



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

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
BALANCE GENERAL  
A SEPTIEMBRE 30 DE 2015  
(Expresado en pesos)

<b>EFFECTIVO</b>		<b>ACTIVO</b>	
Caja	3 221 750,00		22 220 781 653,38
Depositos en Instituciones Financieras	22 217 559 903,38		
<b>INVERSIONES</b>			320 000 000,00
Inversiones Administracion de Liquidez	320 000 000,00		
<b>DEUDORES</b>			5 215 189 475,86
Servicios Públicos	2 083 014 616,09		
Avances y Anticipos Entregados	2 267 744 175,70		
Anticipos o Saldos a Favor	853 932 928,55		
Otros Deudores	328 185 796,83		
Provisión para Deudores	-317 688 041,31		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			27 755 971 129,24
<b>DEUDORES</b>			3 184 441 033,00
Servicios Públicos	3 184 441 033,00		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			2 566 397 519,06
Lineas Redes y Ductos	651 135 218,00		
Maquinaria y Equipo	2 667 117 394,72		
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	569 551 476,48		
Equipo de Comunicación y Comp	410 234 516,12		
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	454 042 484,00		
Depreciación Acumulada	-2 185 683 570,26		
<b>OTROS ACTIVOS</b>			470 164 736,80
Bienes y serv pagados por anticipado	150 202 490,80		
Intangibles	1 358 574 623,40		
Amortizacion acumulada	-1 038 612 377,40		
			6 221 003 288,86
<b>TOTAL ACTIVO</b>			33.976.974.418,10
		<b>PASIVO</b>	
<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO</b>			450 000 000,00
Prestamos Banca Comercial	450 000 000,00		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			25 578 287 134,16
Adquisicion de Bienes y Servicios	1 450 980 829,16		
Acreedores	494 913 249,98		
Retención en la Fuente E Impuestos	93 837 363,00		
Impuestos Contribuciones y Tasas Por Pagar	35 808 728,00		
Impuesto al Valor Agregado	-394 787,00		
Recursos Recibidos en Administración	23 503 141 751,02		
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>			152 162 428,26
Salarios y Prestaciones Sociales	152 162 428,26		
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>			880 264 649,88
Provisión para Prestaciones Sociales	880 264 649,88		
<b>OTROS PASIVOS</b>			290 111 545,85
Recaudos a Favor de Terceros	185 279 498,00		
Ingresos Recibido Por Anticipado	104 832 047,85		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			27 350 825 758,15
		<b>TOTAL PASIVO</b>	27.350.825.758,15
		<b>PATRIMONIO</b>	
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>			6 534 150 345,77
Capital Suscrito y Pagado	2 830 000 000,00		
Capital Fiscal	1 305 707 907,00		
Reservas	3 017 412 894,80		
Pérdida o Deficit Acumulados	-618 970 456,03		
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			91 998 314,18
Utilidad o Ganancias del Ejercicio	91 998 314,18		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			6.626.148.659,95
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	33.976.974.418,10

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORA</b>			87 777 680 375,69
8120	Litigos y Demandas	753 544 501,48	
8315	Activos Retirados	2 230 812 609,49	
8355	Ejecucion de Proyectos de Inversion	84 767 113 311,72	
8361	Responsabilidades	26 209 953,00	
<b>DEUDORAS POR CONTRA</b>			-87 777 680 375,69
8905	Litigos y Demandas	-753 544 501,48	
8915	Deudoras por el contra	-87 024 135 874,21	
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			-269 195 988 931,82
9120	Litigos y Demandas	-5 606 974 418,00	
9190	Otras Responsabilidades	-33 970 785 777,64	
9306	Bienes Recibidos en Custodia	-35 952 000,00	
9348	Bienes Recibidos de Terceros	-144 039 356 683,00	
9355	Proyectos de inversion	-55 542 920 053,18	
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (B)</b>			269 195 988 931,82
9505	Responsabilidades Contingentes	37 058 518 255,68	
9515	Acreedoras de control por contra	232 137 470 676,14	
			0,00

SERGIO JESUS AMARIS FERNÁNDEZ  
Representante legal

DORIS ARRIETA MORENO  
Contador Público TP 44050-T

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

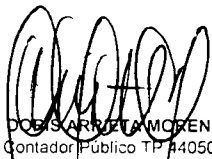


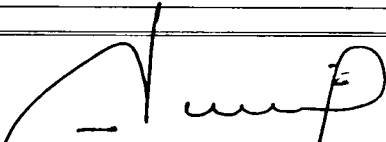
AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

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

DE SEPTIEMBRE 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2015  
(Expresado en pesos)

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>19.750.899.654,00</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>19.750.899.654,00</b>
Servicio de Acueducto	12.822.340.823,00	
Servicio de Alcantarillado	6.859.010.442,00	
Servicio de Aseo	69.548.389,00	
<b>COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>-14.276.360.187,95</b>
<b>Servicio de Acueducto</b>		<b>10.897.712.226,44</b>
Materiales	1.886.757.263,00	
Arrendamiento	13.259.401,00	
Mantenimiento y Reparaciones	453.347.857,62	
Servicios Públicos	2.288.204.144,00	
Comision Recaudo	334.661.229,00	
Sueldos, Contribuciones y Prest Sociales	1.526.615.269,10	
Honorarios y Servicios Personales Indirectos	619.466.923,83	
Costo Medio de Inversión	3.648.820.696,27	
Fotocopias y Ploteo	14.837.641,00	
Depreciacion y Amortizacion	111.741.801,62	
<b>Servicio de Alcantarillado</b>		<b>3.216.573.851,43</b>
Materiales	1.739.100,00	
Arrendamiento	8.839.600,00	
Mantenimiento y reparaciones	268.122.764,84	
Costo Medio de Inversión	984.562.231,88	
Servicios Públicos	20.200.792,00	
Comision Recaudo	223.107.487,00	
Sueldos, Contribuciones y Prest Sociales	756.451.470,71	
Honorarios y servicios personales indirectos	590.815.525,00	
Contribuciones	286.469.824,00	
Depreciacion y Amortizacion	76.265.056,00	
<b>Servicio de Aseo</b>		<b>162.074.110,08</b>
Servicios Públicos	536.166,00	
Servicios	441.088,00	
Honorarios y servicios personales indirectos	161.096.856,08	
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>		<b>5.474.539.466,05</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>-5.117.125.056,71</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>4.826.500.472,71</b>
Sueldos y Salarios	1.801.079.149,16	
Contribuciones Imputadas	811.700,00	
Contribuciones Efectivas	206.885.984,42	
Aportes Sobre la Nómina	4.913.900,00	
Generales	1.712.670.901,87	
Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.100.138.837,26	
<b>PROVISIONES, AMORTIZACION</b>		<b>290.624.584,00</b>
Provision para Deudores	174.388.966,00	
Depreciación de Propiedades, plantas y eq.	47.045.149,00	
Amortizacion de Intangibles	69.190.469,00	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>357.414.409,34</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>78.792.436,92</b>
Financieros	38.692.767,99	
Otros Ingresos Ordinarios	6.724.140,00	
Extraordinarios	27.349.688,80	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	6.025.840,13	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>-344.208.532,08</b>
Intereses	47.084.000,00	
Financieros	1.447.689,25	
Otros Gastos Ordinarios	18.069.301,05	
Extraordinarios	165.668.584,88	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	111.938.956,90	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>91.998.314,18</b>

  
DOBISARRITA MORENO  
Contador Público TP 44050-T

  
SERGIO JESUS AMARIS FERNÁNDEZ  
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 SEPTIEMBRE 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2015  
(Expresado en pesos)

CUENTA	Enero 1° de 2015	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Septiembre 30 de 2015
<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>-618.970.456,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-618.970.456,03</b>
'Pérdida o Déficit Acumulados	-618.970.456,03	0,00	0,00	-618.970.456,03
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>91.998.314,18</b>	<b>0,00</b>	<b>91.998.314,18</b>
Utilidad o Ganacias del Ejercicio	0,00	91.998.314,18	0,00	91.998.314,18
<b>TOTALES</b>	<b>6.534.150.345,77</b>	<b>91.998.314,18</b>	<b>0,00</b>	<b>6.626.148.659,95</b>

DORIS ARRIETA MORENO  
Contador Público TP 44050-T

SERGIO JESUS AMARIS FERNÁNDEZ  
Representante legal


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

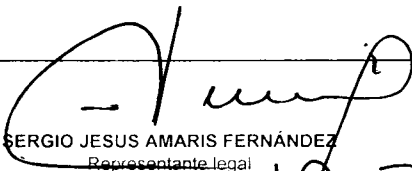


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045498-1

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DE SEPTIEMBRE 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2015  
(Expresado en pesos)

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-1.476.032.656,68</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>		
RESULTADO DEL PERIODO	91.998.314,18	
Utilidad o Ganancia del Periodo	91.998.314,18	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	481.034.629,62	
Provisión para deudores	174.388.966,00	
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipo	237.455.187,62	
Amortización de Intangibles	69.190.476,00	
Total efectivo generado en operación	573.032.943,80	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
<b>+ DISMINUCIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>244.502.911,06</b>	
Servicios Públicos	221.120.493,40	
Otros Deudores	23.382.417,66	
<b>+ AUMENTO DE PASIVOS</b>	<b>1.802.807.600,12</b>	
Préstamo Banca Comercial	450.000.000,00	
Adquisición de Bienes y Servicios	427.871.986,24	
Impuesto al valor agregado IVA	359.210,00	
Retención de Impuesto de Industria y Comercio	35.808.728,00	
Provisión Prestaciones Sociales	880.264.649,88	
Ingresos Recibidos Por Anticipados	8.503.026,00	
<b>- AUMENTO DE ACTIVOS</b>	<b>-1.150.239.571,46</b>	
Avance y Anticipo Entregados	697.986.755,02	
Anticipo y Saldos a Favor	136.676.617,44	
Maquinaria y Equipo	33.050.010,00	
Muebles y Enseres	97.267.657,00	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	96.599.999,00	
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	33.100.533,00	
Intangibles	55.558.000,00	
<b>- DISMINUCION DE PASIVOS</b>	<b>-2.946.136.540,20</b>	
Acreedores	409.881.413,49	
Retención en la Fuente	87.586.178,19	
Impuestos y Contribuciones y Tasa	70.376.105,00	
Depositos Recibidos de Terceros	756.075.481,96	
Salarios y Prestaciones Sociales	380.559.269,74	
Provisión Para Obligaciones Fiscales	464.128.000,00	
Provisión Diversas	429.394.738,82	
Recaudos a Favor de Terceros	348.135.353,00	
Total cambios en activos y pasivos operacionales	-2.049.065.600,48	
<b>- FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>270.000.000,00</b>	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>270.000.000,00</b>
<b>AUMENTO DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones Administración	270.000.000,00	
Aumento o disminución en efectivo	-1.746.032.656,68	
+ Efectivo a Diciembre 31 de 2014	23.966.814.310,06	
Total Efectivo a Septiembre 30 de 2015	22.220.781.653,38	

  
DORIS ARRIETA MORENO  
Contador Público TP 44050-T

  
SERGIO JESUS AMARIS FERNÁNDEZ  
Representante legal


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

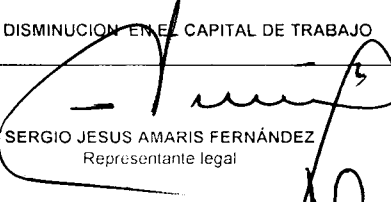


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
DE SEPTIEMBRE 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2015  
(Expresado en pesos)

LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR:		2.619.984.244,98
RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS:		573.032.943,80
Utilidad o Ganancia del Periodo	91.998.314,18	
Mas partidas que no afectan el capital de trabajo:	481.034.629,62	
Provision para deudores	174.388.966,00	
Depreciaciones	237.455.187,62	
Amortizacion de Intangibles	69.190.476,00	
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:		2.046.951.301,18
INCREMENTOS DE PASIVO		1.802.448.390,12
Préstamo Banca Comercial	450.000.000,00	
Adquisición de Bienes y Servicios	427.871.986,24	
Retención de Impuesto de Industria y Comercio	35.808.728,00	
Provisión Prestaciones Sociales	880.204.649,88	
Ingresos Recibidos Por Anticipados	8.433.026,00	
DISMINUCION DE ACTIVOS		244.502.911,06
Servicios Públicos	221.120.493,40	
Otros Deudores	23.382.417,66	
RECURSOS FINANCIEROS USADOS PARA:		4.366.016.901,66
INCREMENTOS DE ACTIVOS		1.420.239.571,46
Avance y Anticipo Entrega Jos	697.986.755,02	
Anticipo y Saldos a Favor	136.076.617,44	
Maquinaria y Equipo	33.050.010,00	
Muebles y Enseres	97.287.657,00	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	96.599.999,00	
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	33.100.533,00	
Intangibles	55.558.000,00	
Inversiones Administración	270.000.000,00	
DISMINUCION DE PASIVOS		2.945.777.330,20
Acreedores	409.881.413,49	
Retención en la Fuente	87.586.178,19	
Impuestos y Contribuciones y Tasa	70.376.105,00	
Impuesto al valor agregado IVA	-359.210,00	
Depositos Recibidos de Terceros	756.075.481,96	
Salarios y Prestaciones Sociales	380.559.269,74	
Provisión Para Obligaciones Fiscales	464.128.000,00	
Provisión Diversas	429.394.738,82	
Recaudos a Favor de Terceros	348.135.353,00	
AUMENTO / DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO		-1.746.032.656,68

  
DORIS ARGETA MORENO  
Contador Público TP 44050-T

  
SERGIO JESUS AMARIS FERNÁNDEZ  
Representante legal

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

**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	2.641.259	93.33%	\$2.641.259.000
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja	51.809	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	47.241	1.67%	\$47.241.000
Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabermeja	47.241	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. 900045498-1

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 30 de septiembre de 2015 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.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

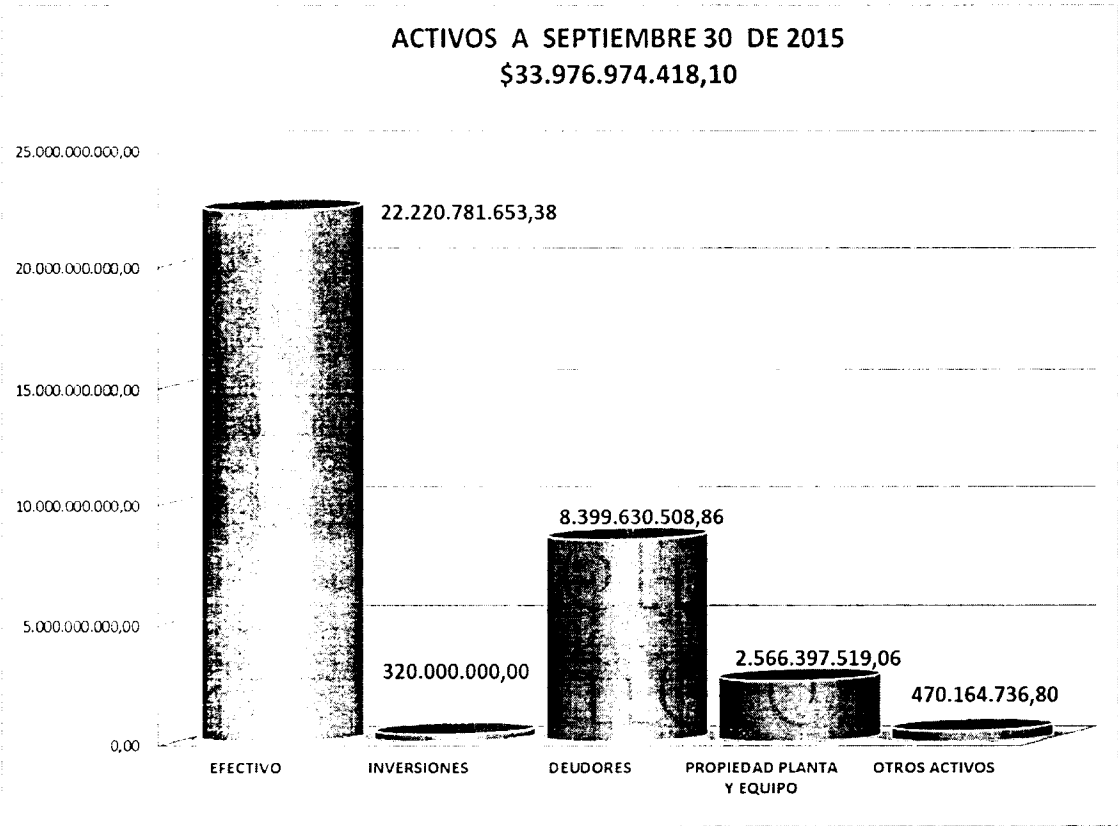
Balance general

ACTIVOS

Los activos están representados por todos los bienes, derechos tangibles e intangibles que posee la empresa a septiembre 30 del 2015, adicional a ello, se suman los activos de terceros controlados económicamente por la empresa a 30 de septiembre de 2015, que fueron obtenidos a través del ejercicio de las operaciones financiera, económica, social y ambiental.

ACTIVOS

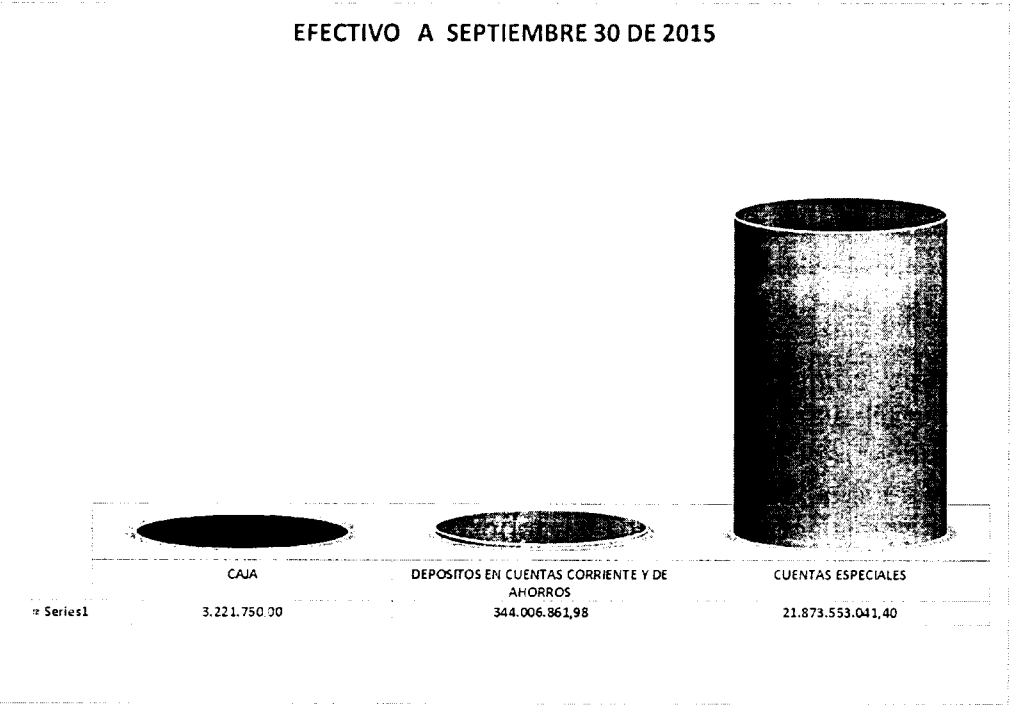
Los activos de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. a septiembre 30 de 2015 asciende a la suma de Treinta y Tres Mil Novecientos Setenta y Seis Millones Novecientos Setenta y Cuatro Mil Cuatrocientos Dieciocho Pesos con 10/100 (\$33.976.974.418,10) y está representados así: Efectivo, Inversiones, Deudores, Inventarios, Propiedad Planta y Equipos y Otros Activos.





EFFECTIVO

El Efectivo asciende a la suma de Veintidós Mil Doscientos Veinte Millones Setecientos Ochenta y Un Mil Seiscientos Cincuenta y Tres Pesos con 38/100 (\$22.220.781.653,38) y está conformado por los recursos que se manejan en caja menor y los Depósitos en Instituciones Financieras (Cuentas Corriente, Cuentas de Ahorros y Cuentas Especiales).



En las cuentas bancarias (Cuentas Corriente y de Ahorros) se manejan los Recursos Propios provenientes de las actividades económicas de la empresa, ascienden a la suma de Trescientos Cuarenta y Cuatro Millones Seis Mil Ochocientos Sesenta y Un Pesos con 98/100 (\$344.006.861,98).

BANCOS	SALDOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2015
BANCO CAJA SOCIAL	241.648.441,30
BANCO DE BOGOTA	262.893,92
COLPATRIA	844.772.49
AV VILLAS	5.004.350,84
BANCO DE BBVA	26.289.996,84
BANCO OCCIDENTE	69.956.406,59
SALDO TOTAL	\$344.006.861,98



• Cuenta Especial

Los recursos que se manejan en la Cuentas Especiales 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 cuentas de ahorros y cuentas corrientes en los bancos locales, a septiembre 30 de 2015 muestra un saldo de Veintiún Mil Ochocientos Setenta y Tres Millones Quinientos Cincuenta y Tres Mil Cuarenta y Un Pesos con 40/100 (\$21.873.553.041,40), los están consignados en las siguientes entidades Bancarias:

BANCOS	SALDOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2015
CAJA SOCIAL	166.242510,45
BOGOTA	115.613.603,87
BBVA	148.034.924,82
DAVIVIENDA	113.838.009,69
DE OCCIDENTE CREDENCIAL	856.722.309,74
COLPATRIA	19.518.616.075,70
AV VILLAS	797.711.710,90
SALDO TOTAL	\$21.873.553.041,40

Inversiones

El saldo que refleja la cuenta Inversiones a septiembre 30 de 2015 asciende a la suma de Trescientos Veinte Millones de Pesos (\$320.000.000.00), los cuales está representado así:

- ✓ 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.
- ✓ Dos (02) Títulos de capitalización en Capitalizadora Colpatria S.A., a un valor nominal de Diez millones de pesos (\$10.000.000,00) 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	14	70.000.000,00
094171787-0	18	5.000.000,00	14	70.000.000,00
094261716-8	18	10.000.000,00	09	90.000.000,00
094238640-0	18	10.000.000,00	09	90.000.000,00
TOTAL PAGADO				\$320.000.000,00



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

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.

