

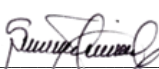

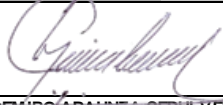
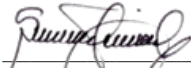


EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

**						
		A DICIEMBRE 2013	%	NOTA	A DICIEMBRE 2012	%
43	VENTA DE SERVICIOS					
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	53,790,979,328			55,060,414,899	
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-3,335,463			-13,659,926	
	VENTAS NETAS	53,787,643,865		13	55,046,754,973	
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS					
6360	SERVICIOS PUBLICOS					
	SERVICIOS PERSONALES	5,157,919,043			4,535,741,442	
	GENERALES	342,309,888			389,929,701	
	DEPRECIACIONES	11,472,695,218			11,486,396,524	
	ARRENDAMIENTOS	153,725,111			90,199,998	
	AMORTIZACIONES	173,424,787			0	
	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	5,512,501,101			4,985,761,790	
	LICENCIAS Y CONTRIBUCIONES	58,463,561			63,074,461	
	ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTOS	11,138,737,387			12,661,320,997	
	HONORARIOS	4,259,076,855			3,105,835,240	
	SERVICIOS PUBLICOS	321,997,659			273,065,836	
	MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	233,692,277			238,230,911	
	SEGUROS	265,216,087			286,740,437	
	IMPUESTOS Y TASAS	1,823,817,042			1,577,814,562	
	ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	515,162,600			433,866,312	
	NETO COSTO DE VENTAS	41,428,738,616	77.02%	14	40,127,978,211	72.88%
	EXCEDENTE BRUTO EN VENTAS	12,358,905,249	22.98%		14,918,776,762	27.10%
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
5101	SUELDO Y SALARIOS	3,753,790,687			2,843,381,378	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13,394,525			5,219,667	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	626,439,827			517,427,752	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	58,284,687			129,021,943	
5111	GENERALES	3,988,331,728			2,703,232,174	
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,296,995,674			1,196,548,406	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	9,737,237,128	18.10%	15	7,394,831,319	13.43%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES					
5304	PROVISIONES PARA DEUDORES	6,967,382			45,016,990	
5313	PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	484,516,683			425,492,841	
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	239,430,638			2,059,971,200	
5317	PROVISIONES DIVERSAS	11,962,249			9,550,000	
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	213,904,778			232,430,535	
5345	AMORTIZACION INTANGIBLES	364,997,700			315,624,367	
	TOTAL GASTOS POR PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1,321,779,430	2.46%	16	3,088,085,933	5.61%
	TOTAL GASTOS	11,059,016,558	20.56%		10,482,917,252	19.04%
	EXCEDENTE OPERACIONAL	1,299,888,692	2.42%		4,435,859,510	8.06%
48	OTROS INGRESOS					
4805	FINANCIEROS	659,348,288			776,674,243	
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0			291,000	
4810	EXTRAORDINARIOS	79,966,429			134,888,831	
4815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	249,097,298			312,907,230	
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	988,412,015	1.84%	17	1,224,761,304	2.22%
58	OTROS GASTOS					
5801	INTERESES	647,554,926			804,319,329	
5805	FINANCIEROS	818,891			4,580,861	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	12,717,090			35,882	
5810	EXTRAORDINARIOS	37,150,358			27,711,945	
5815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	124,181,772			88,194,296	
	TOTAL OTROS GASTOS	822,423,037	1.53%	18	924,842,313	1.68%
	RESULTADO NO OPERACIONAL	165,988,979			299,918,991	
	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	1,465,877,670			4,735,778,501	8.60%
	IMPORRENTA AÑO CORRIENTE	698,017,398			1,129,342,607	
	IMPORRENTA CREE	304,361,420			589,097,000	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	463,498,852	0.86%		3,017,338,894	5.48%
	(-) PERDIDA (+) UTILIDAD					
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	463,498,852			3,017,338,894	
 RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS Gerente General Certificacion Adjunta		 ARGEMIRO ABAUNZA SEPULVEDA Revisor Fiscal T.P. 53910-T				
 SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES Contador Publico T.P. 114681-T						

EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO		A DICIEMBRE 2013	A DICIEMBRE 2012	%	
ACTIVO CORRIENTE					
11	DISPONIBLE				
1105	CAJA	38,008,266	0		
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18,837,317,460	30,019,318,496		
	TOTAL DISPONIBLE	18,875,325,726	30,019,318,496	45.02%	1
12	INVERSIONES				
1201	BONOS Y TITULOS EMITIDOS SECTOR PRIVADO	589,384,145	580,000,000		
	TOTAL INVERSIONES	589,384,145	580,000,000	1.41%	2
14	DEUDORES				
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	26,521,042	31,919,746		
1408	SERVICIOS PUBLICOS	5,066,198,063	5,659,077,806		
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	14,153,208,729	20,961,946,366		
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	802,967,419	709,057,764		
1470	OTROS DEUDORES	2,578,148,141	2,347,856,808		
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-217,794,856	-210,827,474		
	TOTAL DEUDORES	22,409,248,538	29,499,031,016	53.45%	3
15	INVENTARIOS				
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO	51,827,000	0		
	TOTAL INVERSIONES	51,827,000	0	0.12%	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41,925,785,410	60,098,349,512	14.06%	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
1605	TERRENOS	3,745,086,582	3,745,086,582		
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	26,639,952,427	18,529,801,745		
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	49,922,990	63,201,030		
1640	EDIFICACIONES	772,466,100	772,466,100		
1650	REDES LINEAS Y CABLES	293,452,410,302	275,373,333,762		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	357,918,712	332,644,793		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	788,297,306	659,791,683		
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,140,259,745	1,121,699,090		
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3,145,690,000	3,145,690,000		
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	14,976,532	10,998,532		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-81,140,341,617	-69,591,630,493		
1690	DEPRECIACION DIFERIDA	5,805,203,008	5,805,203,008		
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		254,771,842,087	239,968,285,833	85.46%	4
19	OTROS ACTIVOS				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	151,965,852	76,791,867		
1910	CARGOS DIFERIDOS	310,763,753	1,911,995,344		
1970	INTANGIBLES	1,553,079,891	1,425,307,328		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-835,896,866	-537,223,818		
1999	VALORIZACIONES	247,233,609	247,233,609		
TOTAL OTROS ACTIVOS		1,427,146,239	3,124,104,329	0.48%	5
TOTAL ACTIVO		298,124,773,736	303,190,739,675	100.00%	
CUENTAS DE ORDEN					
8	DEUDORAS	56,226,800	56,226,800		18

PASIVO		A DICIEMBRE 2013	A DICIEMBRE 2012	%	
PASIVO CORRIENTE					
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO					
2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS CORTO PLAZO	2,264,025,000	3,181,556,249		
TOTAL OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO		2,264,025,000	3,181,556,249	5.43%	6
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
2308	SOBREGIROS	133,333,742			
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		133,333,742	0	0.32%	7
CUENTAS POR PAGAR					
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	388,476,580	1,136,473,869		
2425	ACREEDORES	1,305,079,026	1,764,404,767		
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1,077,827,641	942,905,588		
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	3,963,363,555	3,738,540,827		
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	0	0		
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	11,587,137,111	19,439,794,254		
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	3,923,618,021	3,327,592,270		
2460	CREDITOS JUDICIALES	225,159,338	0		
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		22,470,661,272	30,349,711,575	53.90%	8
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL					
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	834,440,510	504,869,118		
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		834,440,510	504,869,118	2.00%	9
TOTAL PASIVO CORRIENTE		25,702,460,523	34,036,136,941	61.66%	
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO					
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO					
2208	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO LARGO PLAZO	9,163,230,422	11,427,306,250		
TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		9,163,230,422	11,427,306,250	21.98%	6
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES					
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	2,081,528,000	2,070,090,200		
2790	PROVISIONES DIVERSAS	44,971,285	43,050,000		
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		2,126,499,285	2,113,140,200	5.10%	10
OTROS PASIVOS					
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,678,694,598	2,679,052,947		
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	565,245,854	45,973,461		
2915	CREDITOS DIFERIDOS	1,451,300,752	1,451,300,752		
TOTAL OTROS PASIVOS		4,695,241,204	4,176,327,160	11.26%	11
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		15,984,970,911	17,716,773,610	38.34%	
CUENTAS DE ORDEN					
9	ACREEDORAS	45,687,073,668	58,341,407,390		
TOTAL PASIVO		41,687,431,434	51,752,910,551	13.98%	
PATRIMONIO					
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	220,953,000,000	220,953,000,000		
3215	RESERVA LEGAL	5,697,843,175	1,985,235,310		
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,654,973,564	8,350,242,535		
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	463,498,852	3,017,338,894		
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	247,233,609	247,233,609		
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	21,420,793,102	16,884,778,776		
TOTAL PATRIMONIO		256,437,342,302	251,437,829,124	86.02%	12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		298,124,773,736	303,190,739,675		
<div><div> RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS Gerente General Certificacion Adjunta</div><div> ARGENIRO ABAUNZA SEPULVEDA Revisor Fiscal T.P. 53910-T</div></div> <div> SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES Contador Publico T.P. 114681-T</div>					

EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DICIEMBRE DE 2013

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 463,498,852

Movimiento de Partidas que no Involucran Efectivo

(+) Provisiones	6,967,382	
(+) Depreciación	11,548,711,124	
(+) Amortizaciones	298,673,047	
Otras Partidas que no Involucran Efectivo		11,854,351,554

EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN 12,317,850,406

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Disminucion en Deudores	7,082,815,096
Aumento de Inventarios	-51,827,000
Disminucion en Otros Activos	1,398,285,043
Aumento en Depreciacion Diferida	0
Aumento en Proveedores	0
Disminucion Cuentas por Pagar	-7,879,050,303
Aumento en Obligaciones Laborales	329,571,392
Aumento en Pasivos Estimados	13,359,085
Aumento Otros Pasivos	518,914,044

EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS 1,412,067,357

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento por adquisicion de Propiedad Planta y Equipo -26,352,267,378

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -26,352,267,378

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento de sobregiros bancarios	133,333,742
Disminucion Deuda Publica largo plazo	-2,264,075,828
Disminucion Deuda Corto Plazo	-917,531,249
Disminucion Utilidad Ejercicios Anteriores	
Aumento Patrimonio Institucional Incorporado	4,536,014,326

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION 1,487,740,991

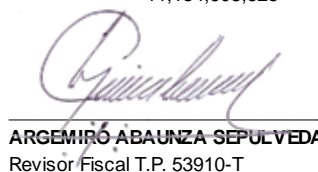
AUMENTO NETO EN EFECTIVO

-11,134,608,625

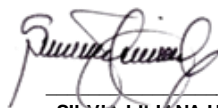
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	30,599,318,496
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	19,464,709,872
	-11,134,608,625





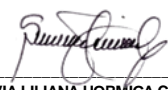
RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS
Gerente General
Certificacion Adjunta



ARGEMIRO ABAUNZA SEPULVEDA
Revisor Fiscal T.P. 53910-T



SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES
Contador Publico T.P. 114681-T

EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
A 31 DICIEMBRE DE 2013				
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2012				251,437,829,124
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2013				4,999,513,178
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013				256,437,342,302
DETALLE DE LAS INVERSIONES PATRIMONIALES	NOTA	A DICIEMBRE 2013	A DICIEMBRE 2012	VARIACION
INCREMENTOS				8,248,622,191
RESERVA LEGAL		5,697,843,175	1,985,235,310	3,712,607,865
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		21,420,793,102	16,884,778,776	4,536,014,326
		27,118,636,277	18,870,014,086	8,248,622,191
DISMINUCIONES				-3,249,109,013
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		7,654,973,564	8,350,242,535	-695,268,971
RESULTADOS DEL EJERCICIO		463,498,852	3,017,338,894	-2,553,840,042
PARTIDAS SIN VARIACION				0
CAPITAL SOCIAL		220,953,000,000	220,953,000,000	
VALORIZACIONES		247,233,609	247,233,609	
		220,953,000,000	220,953,000,000	
 RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS Gerente General Certificacion adjunta				
 ARGEMIRO ABAUNZA SEPULVEDA Revisor Fiscal T.P. 53910-T				
 SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES Contador Publico T.P. 114681-T				


EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.			
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA			
A 31 DICIEMBRE DE 2013			
RECURSOS		19,762,488,707	
AUMENTO DEPRECIACION AJUSTADA	11,548,711,124		
AUMENTO EN DEPRECIACION DIFERIDA	0		
DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	1,696,958,091		
AUMENTO PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	4,536,014,326		
DISMINUCION PASIVO A LARGO PLAZO	-2,264,075,828		
DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS	13,359,085		
AUMENTO OTROS PASIVOS	518,914,044		
APLICACIONES		29,601,376,391	
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	26,352,267,378		
DISMINUCION UTILIDAD EJERC. ANTERIORES	695,268,971		
VARIACION RESULTADO	2,553,840,042		
AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO			-9,838,887,684
 RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS Gerente General Certificacion Adjunta			
 ARGEMIRO ABAUNZA SEPULVEDA Revisor Fiscal T.P. 33046- T			
 SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES Contador Publico T.P. 114681-T			

EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO
A 31 DICIEMBRE DE 2013

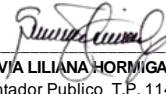
CUENTAS		A DICIEMBRE 2013	A DICIEMBRE 2012	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES		41,925,785,410	60,098,349,512	-18,172,564,102
CAJA	38,008,266	0	0	
BANCOS	18,837,317,460			
INVERSIONES	589,384,145			
PRESTACION DE SERVICIOS	26,521,042			
SERVICIOS PUBLICOS	5,066,198,063			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	14,153,208,729			
ANTICIPOS Y SALDOS A FAVOR POR IMPOTOS Y	802,967,419			
CONTRIBUCIONES				
PROVISION PARA DEUDORES	-217,794,856			
OTROS DEUDORES	2,578,148,141			
INVENTARIOS	51,827,000			
PASIVOS CORRIENTES		25,702,460,523	34,036,136,941	-8,333,676,418
OBLIGACIONES FINANCIERAS	133,333,742	0	0	
DEUDA PUBLICA INTERNA LARGO PLAZO	2,264,025,000			
ADQUISICION DE BB Y SS NACIONALES	388,476,580			
ACREEDDORES	1,305,079,026			
SUBSIDIOS ASIGNADOS	1,077,827,641			
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	3,963,363,555			
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	11,587,137,111			
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	3,923,618,021			
CREDITOS JUDICIALES	225,159,338			
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	834,440,510			
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO		16,223,324,887	26,062,212,571	-9,838,887,684



RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS
Gerente General



ARGENIR ABAUNZA SEPULVEDA
Revisor Fiscal T.P. 33046- T



SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES
Contador Publico T.P. 114681-T

NOTAS DE CARACTER GENERAL

Nota 1. Naturaleza Jurídica y Funciones de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander S.A. ESP.

EMPAS S.A. ESP., con NIT. 900.115.931-1 y domicilio principal en la ciudad de Bucaramanga, en la Calle 24 N° 23-68 del barrio Alarcón, fue constituida mediante Escritura Pública N° 2803 otorgada en la Notaría Primera del Círculo de Bucaramanga el 19 de octubre de 2006, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 31 de octubre de 2006 bajo el registro No. 68524 del Libro 9. La Sociedad tendrá una duración indefinida de conformidad con el Art. 19.2 de la Ley 142 de 1994.

Empas es una empresa de servicios públicos de carácter oficial, regida por las leyes 142 de 1994 y por las disposiciones que las sustituyan, modifiquen o reglamenten; por los estatutos contenidos en su escritura de constitución y por las normas del Libro II del Código de Comercio, descentralizada por servicios del Orden Nacional de conformidad con el Art. 38 de la Ley 489 de 1998.

El Art. 88 de la ley 142 de 1994 definió el régimen de regulación y libertad de tarifas, el cual fue reglamentado mediante Resolución CRA 151 de 2001 que establece en su Art. 3.2.1.1 la vinculación al régimen de todas las personas que presten el servicio público de alcantarillado en el territorio nacional.

Dentro del régimen de libertad regulada, las tarifas de los servicios públicos serán fijadas autónomamente por las Juntas Directivas de las instituciones que presten los servicios, o por quien haga sus veces.

La sociedad tiene por objeto social principal, la prestación del servicio público domiciliario de alcantarillado. De igual forma tiene por objeto la realización de todos los actos y operaciones relacionadas con las actividades complementarias del servicio público domiciliario, incluyendo la asesoría técnica, jurídica, administrativa y operativa a cualquier sujeto de derecho público o privado en la materia, así como también el tratamiento de aguas residuales.

Para su dirección, administración y control, la Sociedad tiene los siguientes órganos:

- Asamblea General de Accionistas
- Revisoría Fiscal
- Junta Directiva
- Gerencia General

Nota 2. Políticas y Prácticas Contables

Para la preparación y presentación de los Estados Contables y por disposición legal, se observa el marco conceptual y el modelo instrumental establecido por la Contaduría General de la Nación, la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y otras normas legales vigentes.

En el proceso de identificación, clasificación, registro, valuación, preparación y revelación de los hechos financieros, económicos y sociales, derivados de la administración de los recursos públicos, EMPAS aplicó la Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, por la cual se adoptó el nuevo Plan General de Contabilidad Pública y se dictaron otras disposiciones.

