el caso.





AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

#### INDICADORES FINANCIEROS RECURSOS DE CONVENIOS Y RECURSOS PROPIOS

Nombre del Indicador	Fórmula de Cálculo	Valores	Resultado
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE MENOS PASIVO CORRIENTE	34.683.011.069,82 MENOS 31.027.036.621,68	3.655.974.448,14
EL CAPITAL DE TRABAJO: Indica el valor que le quedaría a la empresa después de pagar todos sus activos a corto plazo, en el caso que tuvieran que ser cancelados de inmediato			
RAZÓN CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{34.683.011.069,82}{31.027.036.622}$	1,12
LA RAZON CORRIENTE: También llamado índice de solvencia y tiene por objeto verificar las posibilidades de la empresa de afrontar compromisos. Hay que tener en cuenta que es de corto plazo. Este considera la verdadera magnitud de la empresa en cualquier instancia del tiempo y es comparable con distintas empresas que ejercen la misma actividad económica. Entre más alto es el cociente, mayores son las posibilidades que tiene la empresa para cancelar todas sus deudas			
RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	$\frac{31.027.036.621,68}{38.018.353.457}$	0,82
RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO: Tiene por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa			

#### OTROS INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTIÓN POR SERVICIOS

Indicadores de eficiencia y financieros para el servicio de acueducto

#### INDICADORES SERVICIO ACUEDUCTO

Nombre del Indicador	Fórmula de Cálculo	Valores	Resultado
Incidencia de los Gastos Acueducto respecto a los Costos Acueducto	$\frac{\text{Total Gastos Acueducto}}{\text{Costo Operativo Acueducto}}$	$\frac{3.400.726.915,10}{9.734.985.669,36}$	34,93%
Incidencia de los Costos Acueducto en relación con los costos totales de Acueducto y Alcantarillado	$\frac{\text{Costo Operativo Acueducto}}{\text{Total Acued y Alcant}}$	$\frac{9.734.985.669,36}{5.656.588.460,30}$	172,10%
Incidencia de los Gastos de Administración Acueducto con respecto a los costos y gastos totales de Acueducto	$\frac{\text{Total Gastos Administrativos Acueducto}}{\text{Costos y Gastos Acueducto}}$	$\frac{3.400.726.915,10}{13.135.712.584,46}$	25,89%
Coefficiente Operacional del Servicio de Acueducto	$\frac{\text{Gastos y Costos Operativos Acueducto}}{\text{Ingresos Operativos Acueducto}}$	$\frac{13.135.712.584,46}{12.793.899.039,86}$	102,67%



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

*Indicadores de eficiencia y financieros para el servicio de alcantarillado*

INDICADORES SERVICIO ALCANTARILLADO			
Nombre del Indicador	Fórmula de Cálculo	Valores	Resultado
Incidencia de los Gastos Alcantarillado respecto a los Costos Alcantarillado	$\frac{\text{Total Gastos Alcantarillado}}{\text{Costo Operativo Alcantarillado}}$	$\frac{2.255.861.545,20}{3.649.865.956,54}$	61,81%
Incidencia de los Costos Alcantarillado en relación con los costos totales de Acueducto y Alcantarillado	$\frac{\text{Costo Operativo Alcantarillado}}{\text{Total Acued y Alcant}}$	$\frac{3.649.865.956,54}{14.393.487.526,50}$	25,36%
Incidencia de los Gastos de Administración Alcantarillado con respecto a los costos y gastos totales de Alcantarillado	$\frac{\text{Total Gastos Administrativos Alcantarillado}}{\text{Costos y Gastos Alcantarillado}}$	$\frac{2.255.861.545,20}{5.905.727.501,74}$	38,20%
Coficiente Operacional del Servicio de Alcantarillado	$\frac{\text{Gastos y Costos Operativos Alcantarillado}}{\text{Ingresos Operativos Alcantarillado}}$	$\frac{5.905.727.501,74}{6.881.809.385,99}$	85,82%