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 Ocho Mil Trescientos Noventa y Nueve Millones Seiscientos Treinta Mil Quinientos Ocho Pesos con 86/100 (\$8.399.630.508,86), conformados por los siguientes Conceptos:

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

DEUDORES A SEPTIEMBRE 30 DE 2015					
	SERVICIOS PÚBLICOS	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	OTROS DEUDORES	PROVISIÓN PARA DEUDORES
Series1	5.267.455.649,19	2.267.744.175,70	853.932.928,55	328.185.796,83	-317.688.041,31

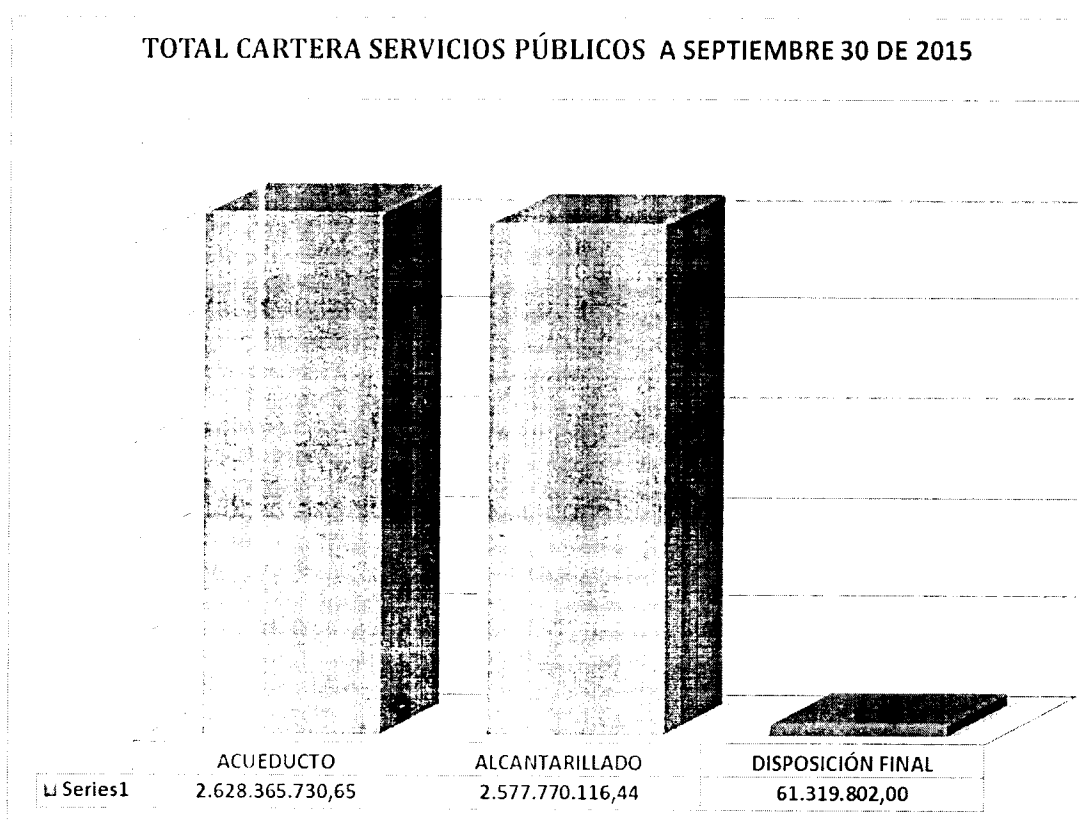


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT. 900045408-1

## Servicios Públicos

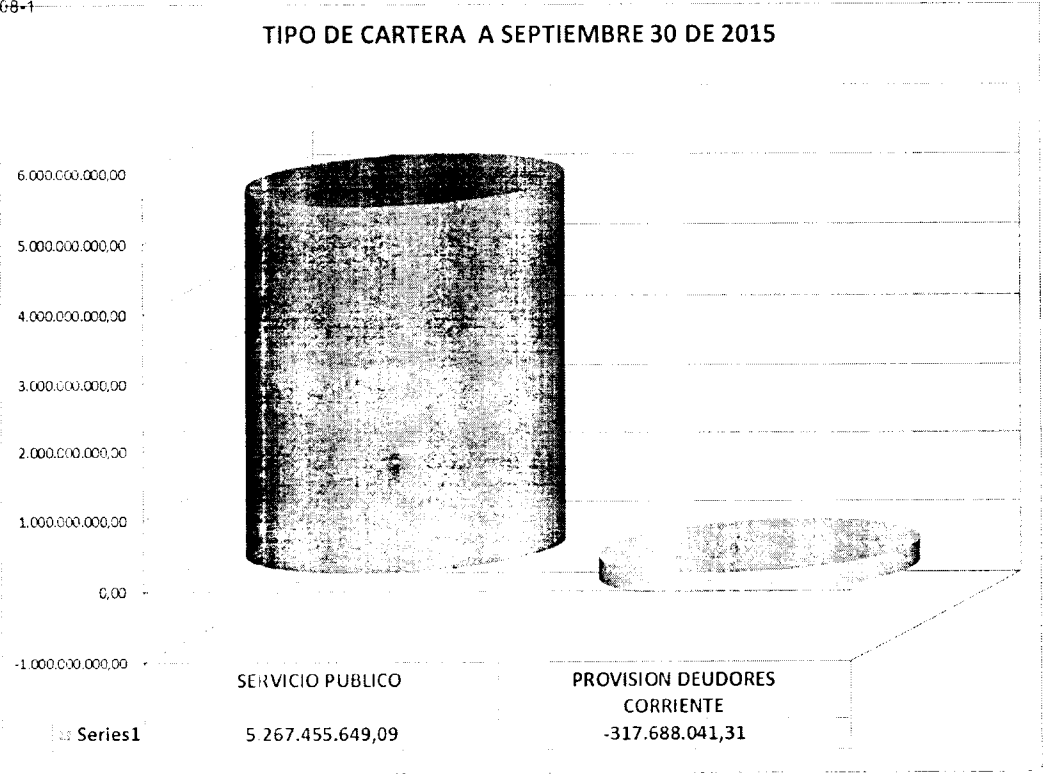
Los deudores de la empresa están representados por la cartera generada en la prestación del servicio público, la cual se encuentra clasificada en cartera corriente y no corriente por concepto de acueducto y alcantarillado, esta cartera se encuentra debidamente clasificada por edades.

El valor total de la Cartera por concepto de Servicios Públicos es de Cinco Mil Doscientos Sesenta y Siete Millones Cuatrocientos Cincuenta y Cinco Mil Seiscientos Cuarenta y Nueve Pesos con 09/100 (\$5.267.455.649,09).

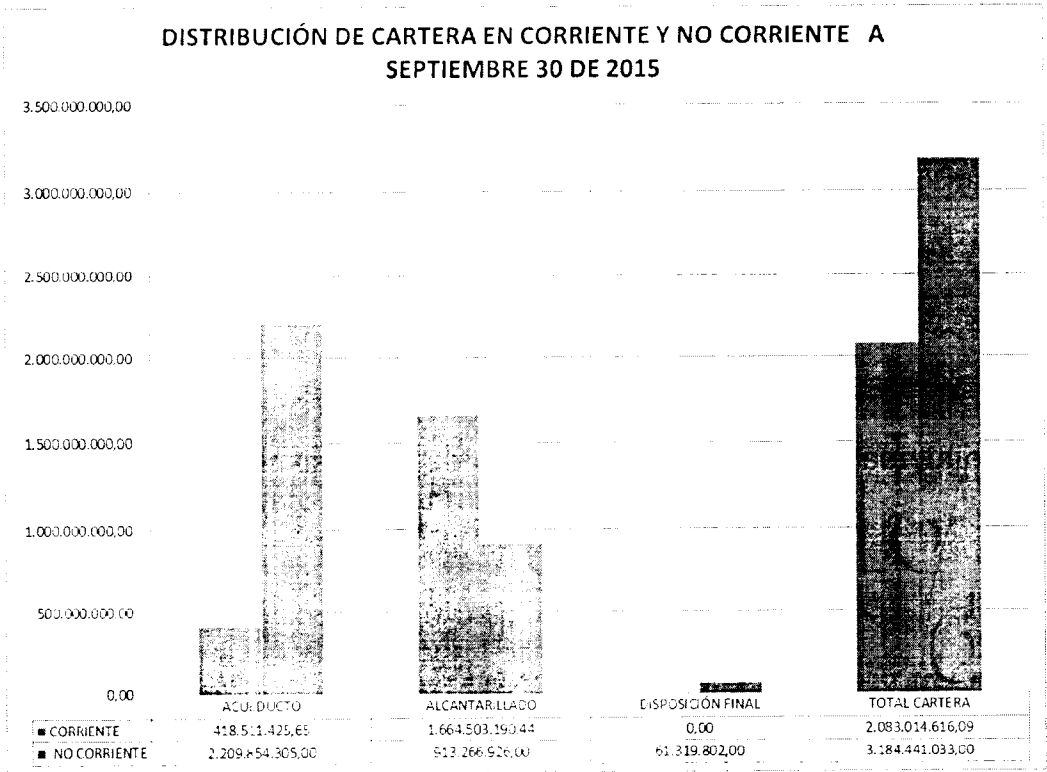


## Clasificación de la cartera (Corriente y No Corriente)

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).



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





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.

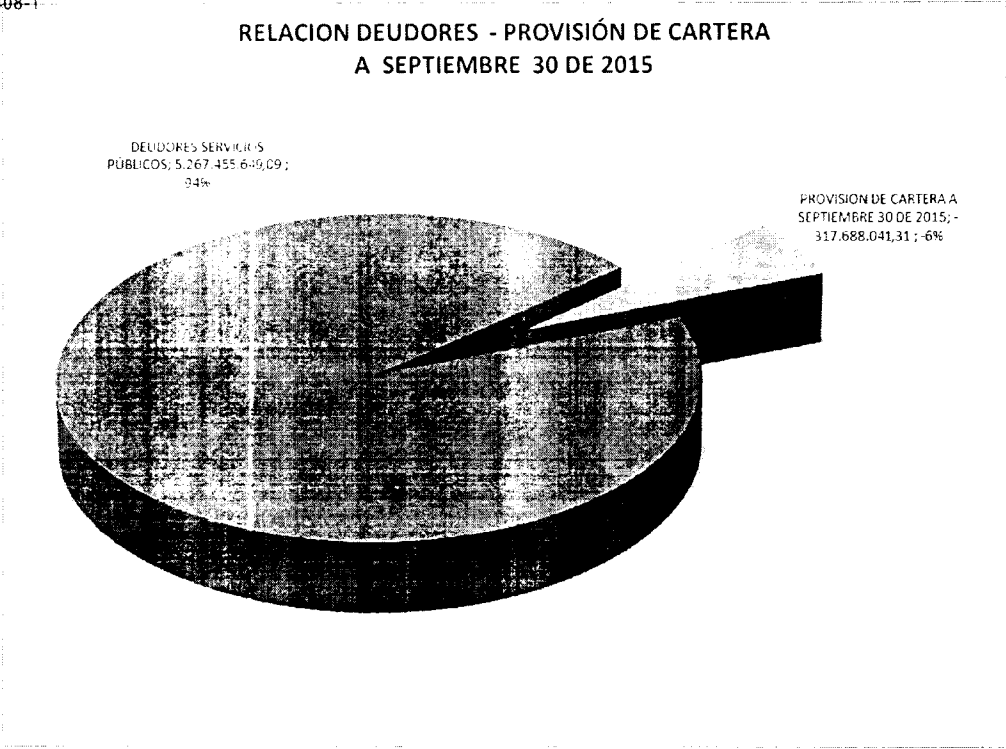
La legislación tributaria colombiana ha considerado dos métodos para el cálculo de la provisión de cartera, los cuales están contemplados en el decreto 187 de 1975 en los artículos 74 y 75. Aguas de Barrancabermeja S.A. ESP, actualmente utiliza el método general (Art 75) “Los contribuyentes que lleven 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 septiembre 30 de 2015, la provisión de cartera de los servicios de Acueducto y Alcantarillado, está distribuido de la siguiente forma:

SERVICIO PUEBLICO	91-180	181-360	361...	TOTAL
ACUEDUCTO	3.694.749.00	10.263.139.00	223.653.889.19	237.611.777.19
ALCANTARILLADO	2.026.979.00	5.239.581.00	72.809.704.12	80.076.264.12
TOTALES	5.721.728.00	15.502.720.00	296.463.593.31	317.688.041.31

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



**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 Propiedad, Planta y Equipo a la fecha asciende a la suma Dos Mil Quinientos Sesenta y Seis Millones Trescientos Noventa y Siete Mil Quinientos Diecinueve Pesos con 06/100 (\$2.566.397.519,06)

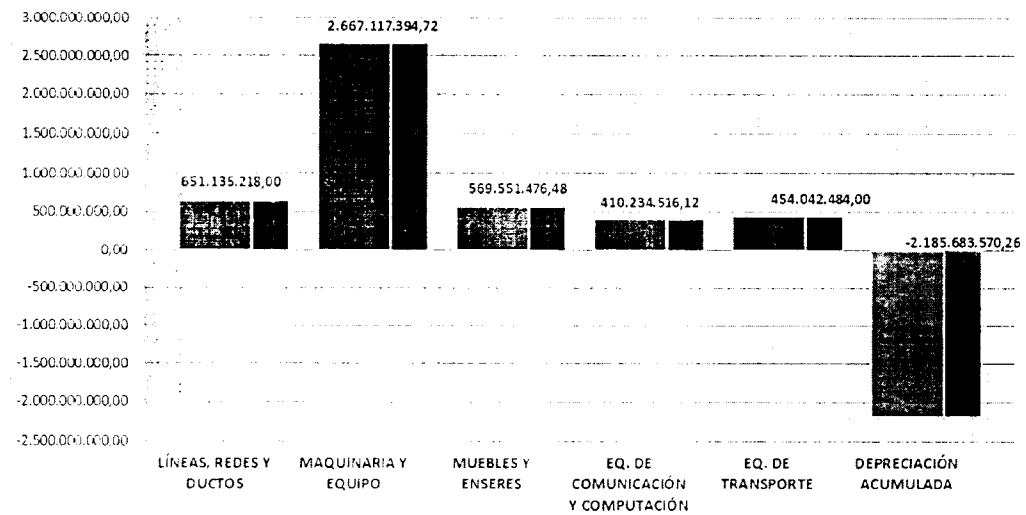
Los vehículos automotores así como los equipos de succión-presión se encuentran debidamente asegurados con su respectivo SOAT y con póliza todo riesgo.

La depreciación acumulada a septiembre 30 de 2015 asciende a la suma de Dos Mil Ciento Ochenta y Cinco Millones Seiscientos Ochenta y Tres Mil Quinientos Setenta Pesos con 26/100 (\$2.185.683.570,26).



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P  
NIT. 900045468-1

### PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO A SEPTIEMBRE 30 DE 2015



### 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.

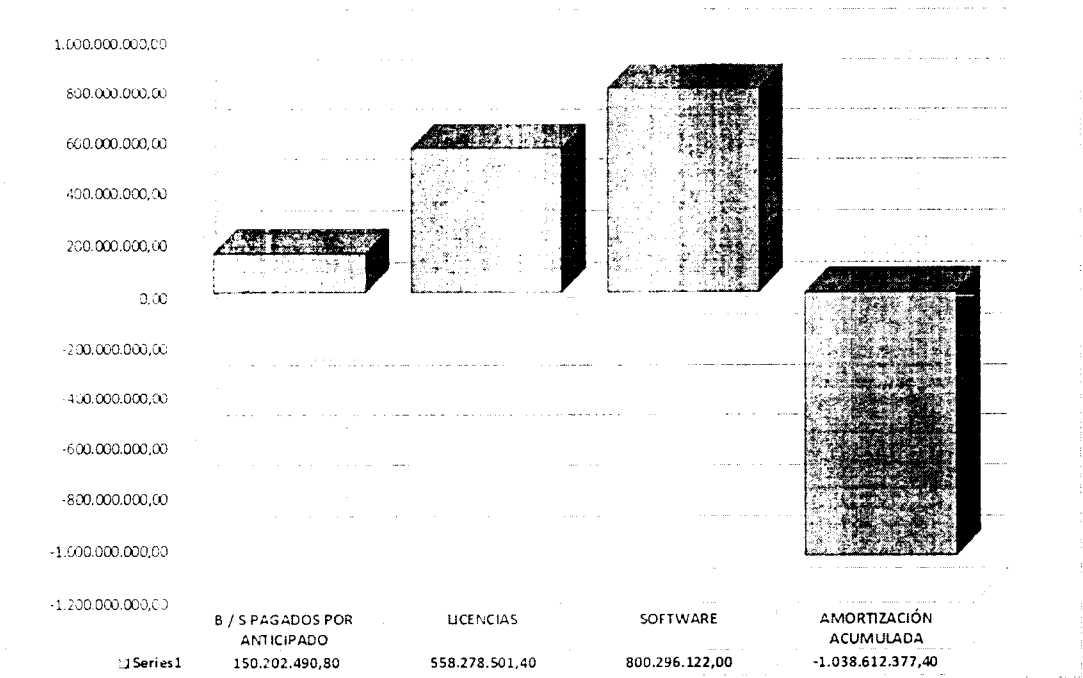
Los Otros Activos asciende a la suma de Cuatrocientos Setenta Millones Ciento Sesenta y Cuatro Mil Setecientos Treinta y Seis Pesos con 80/100 (\$470.164.736,80), conformados por los siguientes Conceptos:

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





OTROS ACTIVOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2015



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.

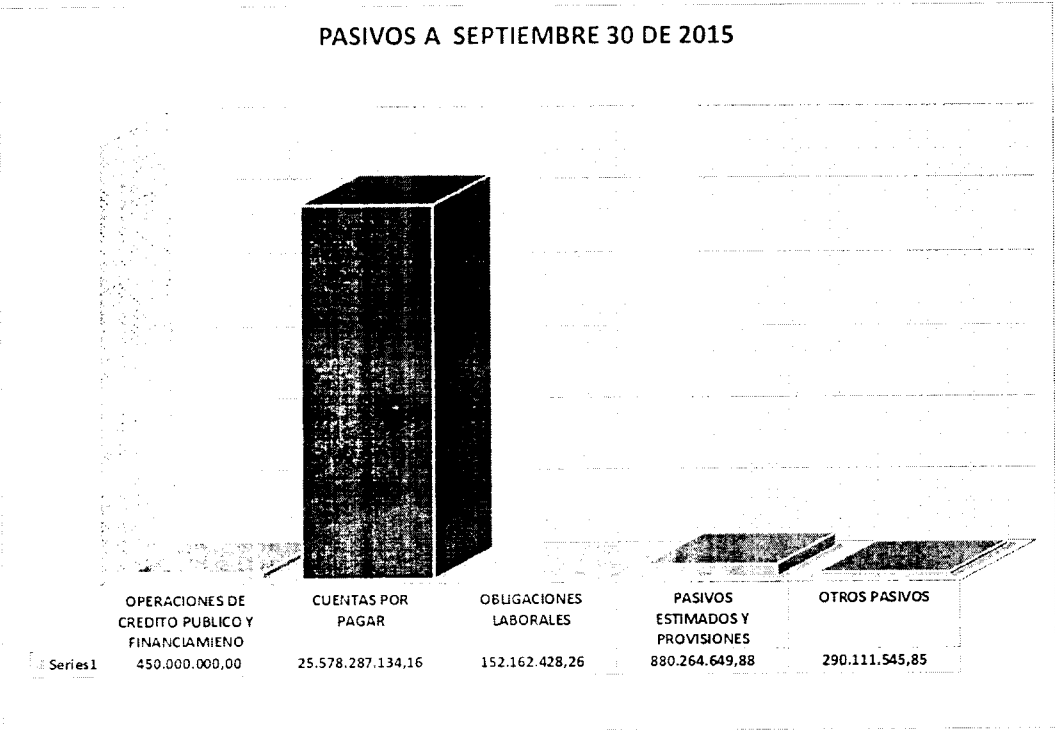
La empresa cuenta con pólizas de seguros que amparan a los funcionarios en materia de manejo, igualmente tiene debidamente asegurados los vehículos de propiedad, necesarios para la realización de actividades propias de la prestación del servicio.

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.

Los Intangibles ascienden a la suma de Un Mil Trescientos Cincuenta y Ocho Millones Quinientos Setenta y Cuatro Mil Seiscientos Veintitrés Pesos con 40/100 (\$1.358.574.623,40).

Los Pasivos de la empresa suman Veintisiete Mil Trescientos Cincuenta Millones Ochocientos Veinticinco Mil Setecientos Cincuenta y Ocho Pesos con 15/100 (\$27.350.825.758,15), 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.



OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO

La empresa tiene obligaciones financieras por la suma de Cuatrocientos Cincuenta Millones Pesos con 00/100 (\$450.000.000,00), originada por un (01) crédito con la siguiente entidad bancaria:

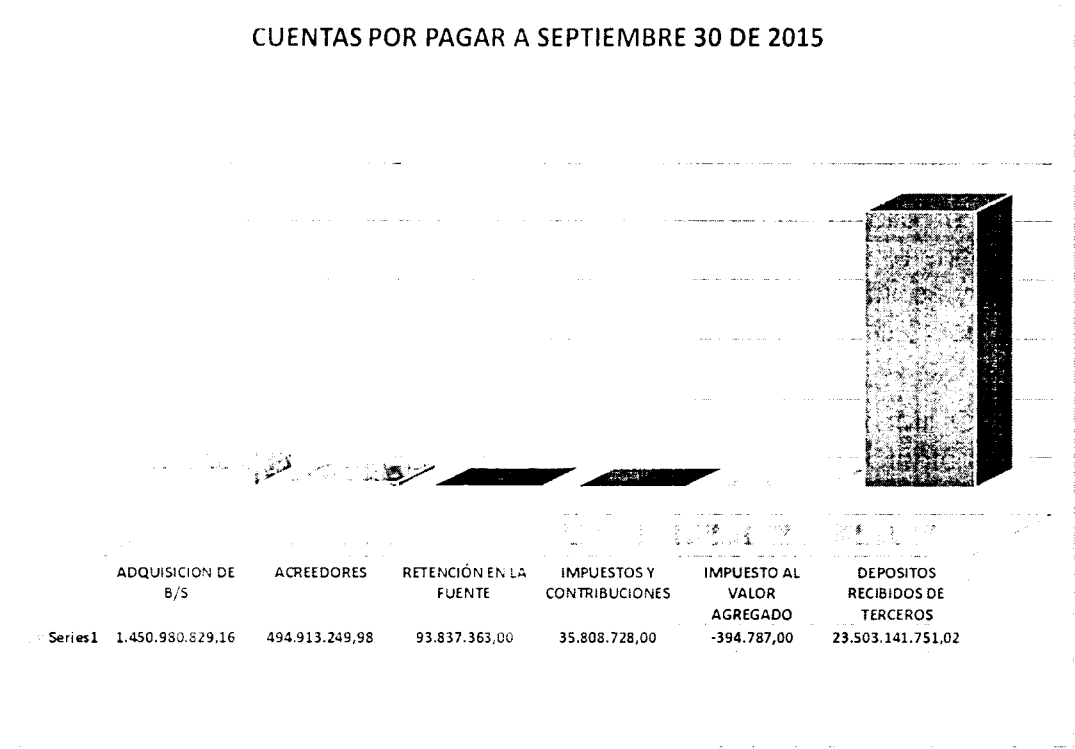
- ✓ Crédito No. 084 - 9600276914 con el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A. – BVA Colombia por valor de Un Mil Quinientos Millones de Pesos (\$1.500.000.000,00) modalidad a corto Plazo, diez (10) meses pagaderos en cuotas mensuales con un tasa efectiva anual 7.919.
- A septiembre 30 de 2015, se han cancelada siete (07) cuotas quedando pendiente por pagar tres (03) cuotas.