EMPAS se rige por el marco normativo del Plan de Contabilidad para Entes Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios y el sistema Unificado de Costos y Gastos por Actividades, actualizado según la Resolución 33635 del 28 de diciembre de 2005, la cual derogó las Resoluciones SSP 2863 de 1996, 1416 y 1417 de 1997, 4493 de 1999, 4640 de 2000, 000860 y 006572 de 2001, 3064 y 012772 de 2002 y 002842 de 2004

EMPAS, utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, los relacionados con la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del objeto social.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos sociales se aplicó la base de causación.

Las principales políticas y prácticas contables se refieren a:

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican, según el uso a que se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempos y valores.

Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año.

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo o equivalentes de efectivo el dinero en caja bancos e inversiones temporales.

DEUDORES

Prestación de Servicios

Se refiere a la prestación del servicio de alquiler de maquinaria por parte de la empresa a terceros entre los cuales se encuentran las entidades públicas y privadas.

Servicios Públicos

Representa derechos a favor originados por la prestación de los servicios públicos domiciliarios de alcantarillado, conexiones, red, reposiciones domiciliarias, administración de convenios, entre otros.

Avances y Anticipos Entregados

Corresponde este concepto a los anticipos entregados para proyectos de inversión propios, de convenios y otros valores entregados como anticipos, todos dentro del giro ordinario de la empresa.

Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones

Los valores aplicados en este rubro corresponden esencialmente a las retenciones en la fuente, anticipos a título de impuesto de renta e impuestos de industria y comercio, que le han retenido a la empresa.

Otros Deudores

Corresponde al saldo de aportes por convenios con los diferentes municipios, al valor recaudado en el mes de diciembre por el amb pendiente por cancelar a diciembre de cada vigencia.

OTROS ACTIVOS

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Costos y gastos desembolsados anticipadamente para el suministro de bienes o prestación de servicios. Se amortizan durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

Los gastos correspondientes a seguros se cargan a la cuenta de gastos pagados por anticipado con abono a la cuenta por pagar y se amortizan de acuerdo con la vigencia de las pólizas. Los más frecuentes son las pólizas de seguros de automóviles, seguros obligatorios y pólizas multi-riesgo.

Cargos Diferidos

Los cargos diferidos representan el valor de los costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes o servicios, que con razonable seguridad proveerán beneficios económicos futuros, y genera obligaciones en desarrollo de las funciones de la empresa.

El impuesto al patrimonio está incluido dentro de este grupo por tratarse de impuesto que se liquida por anticipado para cuatro años.

Estos valores son amortizados durante las vigencias en las que se debe cumplir obligación o exista un beneficio del mismo.

Intangibles

Bienes inmateriales adquiridos o desarrollados con el fin de facilitar, mejorar o tecnificar las operaciones, que son susceptibles de ser valorados en términos económicos.

Entre los intangibles están las licencias, el software y las servidumbres; los pagos por licencias y software se cargan a la cuenta de intangibles respectiva con abono a la cuenta por pagar. Se amortizan en un plazo de cinco años bajo el método de línea recta.

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, contruidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras.

La diferencia en cambio, comisiones, intereses y costos financieros originados en préstamos obtenidos para la financiación de obras en construcción, se capitalizan hasta el momento en que estén en condiciones de operación.

La contribución de estos activos a la generación del ingreso se reconoce en los resultados del ejercicio, mediante la depreciación de su valor histórico ajustado. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado con el método de línea recta; para algunos activos con base en la vida útil probable determinada por los técnicos de la empresa y para otros activos con base en las disposiciones emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Los bienes muebles en bodega corresponden a los bienes muebles adquiridos a cualquier título, que tienen la característica de permanentes, cuya finalidad es ser utilizados en el futuro en actividades de producción o administración por parte del ente público. No son objeto de depreciación, según se estipula en el párrafo 171 del Plan General de Contabilidad Pública, mientras permanezcan bajo esta situación.

De acuerdo a lo que contempla el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, la actualización de los activos se debe hacer con periodicidad de 3 años y el registro debe quedar incorporado en el periodo contable en el que se cumple el término.

PASIVO CORRIENTE

Operaciones de Crédito Público

Como deuda interna se clasifican las obligaciones originadas en la contratación de empréstitos, obtenidos con bancos nacionales comerciales y banca de fomento.

Cuentas Por Pagar

Valores adeudados por concepto de bienes y servicios adquiridos a nacionales, montos adeudados por los aportes a fondos pensionales y de seguridad social, subsidios asignados, retenciones practicadas de renta, IVA, ICA, convenios con municipios y fondos de reserva sobre los contratos vigentes.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

La estructura fiscal en Colombia, el marco regulatorio y las operaciones que desarrolla EMPAS S.A. ESP., hacen que la empresa sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. La siguiente es una síntesis de los tributos más relevantes para la empresa.

- Impuesto de Renta

La empresa está sujeta al impuesto sobre la renta a una tarifa del 25% sobre la renta líquida.

- Impuesto para la Equidad CREE

De acuerdo a lo establecido en la Ley 1607 de Diciembre de 2012 y los decretos reglamentarios de la misma, EMPAS es contribuyente de este impuesto; para la vigencia 2013 liquidará un 9 % sobre la renta líquida y a partir de la vigencia 2014 un 8%.

- Impuesto al Patrimonio

El impuesto al patrimonio se liquida sobre el patrimonio líquido a enero 1 de 2011, a la tarifa del 1.2% anual; de acuerdo a la normatividad reciente al respecto.

- Impuesto Sobre las Ventas

La Empresa Pública de Alcantarillado de Santander es responsable de este impuesto por los bienes y servicios gravados que vende; la prestación del servicio de alcantarillado se encuentra excluida del impuesto sobre las ventas.

- Otros Impuestos

La Empresa Pública de Alcantarillado de Santander es contribuyente y agente retenedor de los impuestos de timbre nacional, industria y comercio, avisos y tableros y Contribución especial sobre contratos de obra pública.

- Otras Obligaciones Tributarias

EMPAS S.A. ESP., es responsable del impuesto predial y, a su vez, es agente de retención, en las condiciones establecidas por la ley, de los siguientes impuestos:

- **Impuesto sobre la renta**
- **Impuesto de Seguridad Democrática (contribución Especial)**

- **Impuesto sobre las ventas**
- **Impuesto de timbre**
- **Impuesto de industria y comercio**

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social

Se ajustan al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales y las convenciones laborales vigentes.

Pasivos Estimados

Prestaciones sociales. Las provisiones para prestaciones sociales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Provisión para Obligaciones Fiscales. Se realiza el cálculo anual de las provisiones para Impuesto de renta y complementarios y de Industria y Comercio para los tres municipios, pero por tratarse de una obligación cierta se registra como impuestos por pagar.

Provisiones diversas. Se calcula la provisión de servicios públicos domiciliarios pendientes de causación de los últimos meses del año; estos valores son cobrados por las empresas de servicios públicos en los meses de enero y febrero de la siguiente vigencia, igualmente se registran las provisiones de contingencias de acuerdo a lo reportados mensualmente por secretaria general.

Patrimonio

Lo constituyen las cuentas que representan el capital institucional, las utilidades o pérdidas de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio, así como el Patrimonio Institucional Incorporado y el superávit por valoración de activos.

Patrimonio Institucional

El 100% del capital de EMPAS es oficial y sus únicos propietarios son: La Corporación Autónoma Regional para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga, El Municipio de Vetás, El Municipio de Matanza, el Municipio de Suratá, La Empresa de Servicios Públicos de Lebrija y La Empresa de Servicios Públicos de Málaga.

El 100% del capital de EMPAS es oficial y sus únicos propietarios son: La Corporación Autónoma Regional para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga, los Municipios de Matanza, Suratá y Vetás y las Empresas de Servicios Públicos de Lebrija y Málaga.

Cuentas de Orden

A través de estas cuentas se hace el reconocimiento de los pasivos contingentes que la empresa posee a la fecha, la valoración se hace mediante informe presentado por la Secretaria General de la Empresa, Oficina

encargada de esta labor, en ella se registran los créditos aprobados no desembolsados y los saldos de los compromisos contratados pendientes por ejecutar.

Ingresos Operacionales.

Son los flujos recibidos por EMPAS S.A. ESP., en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal, que es la prestación del servicio de alcantarillado, así como por el alquiler de maquinaria, derechos de conexión, reposiciones domiciliarias y venta de prefabricados.

Otros Ingresos Operacionales

Corresponde a los valores recibidos por intereses de financiación y de mora cargados a los usuarios y rendimientos de las cuentas de ahorro.

Gastos de Administración

Corresponden a los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que no tienen relación directa con la actividad principal. Sirven de apoyo para el cumplimiento del objeto social.