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

## INDICADORES FINANCIEROS PARA RECURSOS PROPIOS

<b>ACTIVO</b>	
EFFECTIVO	453.646.928,23
INVERSIONES	20.000.000,00
DEUDORES	5.812.292.544,38
DEUDA DIFICIL COBRO	124.622.490,43
PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	2.671.679.615,06
OTROS ACTIVOS	539.040.281,56
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>9.621.281.859,66</b>
<b>PASIVO</b>	
CREDITO TESORERIA	751.654.080,61
CUENTAS POR PAGAR	954.382.768,81
OBLIGACIONES LABORALES	231.102.680,65
PASIVOS ESTIMADOS Y PR	600.656.881,40
OTROS PASIVOS	92.168.613,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.629.965.024,47</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SUSCRITO Y PAG/	2.830.000.000,00
RESERVAS	3.017.412.894,80
RESULT EJER ANTERIORES	1.558.468.714,25
CAPITAL FISCAL	1.305.707.907,00
RESULTADO DEL EJERC	-1.720.272.680,86
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.991.316.835,19</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>9.621.281.859,66</b>
<i>dif</i>	0,00
<b>BALANCE</b>	
TOTAL ACTIVOS	9.621.281.859,66
TOTAL PASIVOS	(2.629.965.024,47)
TOTAL PATRIMONIO	(6.991.316.835,19)
	-



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

ACTIVO CORRIENTE	6.285.939.472,61
ACTIVO NO CORRIENTE	3.335.342.387,05
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9.621.281.859,66</b>

PASIVO CORRIENTE	2.629.965.024,47
PASIVO NO CORRIENTE	0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.629.965.024,47</b>

<b>PATRIMONIO</b>	<b>6.991.316.835,19</b>
-------------------	-------------------------

INDICADORES FINANCIEROS RECUSOS PROPIOS			
Nombre del Indicador	Fórmula de Cálculo	Valores	Resultado
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE MENOS PASIVO CORRIENTE	6.285.939.472,61 MENOS 2.629.965.024,47	3.655.974.448,14
EL CAPITAL DE TRABAJO: Indica el valor que le quedaria a la empresa después de pagar todos sus activos a corto plazo, en el caso que tuieran que ser cancelados de inmediato			
RAZÓN CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{6.285.939.472,61}{2.629.965.024,47}$	2,39
LA RAZON CORRIENTE: También llamado índice de solvencia y tiene por objeto verificar las posibilidades de la empresa de afrontar compromisos. Hay que tener en cuenta que es de corto plazo. Este considera la verdadera magnitud de la empresa en cualquier instancia del tiempo y es comparable con distintas empresas que ejercen la misma actividad económica. Entre más alto es el cociente, mayores son las posibilidades que tiene la empresa para cancelar todas sus deudas			
RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	$\frac{2.629.965.024,47}{9.621.281.860}$	0,27

  
JORGE NORBERTO FERREIRA BALLESTEROS  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DORIS ARRIETA MORENO  
CONTADORA PÚBLICA  
T.P.44050-T

  
MARIA DEL PILAR BRAND BONILLA  
REVISORA FISCAL  
T.P. No.73854 - T




AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

### CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2014

Los suscritos Representante Legal de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., Ing. Jorge Norberto Ferreira Ballesteros y la Profesional III adscrita a la Unidad Financiera de la Subgerencias Administrativa y Financiera con funciones de Contadora de la misma entidad Doris Arrieta Moreno, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del Balance General a 30 de Septiembre de 2014, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Cambio en la Situación Financiera y el Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas, fueron extractados fielmente de los saldos contenidos en los libros oficiales de la empresa a Septiembre 30 de 2014 y que los mismos se reflejan todos los derechos y obligaciones que tenía Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., a esa fecha de corte y en consecuencia los mismos evidencian la realidad financiera de la empresa, se expone a disposición de los accionista, de las entidades para el ejercicio de las funciones constitucionales o legales de control, inspección y vigilancia.

  
JORGE NORBERTO FERREIRA BALLESTEROS  
C.C. 91.067.539

  
DORIS ARRIETA MORENO  
C.C. 37.933.443  
T.P. 44050 - T