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 Veinticinco Mil Quinientos Setenta y Ocho Millones Doscientos Ochenta y Siete Mil Ciento Treinta y Cuatro Pesos con 16/100 (\$25.578.287.134,16) conformadas así:

CUENTAS POR PAGAR A SEPTIEMBRE 30 DE 2015





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

### **Impuestos, Contribuciones y Tasas**

El saldo que registra en la cuenta de Impuesto, Contribuciones y Tasas asciende a la suma de Treinta y Cinco Millones Ochocientos Ocho Mil Setecientos Veintiocho Pesos con 00/100 (\$35.808.728,00) que corresponde al valor de la tasa retributiva de la Corporación Autónoma Regional de Santander CAS, correspondiente al mes de agosto de 2015.

### **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 Veintitrés Mil Quinientos Tres Millones Ciento Cuarenta y Un Mil Setecientos Cincuenta y Un Pesos con 02/100 (\$23.503.141.751,02).

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 los recursos económicos del Acuerdo 005 de 2013 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 Ciento Cincuenta y Dos Millones Ciento Sesenta y Dos Mil Cuatrocientos Veintiocho Pesos con 26/100 (\$152.162.428,26) que corresponden:

- ✓ Nómina por Pagar por el valor de Ciento Sesenta Mil Pesos (\$160.000,00).



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

- ✓ Vacaciones por la suma de Diecisiete Millones Quinientos Ochenta y Nueve Mil Quinientos Cincuenta y Un Pesos (\$17.589.551,00).
- ✓ Prima de Vacaciones por valor de Cuarenta y Siete Millones Novecientos Veintitrés Mil Doscientos Setenta y Seis Pesos (\$47.923.276,00).
- ✓ Prima de Servicios por valor de ochenta y Seis Millones Cuatrocientos Ochenta y Nueve Mil Seiscientos Un Pesos con 59/100 (\$86.489.601,26).

### PASIVOS ESTIMADOS

Los Pasivos Estimados reflejan un valor de Ochocientos Ochenta Millones Doscientos Sesenta y Cuatro Mil Seiscientos Cuarenta y Nueve Pesos con 88/100 (\$880.264.649,88), conformados por las Provisiones Para Prestaciones Sociales así:

- ✓ Cesantías, ascienden a la suma de Doscientos Sesenta y Tres Millones Trescientos Sesenta y Cinco Mil Ochocientos Cincuenta y Siete Pesos con 94/100 (\$263.365.857,94).
- ✓ Intereses Sobre Cesantías, por valor de Treinta y Un Millones Seiscientos Sesenta y Siete Mil Ochocientos Diecisiete Pesos con 19/100 (\$31.667.817,19).
- ✓ Vacaciones por la suma de Ciento Cincuenta y Dos Millones Ochocientos Ochenta y Tres Mil Quinientos Ochenta y Seis Pesos con 98/100 (\$152.883.586,98).
- ✓ Prima de Vacaciones por valor de Ciento Seis Millones Trescientos Cincuenta y Tres Mil Setecientos Noventa y Nueve Pesos con 66/100 (\$106.353.799,66).
- ✓ Prima de Navidad por valor de Trescientos Veinticinco Millones Novecientos Noventa y Tres Mil Quinientos Ochenta y Ocho Pesos con 11/100 (\$325.993.588,11).

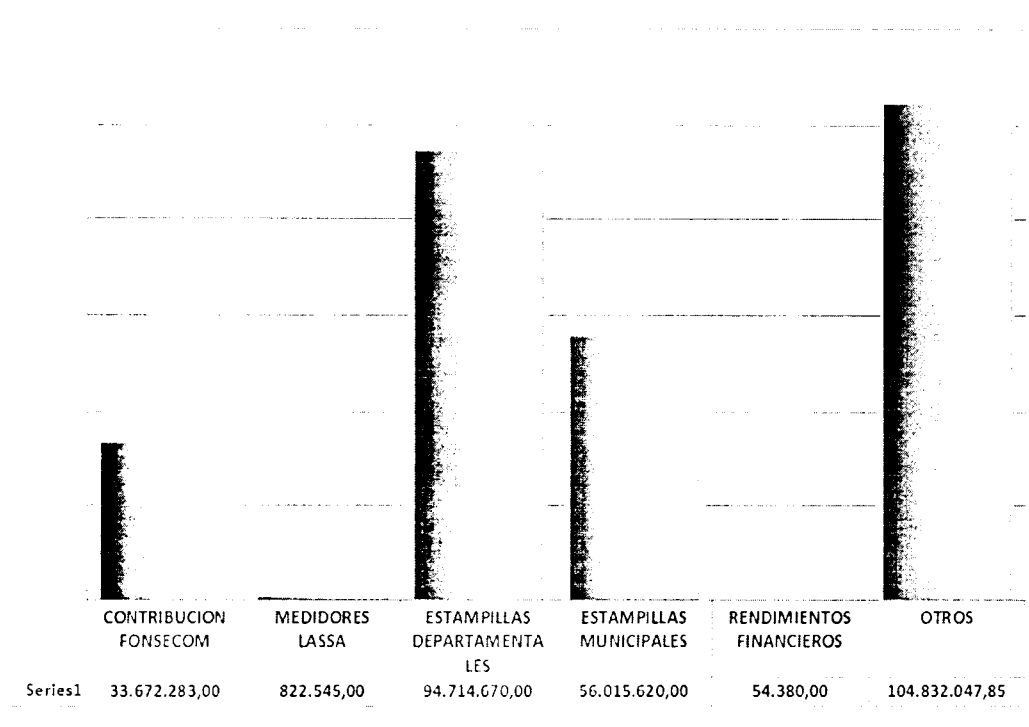
### Otros Pasivos

Los Otros Pasivos reflejan un valor de Doscientos Noventa Millones Ciento Once Mil Quinientos Cuarenta y Cinco Pesos con 85/100 (\$290.111.545,85), conformados por: Recaudos a favor de Terceros y los Ingresos Recibidos Por Anticipados:



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

RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2015

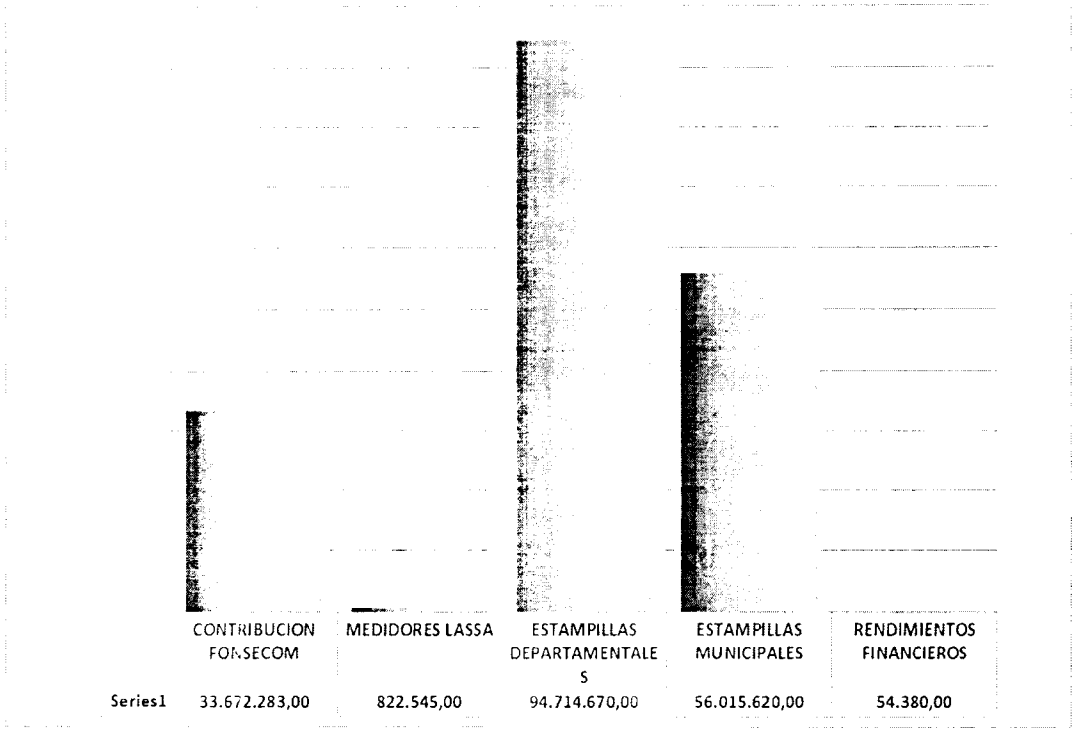


Los Recaudos a favor de Terceros

Los Recaudo a Favor de Terceros asciende a la suma de Ciento Ochenta y Cinco Millones Doscientos Setenta y Nueve Mil Cuatrocientos Noventa y Ocho Pesos (\$185.279.498,00) que corresponde a los dineros recaudados en el mes de septiembre de 2015, por concepto de la Contribución de Fonsecacom, 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.



RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2015

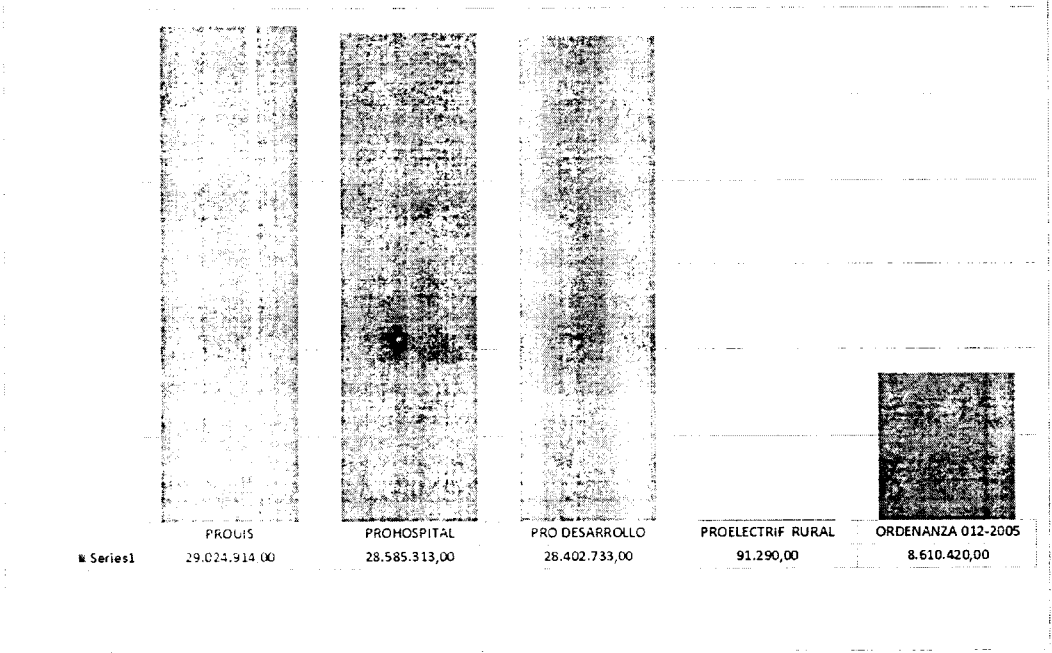


Estos recaudos se giran al mes siguiente del periodo de recaudo a las respectivas entidades autorizadas,

Recaudo Estampillas Departamentales

Las estampillas departamentales recaudadas en los pagos efectuados en el mes de septiembre de 2015 corresponde a: Noventa y Cuatro Millones Setecientos Catorce Mil Seiscientos Setenta Pesos con 00/100 (\$94.714.670,00) Moneda legal.

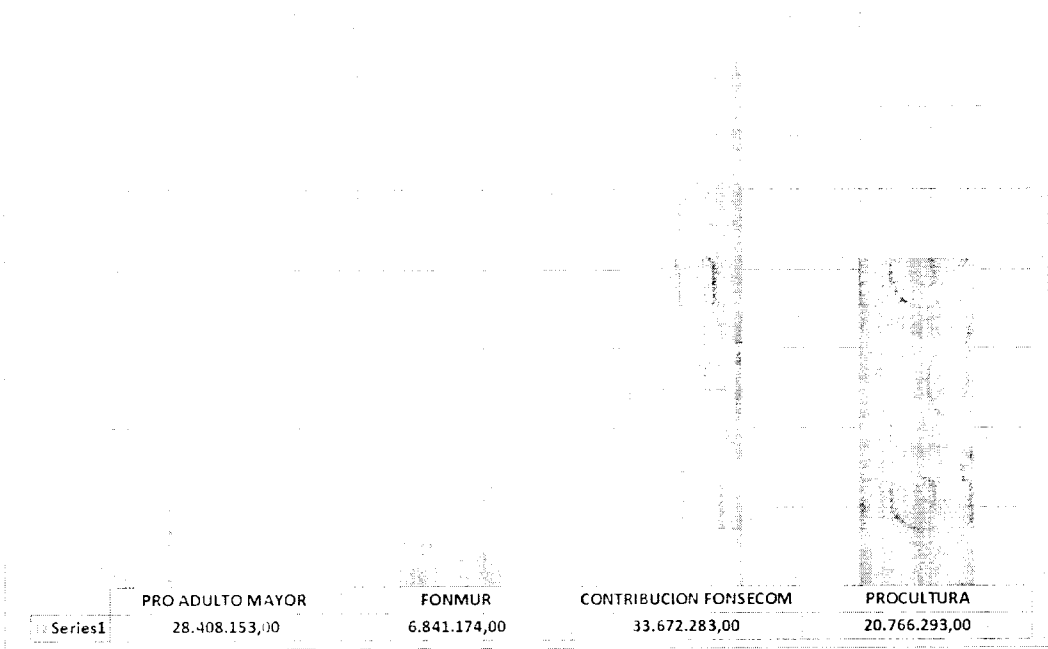
ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES RECAUDADA A SEPTIEMBRE 30 DE 2015



Recaudo Estampillas Municipales

Las estampillas municipales recaudadas en los pagos efectuados en el mes de septiembre de 2015 corresponde a: Cincuenta y Seis Millones Quince Mil Seiscientos Veinte Pesos (\$56.015.620,00) Moneda Legal y por concepto de la Contribución Fondo Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, Fonsecacom la suma de Treinta y Tres Millones Seiscientos Setenta y Dos Mil Doscientos Ochenta y Tres Pesos (\$33.672.283,00).

ESTAMPILLAS MUNICIPALES RECAUDADA A SEPTIEMBRE 30 DE 2015





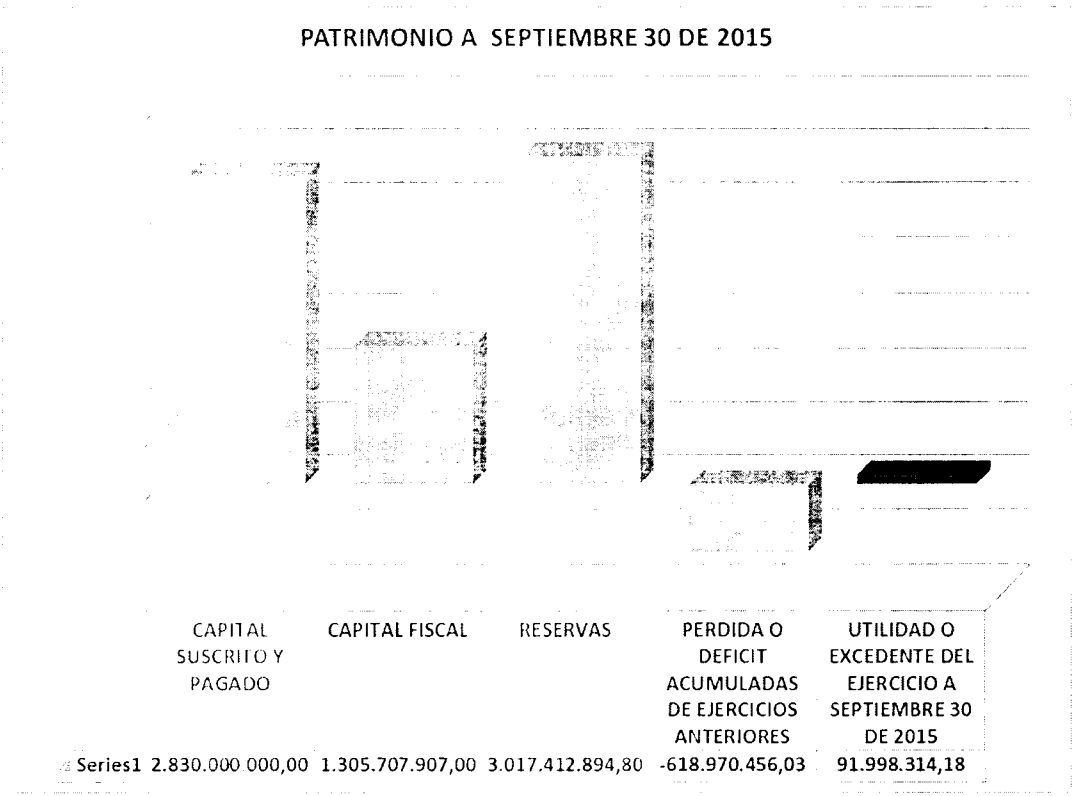


Estos recaudos se giran al mes siguiente del periodo de recaudo a las respectivas entidades autorizadas.

PATRIMONIO

Patrimonio Líquido

El patrimonio liquido 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

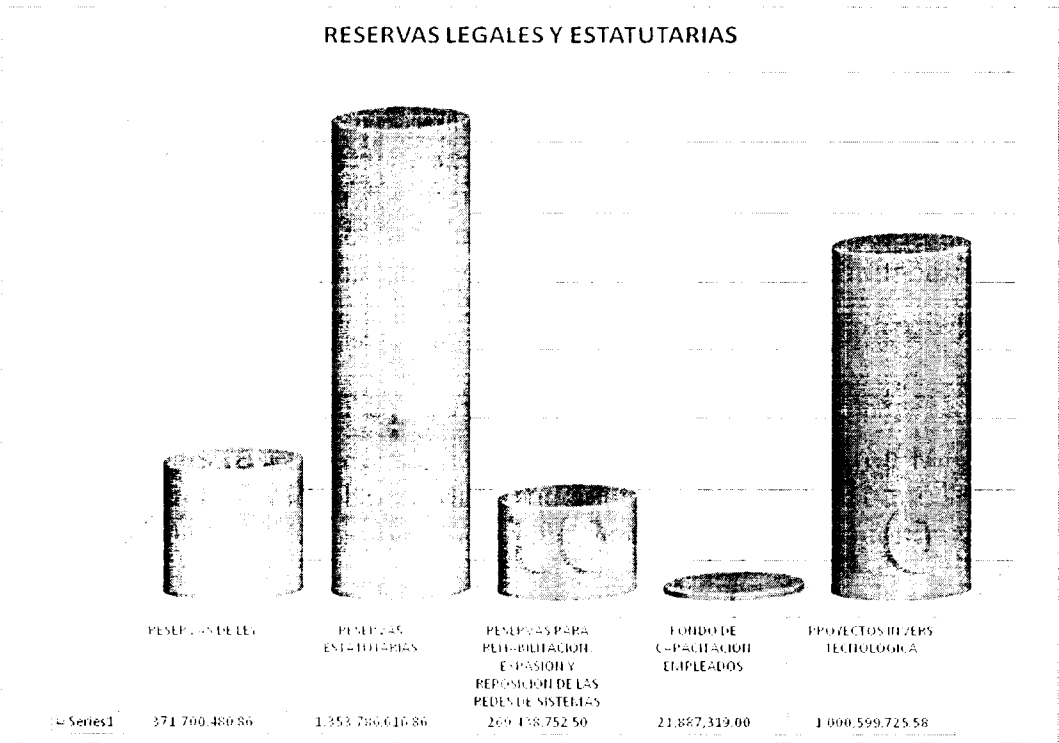
El total de las acciones de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., está conformado por capital cien por ciento público, y los socios capitalistas lo conforman las siguientes empresas: Municipio de Barrancabermeja (socio mayoritario), Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja- ITTB, 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 septiembre 30 de 2015 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.



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

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.

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.