Costos de Ventas

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, mediante Resolución 33635 de 2005, reglamentó el sistema unificado de costos y gastos para las empresas del sector de servicios públicos domiciliarios. Se cargan en esta cuenta los costos que inciden directamente con la prestación del servicio de alcantarillado, entre los cuales se tienen: depreciaciones, servicios personales, servicios generales, amortizaciones, costos por facturación, mantenimientos y reparaciones, honorarios, servicios públicos, seguros, impuestos tasas y contribuciones, vigilancia, materiales y otros costos de operación,.

Normas Internacionales de Contabilidad

La empresa se acogerá a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y a su decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013.

En este orden de ideas la empresa debe continuar en el proceso según el cronograma establecido para los preparadores de estados financieros del Grupo II así:

1. Fecha de expedición de las normas NIIF para Pymes: a más tardar a 31 de diciembre de 2013.
2. Periodo de preparación obligatoria: año 2014.
3. Fecha de transición - balance de apertura 1º de enero de 2015
4. Fecha de aplicación (Primer comparativo): 31 de diciembre de 2015
5. Fecha de reporte- Estados Financieros NIIF -31 de diciembre 2016

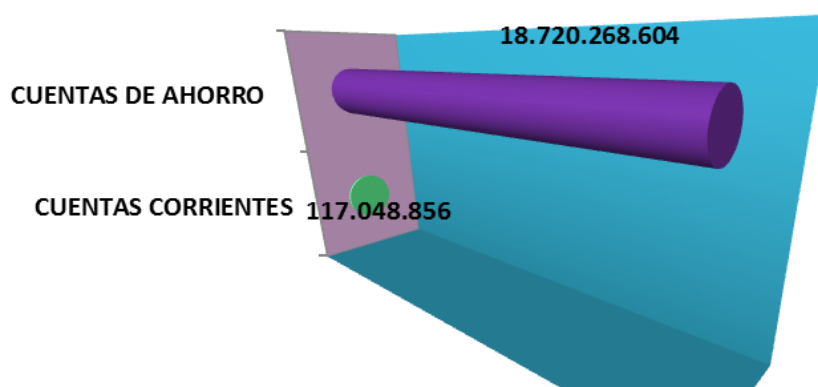
Igualmente la empresa tomara como referencia la circular externa 20131000000044 del 31 de octubre de 2013 en donde determina directrices a seguir por los prestadores de servicios públicos en el proceso de Implementación de las Normas de Información Financiera NIIF.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

Nota 1. Disponible

El disponible en caja y bancos a diciembre 31 de 2013 asciende a \$18.875.325.726,21; los recursos se encuentran en 165, de las cuentas 141 son de ahorro y 24 son cuentas corrientes. Del total de estas cuentas 23 son de recursos propios de Empas y 142 son de convenios.

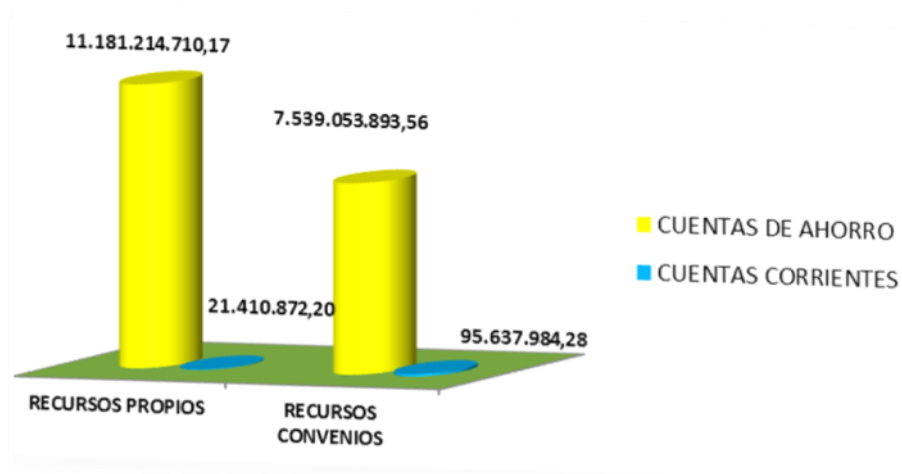
DISPONIBLE	2013	2012
CUENTAS CORRIENTES	117.048.856	819.771.019
CUENTAS DE AHORRO	18.720.268.604	29.199.547.477
TOTAL	18.837.317.460	30.019.318.496



A 31 de diciembre en el banco Occidente en la cuenta 657-033932, de recursos propios queda un sobregiro en libros de \$133.333.751,48, el cual es reclasificado a sobregiros bancarios.

La participación de estos recursos es del 41% de convenios y el 59% son propios. Con los recursos propios EMPAS cubre las cuentas por pagar presupuestales, constituidas en la vigencia 2013.

FUENTE DE LOS RECURSOS	CUENTAS DE AHORRO	CUENTAS CORRIENTES	TOTAL SALDO EN BANCOS
RECURSOS PROPIOS	11.181.214.710,17	21.410.872,20	11.202.625.582,37
RECURSOS CONVENIOS	7.539.053.893,56	95.637.984,28	7.634.691.877,84
TOTAL	18.720.268.604	117.048.856	18.837.317.460



CONCILIACION SALDO EN BANCOS A DICIEMBRE 31 DE 2013		
DESCRIPCION	NOTA BLCE	SALDO EN LIBROS RECURSOS PROPIOS
CAJA	Nota 1	38,008,266
BANCOS	Nota 1	11,202,625,582
INVERSIONES	Nota 2	589,384,145
TOTAL DISPONIBLE SEGÚN BALANCE		11,830,017,994
PARTIDAS PENDIENTES POR AJUSTAR DERIVADAS DEL CIERRE		
Movimientos que aumentan en saldo		
Recaudo Subsidios de los municipios de Florida y Bucaramanga		434,273,926
Traslado de impuestos de convenios de regalías a Empas		571,957,069
Traslado de Retenciones de convenios del mes de dic.		98,847,122
TOTAL VALORES POR TRASLADAR		1,105,078,117
Movimientos que disminuyen el saldo		
sobregiro Bancario		133,334,306
TOTAL SALDO DEL DISPONIBLE DESPUES DE AJUSTES		12,801,761,805
DISPONIBLE EN BANCOS CERTIFICADO POR LA COORDINACION DE TESORERIA		12,801,761,805

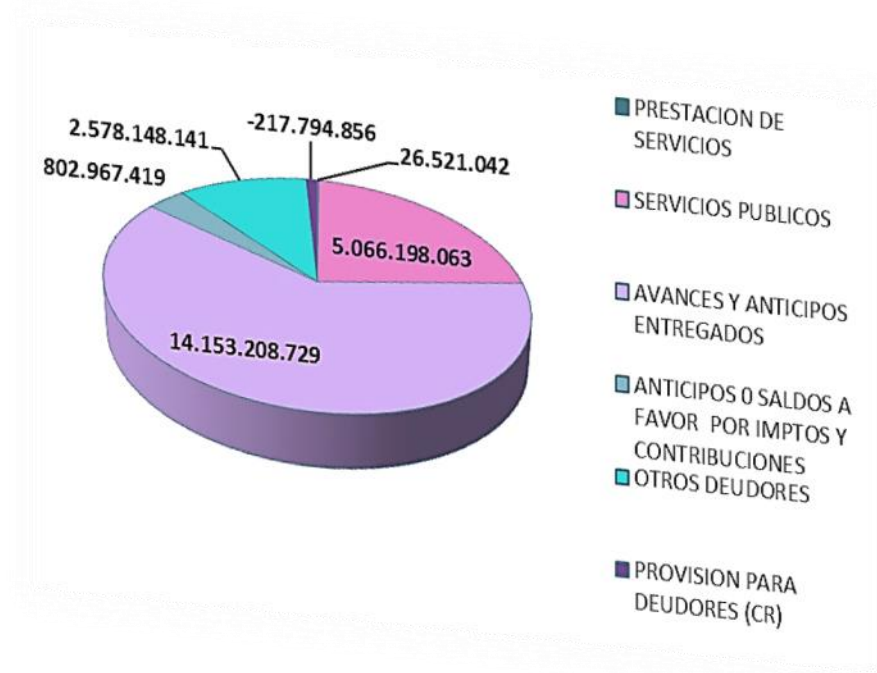
Nota 2. Inversiones

A diciembre 31 de 2013 la empresa cuenta con un saldo en inversiones de \$589.384.145,32 en CDT's, el valor de la apertura inicial fue de \$580.000.000, los intereses generados se han capitalizado.

Nota 3. Deudores

A diciembre 31 de 2013 los deudores de la empresa ascienden a \$22.409.248.538,41 los cuales se detallan en la siguiente tabla:

DEUDORES	2013	2012
PRESTACION DE SERVICIOS	26.521.042	31.919.746
SERVICIOS PUBLICOS	5.066.198.063	5.659.077.806
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	14.153.208.729	20.961.946.366
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	802.967.419	709.057.764
OTROS DEUDORES	2.578.148.141	2.347.856.808
PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-217.794.856	-210.827.474
TOTAL DEUDORES	22.409.248.538	29.499.031.016



Servicios Públicos

Los deudores por servicios públicos obedecen a lo adeudado por los usuarios por el servicio de alcantarillado, cuentas por cobrar subsidios y administración de convenios, al mes de diciembre de 2013.

DEUDORES	2013
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3.197.751.839
CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIOS	1.796.187.304
REPOSICION DOMICILIARIA	1.454.343
ADMINISTRACION DE CONVENIOS	62.199.130
ALQUILER DE MAQUINARIA	8.605.447
TOTAL DEUDORES	5.066.198.063

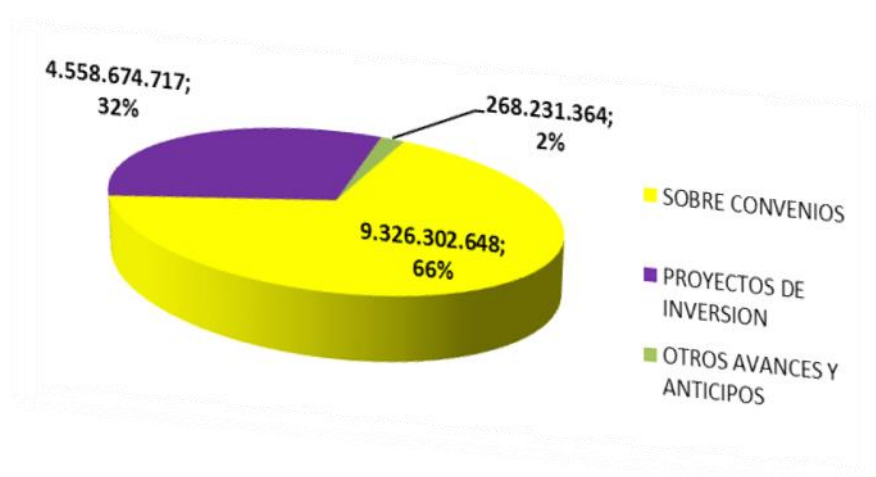
En el mes de diciembre de 2013, se realizaron los ajustes arrojados por la auditoría que se realizó, como resultado del compromiso adquirido con la Contraloría General de la Republica en el plan de mejoramiento de la Auditoría realizada a la vigencia 2011; la cartera por cobrar del servicio de alcantarillado se disminuyó así:

DESCRIPCION	VALOR
AJUSTES POR DEVOLUCIONES, APLICACIONES DOBLES Y DCTOS	35.030.587,00
DIFERENCIAS EN LOS REGISTROS DE CONCEPTOS	669.721.149,00
TOTAL AJUSTES	704.751.736,00

Avances y Anticipos entregados

Este rubro incluye los valores entregados como anticipos sobre convenios, anticipos para proyectos de inversión propios y anticipos entregados a contratos de interventorías.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2013
SOBRE CONVENIOS	9.326.302.648
PROYECTOS DE INVERSION	4.558.674.717
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	268.231.364
TOTAL	14.153.208.729



Anticipos y Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones

El valor de este rubro corresponde al anticipo de impuesto de renta del año 2013, las retenciones en la fuente aplicadas sobre rendimientos financieros, al anticipo de impuesto de industria y comercio del municipio de Floridablanca, a

retención de impuesto para la equidad y al anticipo liquidado por este mismo concepto como autorretención.

ANTICIPO O SALDO A FAVOR DE IMPTOS	2013
ANTICIPO DE IMPTO DE RENTA	437.275.000
RETENCION EN LA FUENTE	61.389.173
ANTICIPO DE IMPTO ICA	18.400.000
ANTICIPO CREE AUTORRETENCION	285.168.657
RETENCION ICA	734.590
TOTAL	802.967.419

Otros Deudores

El valor de esta cuenta está conformado por intereses por recaudar y el monto adeudado por el amb por \$ 2.181.316.412. La distribución de la partida de \$274.488.028 está compuesto por concepto de intereses de financiación e interés de mora, por valor de \$51.106.101 y \$223.381.927 respectivamente. La otra partida, correspondiente a los recaudos realizados en el mes de diciembre del servicio de alcantarillado, por valor de \$ 2.182.316.412, por parte del amb, es girada en el mes de enero de 2014; así como saldos por cobrar sobre convenios a algunos municipios.

Nota 4. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo de la empresa se incrementa básicamente por la capitalización de las construcciones en curso y por las redes recibidas de las urbanizadoras durante la vigencia.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2013	2012
TERRENOS	3,745,086,582	3,745,086,582
CONSTRUCCIONES EN CURSO	26,639,952,427	18,529,801,745
BIENES MUEBLES EN BODEGA	49,922,990	63,201,030
EDIFICACIONES	772,466,100	772,466,100
REDES LINEAS Y CABLES	293,452,410,302	275,373,333,762
MAQUINARIA Y EQUIPO	357,918,712	332,644,793
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICIO	788,297,306	659,791,683
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,140,259,745	1,121,699,090
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y EQUIPOS	3,145,690,000	3,145,690,000
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	14,976,532	10,998,532
DEPRECIACION ACUMULADA	-81,140,341,617	-69,591,630,493
DEPRECIACION DIFERIDA	5,805,203,008	5,805,203,008
TOTAL P P Y E	254,771,842,087	239,968,285,833

Durante la vigencia 2013, se activaron obras por valor de \$18.079.076.540 de los cuales \$4.536.014.326 corresponde a obras entregadas por los constructores y urbanizadores, entre las más representativas esta las obras del intercambiador de Neomundo por valor de \$3.930.599.326 y la urbanización Marianela en Girón por \$420.000.000.

Se activaron obras propias de la empresa por valor de \$13.543.062.214 y hay obra en curso por valor de \$8.110.150.682

Nota 5. Otros Activos

Los otros activos están representados en bienes y servicios pagados por anticipado, tales como seguros, materiales y suministros, papelería, seguridad industrial entre otros.

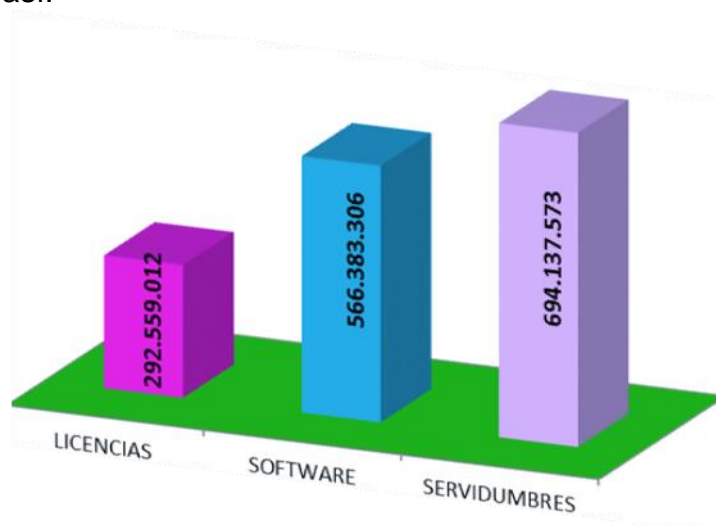
OTROS ACTIVOS	
	2013
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
CARGOS DIFERIDOS	151.965.852
INTANGIBLES	310.763.753
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	1.553.079.891
VALORIZACIONES	-835.896.866
TOTAL	1.427.146.239

Cargos Diferidos

El valor de Los cargos diferidos corresponde a las últimas cuotas del impuesto al patrimonio las cuales se pagaran en la vigencia 2014.

Intangibles

Los Intangibles están representados en las licencias, el software y servidumbres así:



Nota 6. Servicio de la Deuda

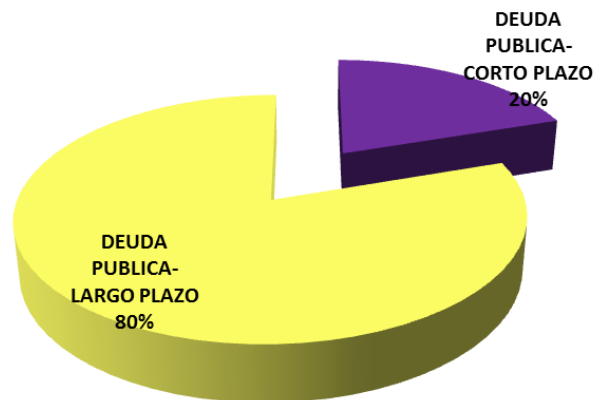
Durante la vigencia 2013 se dio cumplimiento con lo programado para pagar durante el año, por valor de \$3.181.756.674 de amortización a capital.