### **Utilidad o Excedente del Ejercicio**

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

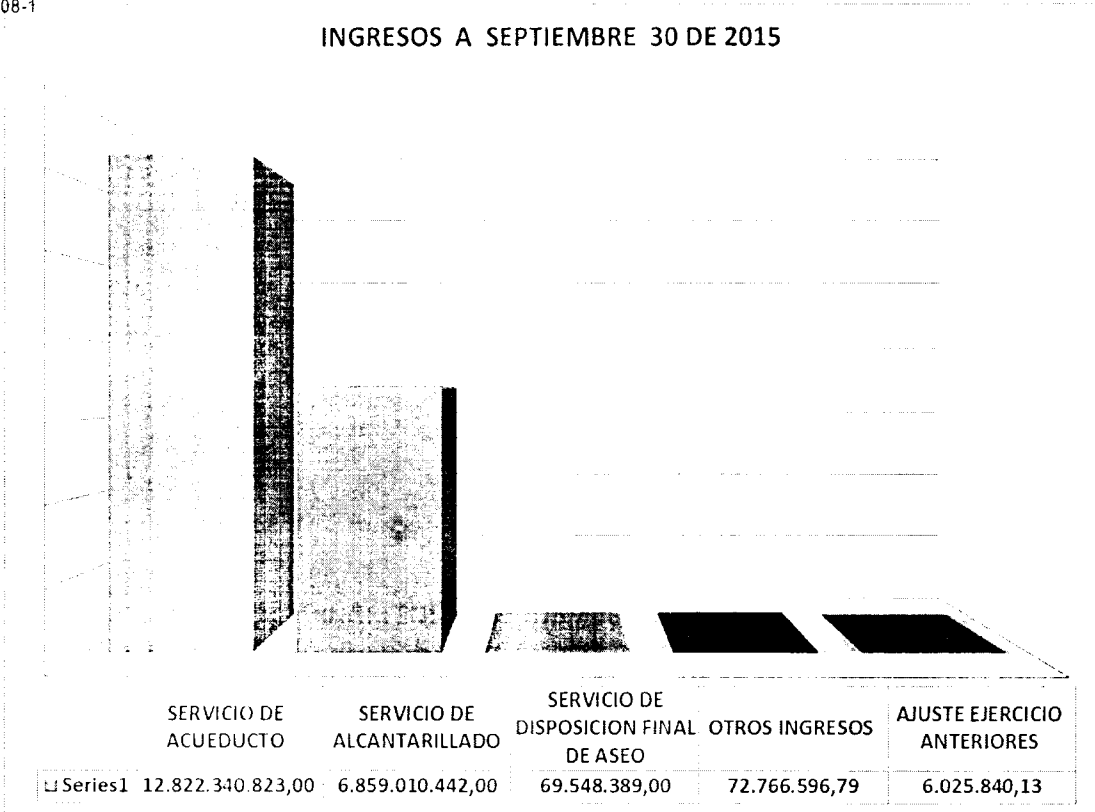
Al finalizar el mes de septiembre de 2015 el resultado del ejercicio nos arroja una utilidad de Noventa y Un Millones Novecientos Noventa y Ocho Mil Trescientos Catorce Pesos con 18/100 (\$91.998.314,18).

Existe utilidad cuando los ingresos superan los gastos y los costos, y cuando los costos y los gastos superan los ingresos, tendremos entonces una pérdida.

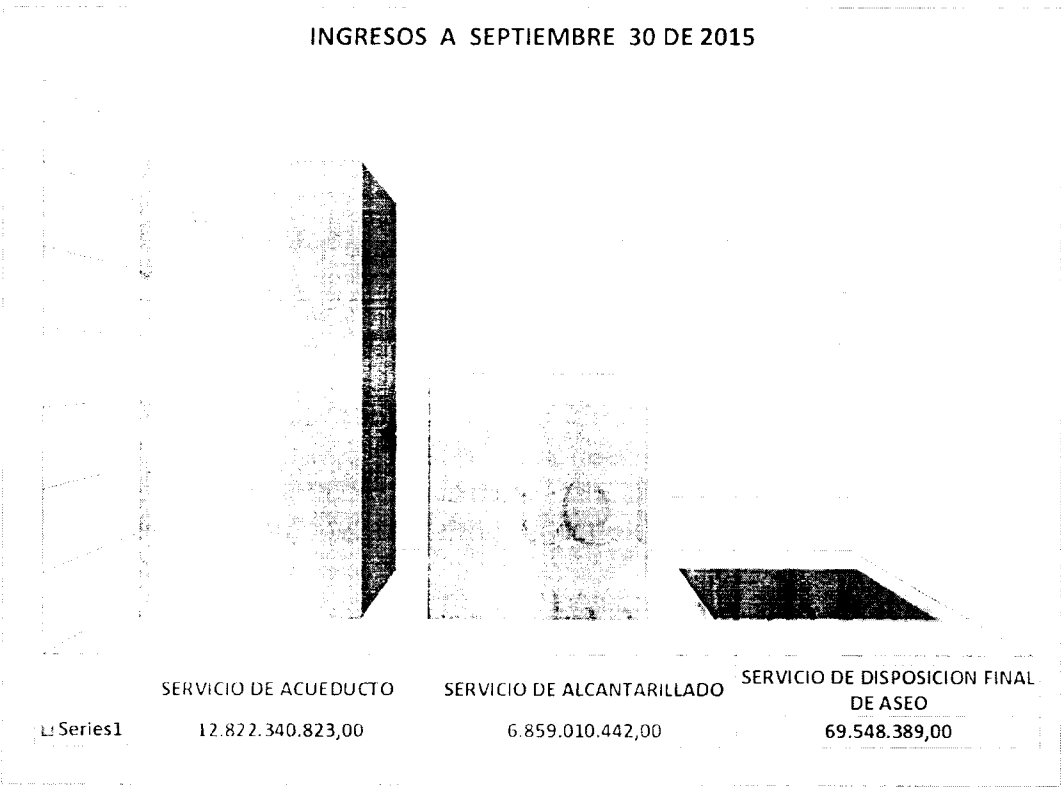
### **INGRESOS**

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 Diecinueve Mil Ochocientos Veintinueve Millones Seiscientos Noventa y Dos Mil Noventa Pesos con 92/100 (\$19.829.692.090,92).



La venta de servicios públicos domiciliarios por acueducto, alcantarillado y por Disposición Final de Aseo asciende a la suma de Diecinueve Mil Setecientos Cincuenta Millones Ochocientos Noventa y Nueve Mil Seiscientos Cincuenta y Cuatro Pesos con 00/100 (\$19.750.899.654,00) así:



### Venta Servicio de Acueducto

	CARGO FUD CMA	CONSUMO CMT	CONS. VO CMI	CONSUMO CMT	SUBSIDIO	OTROS INGRESOS
Series1	2,764,247.00	3,338,581.47	3,359,774.50	33,655,054.00	3,149,823.36	177,259,418.00

- 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).

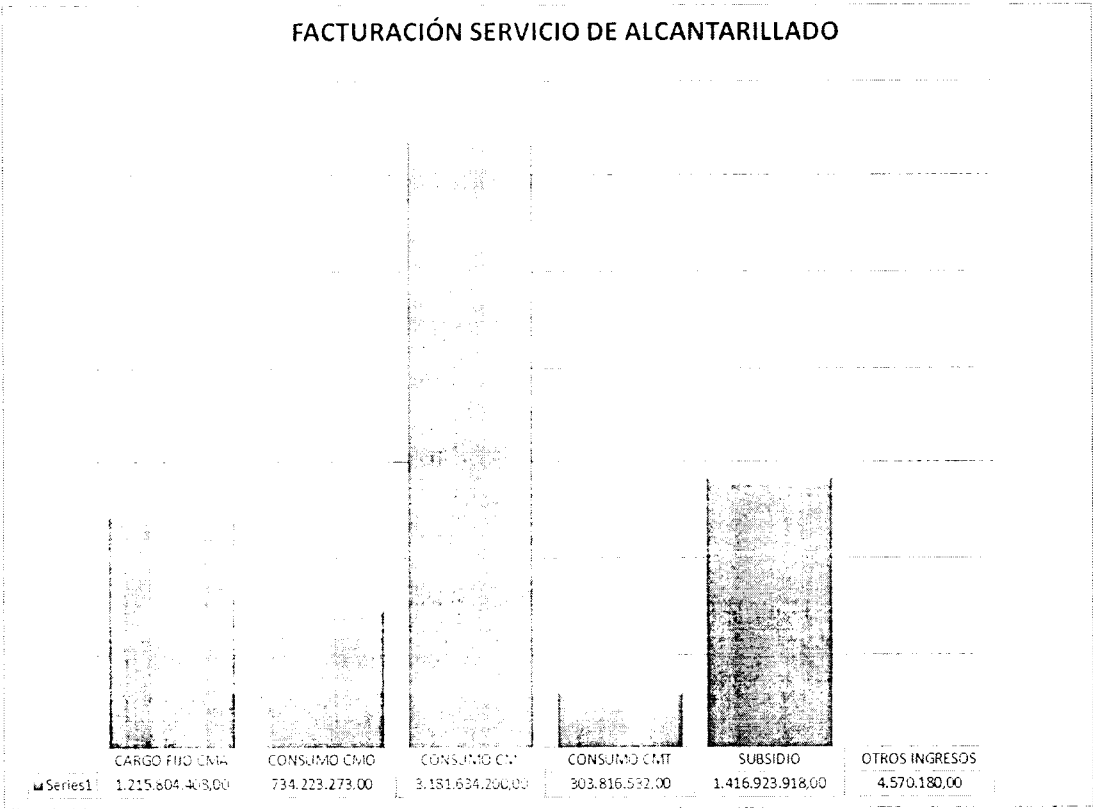
El Servicio de Alcantarillado facturado por la empresa durante el periodo comprendido del primero de enero de 2015 a 30 de septiembre de 2015 asciende a la suma de Seis Mil Ochocientos Cincuenta y Nueve Millones Diez Mil Cuatrocientos Cuarenta y Dos Pesos con 00/100 (\$6.859.010.442,00), representado así:



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

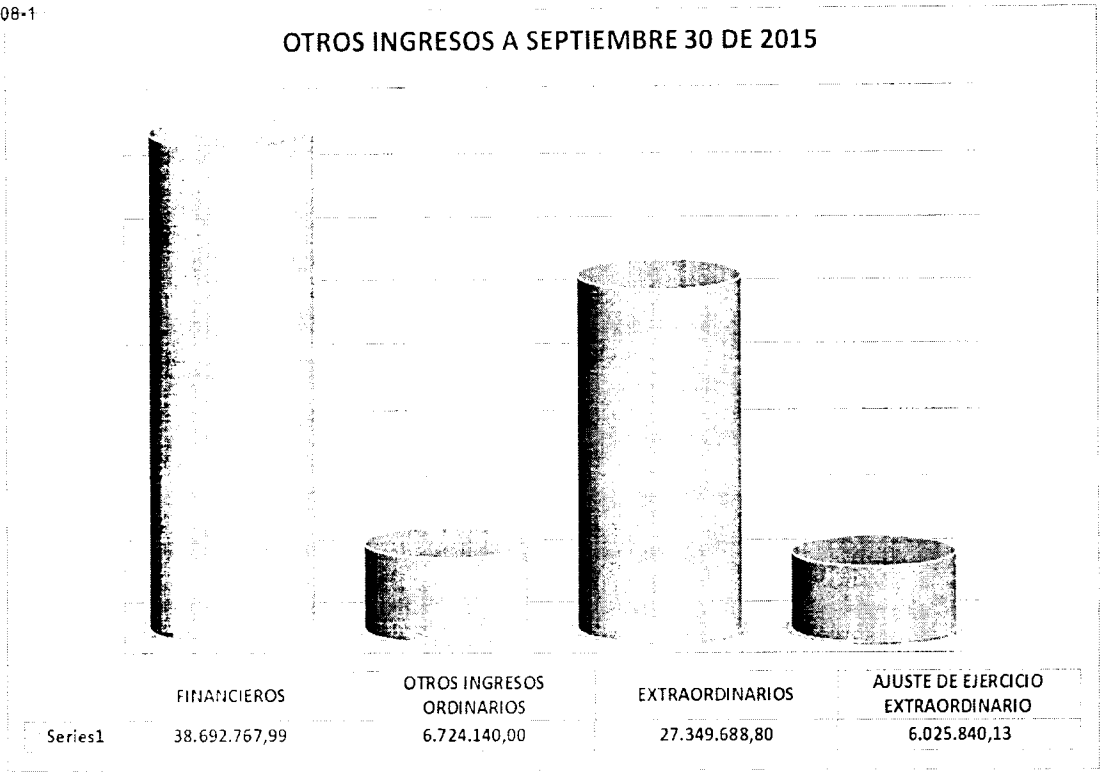
La composición de la venta por servicio de alcantarillado está distribuida con los siguientes conceptos:

- 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 los rendimientos financieros de las cuentas bancarias, arrendamientos, sobrantes, recuperaciones de cartera y otros ingresos ordinarios, extraordinarios y ajuste de ejercicios anteriores obtenidos hasta el mes de septiembre de 2015, los cuales ascienden a la suma de Setenta y Ocho Millones Setecientos Noventa y Dos Mil Cuatrocientos Treinta y Seis Pesos con 92/100 (\$78.792.436,92).