ENTIDAD FINANCIERA / PROYECTO	PAGARE	Fecha de Contrato	Monto Inicial	AMORTIZACION 2013	INTERESES	TOTAL
Banco Occidente	6570002424-9	01/06/2005	1.670.000.000	174.162.096	6.410.998	180.573.094
	6570002773-2	01/10/2005	1.000.000.000	210.000.000	12.490.678	222.490.678
	6570002864-0	01/05/2005	830.000.000	174.300.000	10.337.869	184.637.869
	65700101562	06/06/2012	700.000.000	131.250.000	49.197.753	180.447.753
	65700102416	06/06/2012	2.612.500.000	489.843.750	233.537.575	723.381.325
Total deuda bco occidente			6.812.500.000	1.179.555.846	311.974.873	1.491.530.719
Banco Bogota	90306	01/01/2006	1.160.000.000	243.600.000	21.387.618	264.987.618
	86186	01/06/2005	1.670.000.000	175.350.000	6.803.045	182.153.045
	90449	01/06/2005	670.000.000	140.700.000	8.776.666	149.476.666
	95327	01/11/2010	2.000.000.000	215.000.000	57.160.238	272.160.238
Total deuda Banco Bogota			5.500.000.000	774.650.000	94.127.567	668.777.567
Banco Sudameris	11021970	29/06/2005	1.670.000.000	175.350.000	6.362.182	181.712.182
	11022720	20/09/2005	1.350.000.000	141.750.000	5.143.082	146.893.082
	11023015	18/10/2005	480.000.000	50.400.000	1.828.651	52.228.651
	70385	01/11/2010	4.000.000.000	430.000.000	114.318.495	544.318.495
Total deuda Banco Sudameris			7.500.000.000	797.500.000	127.652.410	925.152.410
Banco Davivienda	590404780001-7755	01/11/2010	4.000.000.000	430.050.828	112.612.172	542.663.000
Total deuda Davivienda			4.000.000.000	430.050.828	112.612.172	542.663.000
TOTAL DEUDA			23.812.500.000	3.181.756.674	646.367.022	3.828.123.696

Igualmente en esta vigencia se cancela gran parte del saldo de la deuda heredada de la CDMB de 8 pagares, por valor de \$1.485.612.096, quedando pendiente para la vigencia 2014 la última cuota de un pagare por valor de \$60.900.000.

El total de la deuda adquirida por la empresa asciende a \$11.427.255.422, distribuida en corto y largo plazo con se detalla en las siguientes tablas:

SERVICIO DE LA DEUDA	2013	2012
DEUDA PUBLICA- CORTO PLAZO	2.264.025.000	3.181.556.249
DEUDA PUBLICA- LARGO PLAZO	9.163.230.422	11.427.306.250
TOTAL	11.427.255.422	14.608.862.499



ENTIDAD FINANCIERA / PROYECTO	PAGARE	Fecha de Contrato	Monto Inicial	AMORTIZACION 2014	SALDO LP
Banco Occidente	65700101562	06/06/2012	700.000.000	175.000.000	393.750.000
	65700102416	06/06/2012	2.612.500.000	653.125.000	1.469.531.250
Total deuda bco occidente			6.812.500.000	828.125.000	1.863.281.250
Banco Bogota	90306	01/01/2006	1.160.000.000	60.900.000	0
	95327	01/11/2010	2.000.000.000	275.000.000	1.460.000.000
Total deuda Banco Bogota			5.500.000.000	335.900.000	1.460.000.000
Banco Sudameris	70365	01/11/2010	4.000.000.000	550.000.000	2.920.000.000
Total deuda Banco Sudameris			7.500.000.000	550.000.000	2.920.000.000
Banco Davivienda	590404780001-7755	01/11/2010	4.000.000.000	550.000.000	2.919.949.172
Total deuda Davivienda			4.000.000.000	550.000.000	2.919.949.172
TOTAL DEUDA			23.812.500.000	2.264.025.000	9.163.230.422

Nota 7. Sobregiros

Con corte a 31 de diciembre se reclasifica el saldo en libros de la cuenta del banco Occidente N° 657-033932, aunque la cuenta queda en rojo, realmente no existió el riesgo que el banco presentara sobregiro.

Nota 8. Cuentas por Pagar

Este rubro forma parte lo adeudado por adquisición de bienes y servicios, acreedores, subsidios, impuestos contribuciones y tasas, recursos recibidos en administración, depósitos recibidos en garantía y créditos judiciales así:

CUENTAS POR PAGAR	2013
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	388.476.580
ACREEDORES	1.305.079.026
SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.077.827.641
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	3.963.363.555
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	11.587.137.111
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	3.923.618.021
CREDITOS JUDICIALES	225.159.338
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	22.470.661.272

Los valores adeudados en adquisición de bienes y servicios y acreedores, son cuentas pendientes de pago dentro del giro ordinario de la empresa. La cuenta más representativa es el valor adeudado a la CDMB por concepto de tasa retributiva.

El valor de subsidios a pagar corresponde al acumulado de superávit acumulado que se generaron con los municipios por concepto de contribuciones al servicio de alcantarillado de los estratos 5, 6 y comercial e industrial. Este valor se cruzara con el saldo de la cuenta por cobrar subsidios, quedando un déficit de \$718.359.663

Impuestos Contribuciones y Tasas

El impuesto de renta y complementarios está compuesto por dos ítems, el impuesto de renta por valor de \$698.017.398 y el Impuesto para la equidad CREE por valor de \$304.361.420

IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	
	2013
IMPTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,002,378,818
IMPTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	404,629,683
IMPTO AL PATRIMONIO	310,762,998
OTROS IMPTOS NACIONALES	2,154,839,440
OTROS IMPTOS MUNICIPALES	90,752,616
TOTAL	3,963,363,555

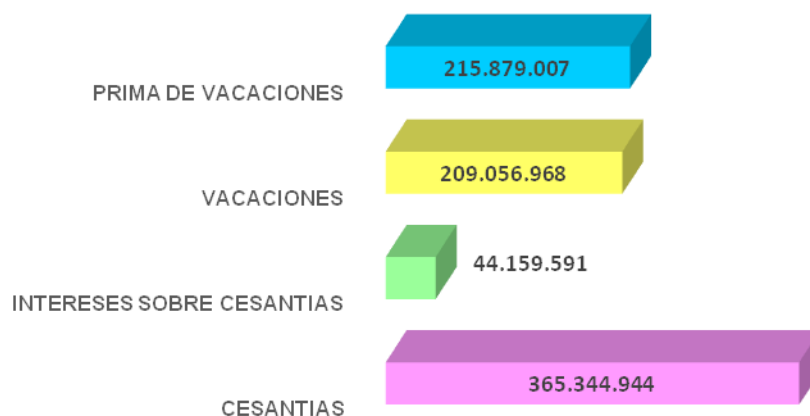
Este rubro incluye también la última cuota por cancelar de impuesto al patrimonio de la vigencia 2014.

Los otros impuestos corresponden a retención en la fuente y al impuesto de seguridad democrática, IVA, anticipo de retención y retención de industria y comercio.

Nota 9. Obligaciones Laborales

A diciembre 31 de 2013, la empresa adeuda el valor de \$834.440.510 a los trabajadores por concepto de prestaciones sociales.

OBLIGACIONES LABORALES	
	2013
CESANTIAS	365,344,944
INTERESES SOBRE CESANTIAS	44,159,591
VACACIONES	209,056,968
PRIMA DE VACACIONES	215,879,007
TOTAL	834,440,510



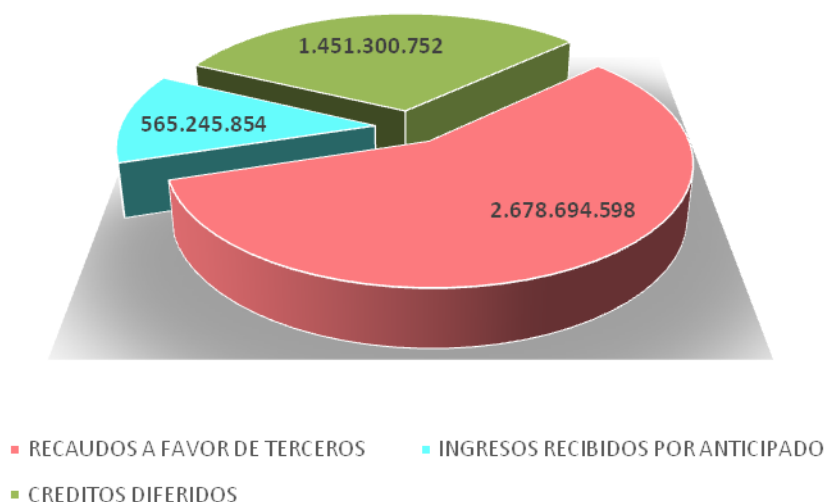
Nota 10. Pasivos Estimados y Provisiones

En estas cuentas se dejaron consignados los valores que la empresa reconoce como provisión para contingencias judiciales y para servicios públicos.

Las provisiones para contingencias ascienden a \$2.081.528.000, y la provisión para servicios públicos es de \$44.971.285.

Nota 11. Otros Pasivos

Los recaudos a favor de terceros corresponden a los recursos que se manejan del Plan Departamental de Aguas, los mismo son sin situación de fondos.



El valor de ingresos recibidos por anticipado corresponde a los valores girados por las alcaldías de Bucaramanga y de Floridablanca por cancelación de

subsidios. Estos valores una vez se llegue a un acuerdo con los municipios frente al manejo del Fondo de Solidaridad y Redistribución se cruzaran.

Los Créditos diferidos, se dan por efectos de la aplicación de la depreciación fiscal adicional, que viene de años anteriores.

Nota 12. Patrimonio

El patrimonio de la empresa se incrementó en un 2% respecto del año anterior. Los incrementos se presentan en la reserva legal, en los activos recibidos de las constructoras y urbanizadoras en cumplimiento del decreto 302 del año 2000.

PATRIMONIO	2013	2012
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	220,953,000,000	220,953,000,000
RESERVA LEGAL	5,697,843,175	1,985,235,310
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,654,973,564	8,350,242,535
RESULTADO DEL EJERCICIO	463,498,852	3,017,338,894
SUPERAVIT POR VALORIZACION	247,233,609	247,233,609
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	21,420,793,102	16,884,778,776
TOTAL PATRIMONIO	256,437,342,302	251,437,829,124

Nota 13. Ingresos Operacionales

El total de los ingresos para esta vigencia fue de \$55.261.889.457, los mismos se ven afectados por ajustes a la información entregada por el amb, para las vigencia 2007 a 2010, que los disminuyen en un valor netiado de \$1.470.910.129, estos se realizaron de acuerdo al compromiso adquirido por la empresa con la Contraloría General de la Republica en el plan de mejoramiento suscrito para la vigencia 2011. Estos ajustes fueron aprobados por el Comité Financiero, creado mediante resolución EMPAS 00078 del 19 de abril de 2013 y modificado mediante resolución 000267 del 20 de noviembre de la misma vigencia.

Igualmente las funciones del comité se basan en la doctrina contable emitida por el régimen de contabilidad pública así:

- ✓ Ley 716 de 2001 Normas para el Saneamiento Contable para el Sector Publico
- ✓ CONCEPTO 9368 DE MAYO 17- Baja de Bienes
- ✓ CONCEPTO 21944 DE SEPTIEMBRE 12- Baja de Bienes-Reemplazo de partes que componen el activo
- ✓ CONCEPTO 24044 DE OCTUBRE 16- Baja de Bienes
- ✓ CIRCULARES DE CIERRE FINANCIERO ANUALES EMITIDAD CON LA CGN

El artículo 5 de la resolución 000267 faculta al Comité entre otras, según el numeral 14, a “recomendar la depuración, descargue o incorporación de valores que afecten los estados financieros”. Bajo este entendido, en reunión del 20 de enero de 2014, el Comité aprobó el ajuste citado.

La mayor participación en los ingresos la tiene el municipio de Bucaramanga con un 62%, seguida por Floridablanca con un 27% y en último puesto se ubica Girón con un 11%.

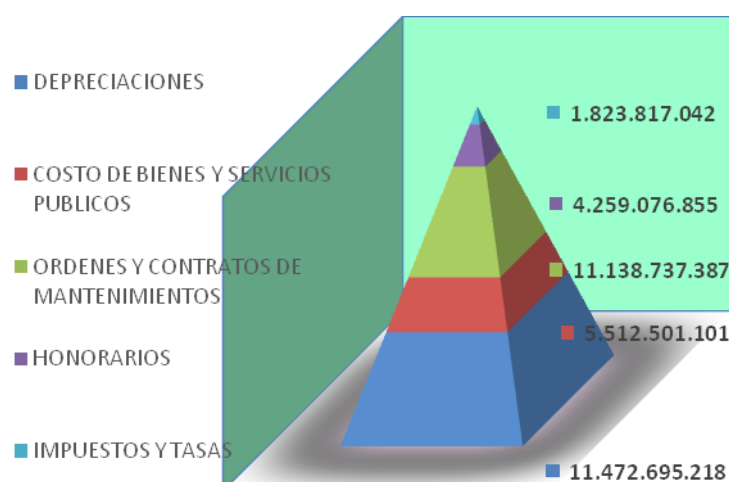
INGRESOS OPERACIONALES	2013	2012
CARGO FIJO	8,564,788,196	8,195,813,392
CONSUMO	42,638,083,026	44,347,392,037
CONEXIÓN	2,021,490,700	1,595,492,100
REPOSICIONES DOMICILIARIAS	465,484,136	746,515,288
ALQUILER DE MAQUINARIA	101,133,270	62,977,289
ADMINISTRACION DE CONVENIOS	0	111,574,793
OTROS	0	650,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	53,790,979,328	55,060,414,899



Nota 14. Costo de Ventas

Los costos de ventas de la empresa se detallan en la tabla siguiente, siendo los más representativos: los servicios personales con un 12,45%, las depreciaciones con un 27,69%, los costos de bienes y servicios con un 13,31%, las órdenes de contratos de mantenimiento con un 26,89%, que corresponden a los contratos de mantenimiento de los distritos, los honorarios por consultoría e interventorías con un 10.28% y los Impuestos y tasas con 4.40%; en ésta última se encuentra el costo de la tasa retributiva a cargo de la CDMB.

COSTO DE VENTAS	2013	2012
SERVICIOS PERSONALES	5,157,919,043	4,535,741,442
GENERALES	342,309,888	389,929,701
DEPRECIACIONES	11,472,695,218	11,486,396,524
ARRENDAMIENTOS	153,725,111	90,199,998
AMORTIZACIONES	173,424,787	0
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	5,512,501,101	4,985,761,790
LICENCIAS Y CONTRIBUCIONES	58,463,561	63,074,461
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTOS	11,138,737,387	12,661,320,997
HONORARIOS	4,259,076,855	3,105,835,240
SERVICIOS PUBLICOS	321,997,659	273,065,836
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	233,692,277	238,230,911
SEGUROS	265,216,087	286,740,437
IMPUESTOS Y TASAS	1,823,817,042	1,577,814,562
ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	515,162,600	433,866,312
NETO COSTO DE VENTAS	41,428,738,616	40,127,978,211



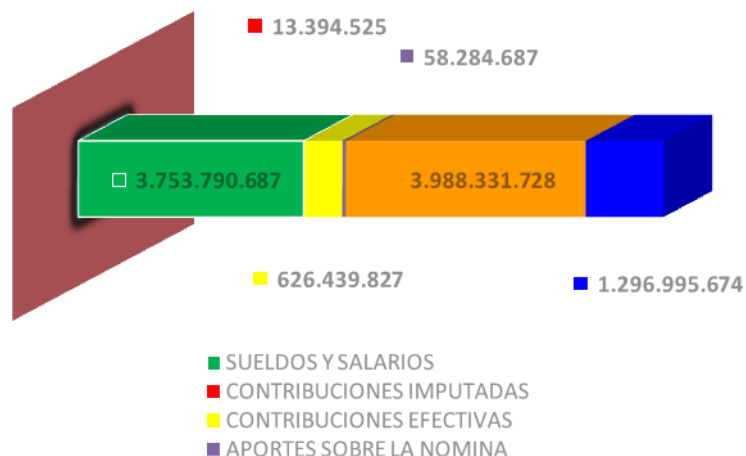
Nota 15. Gastos Operacionales de Administración

Dentro de los gastos operacionales de administración, se encuentran como los más representativos: los gastos de personal, las contribuciones efectivas, los gastos generales y los Impuestos contribuciones y tasas.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2013	2012
SUELDOS Y SALARIOS	3,753,790,687	2,843,381,378
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13,394,525	5,219,667
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	626,439,827	517,427,752
APORTES SOBRE LA NOMINA	58,284,687	129,021,943
GENERALES	3,988,331,728	2,703,232,174
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,296,995,674	1,196,548,406
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	9,737,237,128	7,394,831,319

Sueldos y Salarios

Los gastos, así como los costos de servicios personales, tuvieron un incremento, el cual se presenta por completar las vacantes de personal de planta, igualmente a partir del mes de septiembre tiene un incremento por la aplicación de la Convención Colectiva de Trabajo que corresponde al escalafón de todos los profesionales de la empresa.



Contribuciones Efectivas

El rubro de contribuciones efectivas corresponde al reconocimiento de aportes a cajas de compensación familiar, cotizaciones a seguridad social, pensiones, ARL y medicina prepagada.

Generales

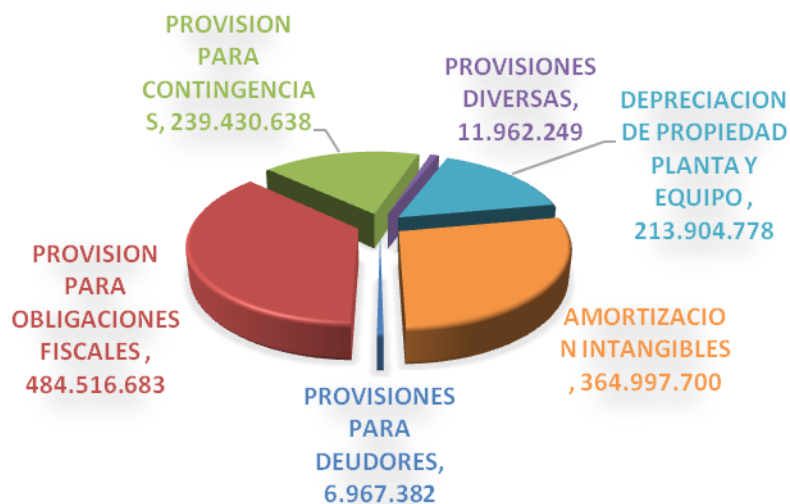
Dentro de este rubro se encuentran los gastos por honorarios, servicios, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimientos, servicios públicos, viáticos, publicidad y propaganda, comunicaciones y transporte, seguros y combustibles.

Impuestos Contribuciones y Tasas

Este rubro contempla el reconocimiento de gastos tales como el impuesto predial, cuota de fiscalización y auditoria a la Contraloría, contribuciones a la SSPD, a la CRA, impuesto al patrimonio, las diferencias entre lo provisionado en el 2013 y lo liquidado de impuesto de industria y comercio, impuesto de renta, y el impuesto para la equidad CREE, y el gravamen a los movimientos financieros.

Nota 16. Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones

Este grupo tuvo una disminución del 57% frente al año anterior, la cual se presenta básicamente en provisión para contingencias, para esta vigencia el reconocimiento de demandas fue de \$ 239.430.638.

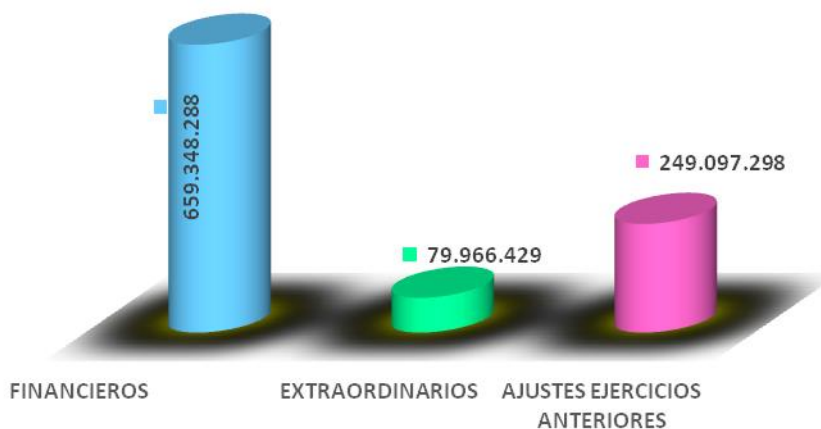


Dentro de las provisiones fiscales se encuentran la provisión de impuesto de industria y comercio; el valor de las depreciaciones corresponde a los activos del área administrativas de apoyo y la amortización de intangibles es de software

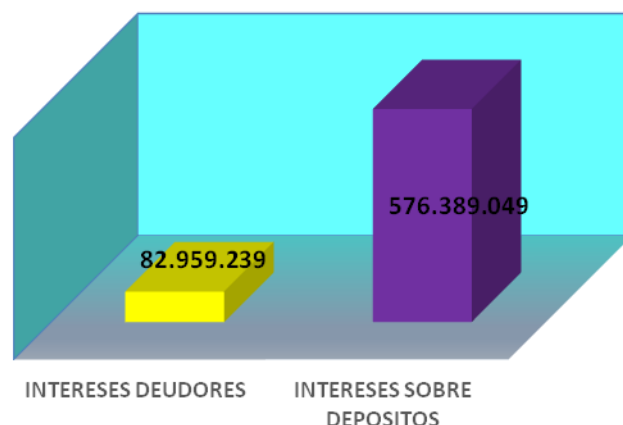
Nota 17. Otros Ingresos

Los otros ingresos registran durante esta vigencia una disminución de 19%, frente al año anterior.

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2013	2012
FINANCIEROS	659,348,288	776,674,243
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0	291,000
EXTRAORDINARIOS	79,966,429	134,888,831
AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	249,097,298	312,907,230
TOTAL	988,412,015	1,224,761,304



Los ingresos financieros son los más representativos de este grupo con un 66.7% conformado por intereses de deudores de financiación y de mora y por intereses sobre depósitos.

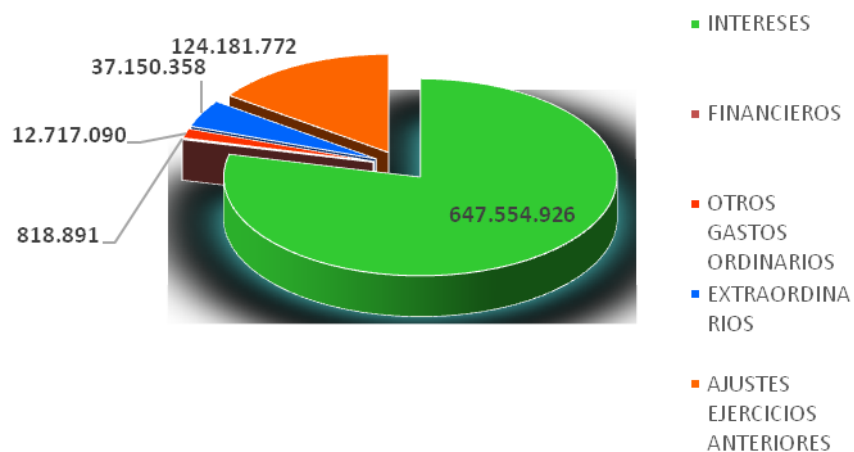


Los intereses sobre depósitos están constituido por los rendimientos generados de recursos de propiedad de EMPAS y los reportados por los contratistas sobre anticipos entregados.

Nota 18. Otros Gastos

Este rubro tuvo una disminución del 11% frente a la vigencia 2012, la disminución se ve en los intereses financieros cancelados por el servicio de la Deuda.

OTROS GASTOS	2013	2012
INTERESES	647,554,926	804,319,329
FINANCIEROS	818,891	4,580,861
OTROS GASTOS ORDINARIOS	12,717,090	35,882
EXTRAORDINARIOS	37,150,358	27,711,945
AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	124,181,772	88,194,296
TOTAL OTROS GASTOS	822,423,037	924,842,313



Nota 19. Cuentas de Orden

Los valores de estas cuentas corresponden demandas y litigios en contra de la empresa; y a los saldos pendientes por ejecutar presupuestalmente de los compromisos contratados por la empresa.

CUENTAS DE ORDEN	2013
LITIGIOS	20,061,543,764
OTRAS RESPONSABILIDADES	25,625,529,904
TOTAL OTROS GASTOS	45,687,073,668



RAUL EDUADO CARDOZO NAVAS
Gerente General

ARGEMIRO ABAUNZA SEPULVEDA
Revisor Fiscal T.P. 53910-T

SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES
Contador Público T.P. 114681-T

EMPRESA PÚBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. ESP
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2013

El representante Legal y el Contador certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999, Decreto 2649 de 1993 y conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos. La información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica social y ambiental de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander S.A. ESP., además que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos principalmente los referidos a los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa. Certificamos además que:

1. Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por EMPAS, durante el periodo contable.
2. Los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el régimen de contabilidad pública.
3. El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte por EMPAS.
4. Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representa hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal de EMPAS, en la fecha de corte; sin embargo la cuenta de deudores por servicios de alcantarillado y los pasivos que se generan de la facturación masiva, se encuentra en depuración, para determinar los saldos realmente adeudados por los usuarios; igualmente los pasivos resultantes de convenios se están depurando.
5. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
6. En cumplimiento del Art. 1º de la Ley 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tienen las licencias correspondientes y cumplen por lo tanto con las normas de derecho de autor.

La presente se expide en la ciudad de Bucaramanga a los tres **(3)** días del mes de marzo del año dos mil catorce **(2014)**.



RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS
Representante Legal



SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES
Contador Público T.P. No. 114681-T