**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 Cuatrocientos Sesenta y Un Millones Trescientos Treinta y Tres Mil Quinientos Ochenta y Ocho Pesos con 79/100 (\$5.461.333.588,79), conformados por:

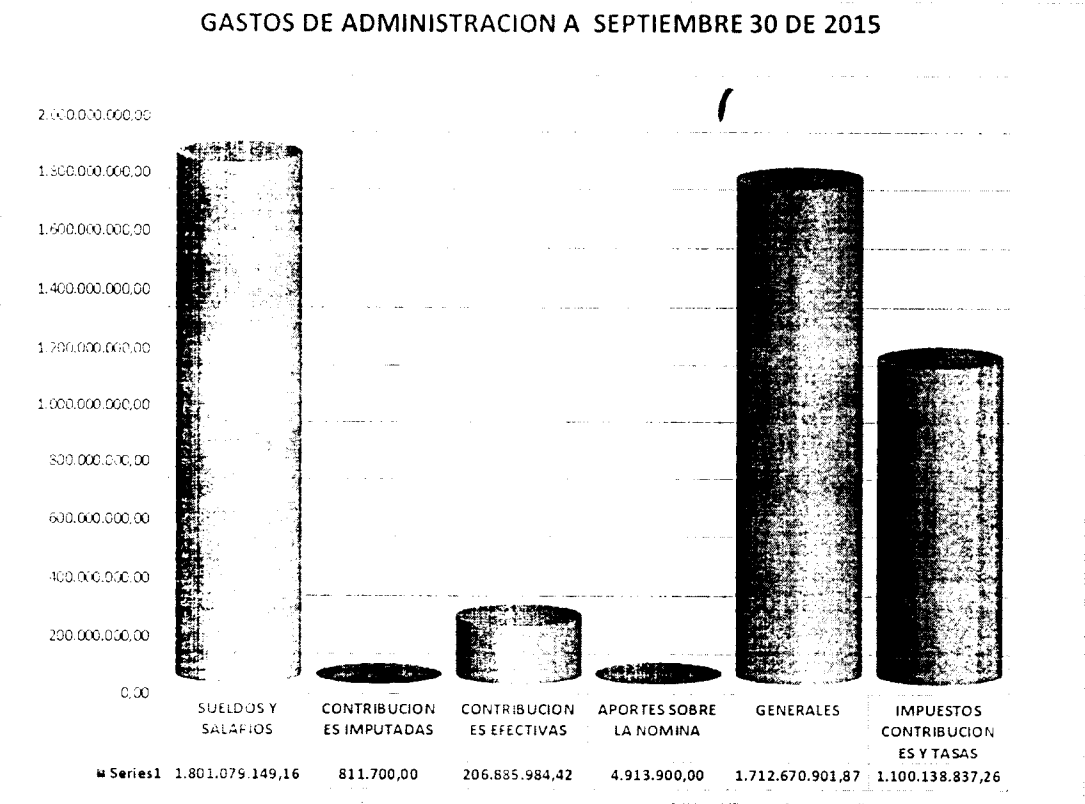
**Gastos de Administración**

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 900045408-1

A 30 de septiembre de 2015 los gastos de Administración ascienden a la suma Cuatro Mil Ochocientos Veintiséis Millones Quinientos Mil Cuatrocientos Setenta y Dos Pesos con 71/100 (\$4.826.500.472,71) 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





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

exclusiva responsabilidad de la oficina de talento humano, en razón al manejo directo de esta información.

## 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 las contribuciones efectivas que hace referencia a los riesgos laborales, los pagos a salud y a pensión. Igualmente se considera los aportes sobre la nómina.

## GASTOS GENERALES

Los Gastos Generales desde el primero de enero de 2015 al 30 de septiembre de 2015, ascienden a la suma de Mil Millones Setecientos Doce Millones Seiscientos Setenta Mil Novecientos Un Pesos con 87/100 (\$1.712.670.901,87) y está representado en las siguientes cuentas:



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

TOTAL GASTOS GENERALES		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
COMISIONES	35.474.869,00	21.284.921,00	14.189.948,00
HONORARIOS	313.649.914,00	188.189.949,00	125.459.965,00
SERVICIOS	198.823.995,00	119.794.486,00	79.029.509,00
VIGILANCIA	160.348.316,00	96.208.988,00	64.139.328,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	173.994.598,96	104.396.759,37	69.597.839,59
MANTENIMIENTO	259.450.321,00	156.114.192,00	103.336.129,00
SERVICIOS PUBLICOS	18.999.771,23	11.399.859,14	7.599.912,09
ARRENDAMIENTO	80.247.836,00	48.148.702,00	32.099.134,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	70.040.527,00	42.312.244,00	27.728.283,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	42.259.548,00	25.355.729,00	16.903.819,00
IMPRESOS, PUBLICACIONES	39.007.108,00	23.404.265,00	15.602.843,00
COMUNICACIÓN Y TRANSMISIÓN	41.110.269,00	24.666.161,00	16.444.108,00
SEGUROS GENERALES	42.733.514,00	25.678.584,00	17.054.930,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	19.697.774,00	11.818.664,00	7.879.110,00
OTROS GASTOS	216.832.540,68	130.099.518,81	86.733.021,87
TOTAL	1.712.670.901,87	1.028.873.022,32	683.797.879,55
SUMAS IGUALES	1.712.670.901,87	1.712.670.901,87	

## 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, en el periodo comprendido entre el primero de enero de 2015 al 30 septiembre de 2015.

El costo total de Operación asciende a la suma de Catorce Mil Doscientos Setenta y Seis Millones Trescientos Sesenta Mil Ciento Ochenta y Siete Pesos con 95/100 (\$14.276.360.187,95) distribuido así:

TOTAL COSTOS DE OPEACIÓN	CONSOLIDADO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	DISPOSICIÓN FINAL DE ASEO
MATERIALES E INSUMOS DIVERSOS	1.882.468.382,00	1.886.767.263,00	1.739.100,00	0,00
ARRENDAMIENTOS	22.099.001,00	13.259.401,00	8.839.600,00	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	721.470.802,48	452.347.057,62	268.122.764,84	0,00
SERVICIOS PUBLICOS	2.303.941.102,00	2.283.204.144,00	20.200.792,00	536.166,00
SERVICIOS	441.222,00	0,00	0,00	441.088,00
COMISIÓN DE RECAUDOS	557.762.716,00	324.661.229,00	223.107.487,00	0,00
SUELDOS, CONTRIBUCIONES Y PRESTACIONES SOCIALES	2.033.088.703,81	1.526.215.229,10	756.451.470,71	0,00
HONORARIOS Y SERVICIOS	1.071.375.304,91	619.466.923,82	590.315.525,00	161.096.856,08
COSTO MEDIO DE INVERSIÓN	4.633.382.903,16	2.648.820.696,27	984.562.231,88	0,00
FOTOCOPIAS Y PLOTEO	14.837.841,00	14.837.841,00	0,00	0,00
CONTRIBUCIONES	299.211.625,62	111.741.801,62	286.469.824,00	0,00
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	76.265.056,00	0,00	76.265.056,00	0,00
TOTALES	14.276.360.187,95	10.597.712.226,44	3.216.573.851,42	162.074.110,08

## COSTOS DE PRODUCCION POR SERVICIOS PÚBLICOS

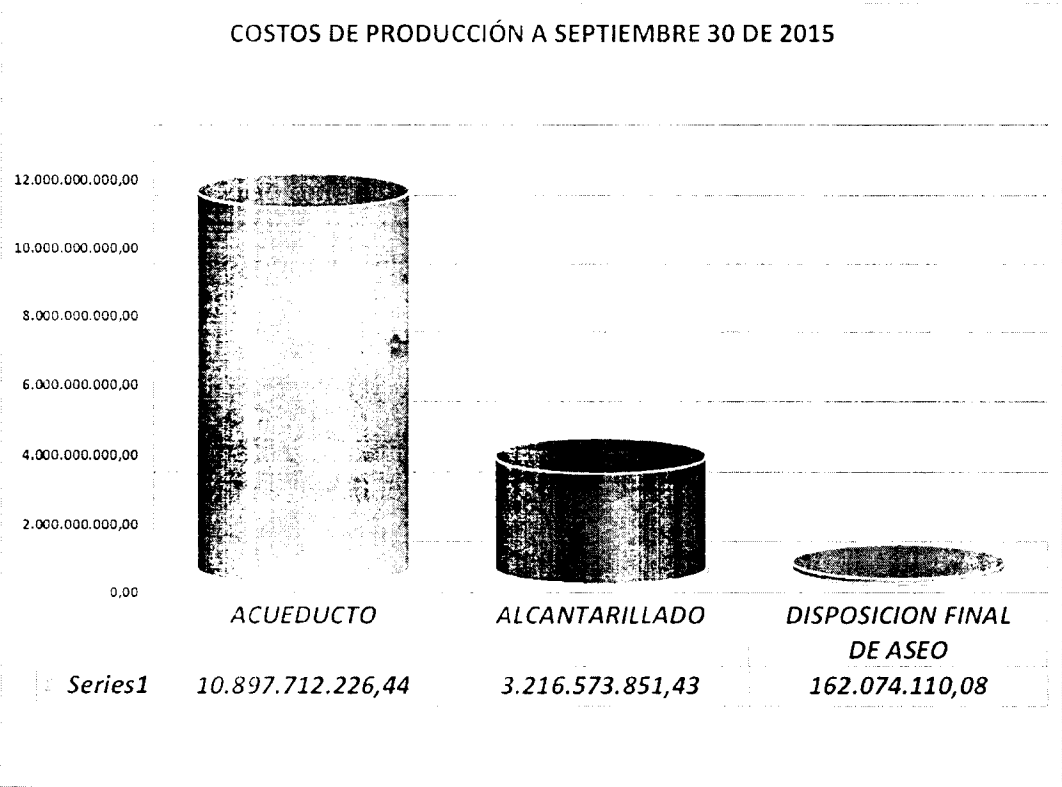
Los costos de producción (también llamados costos de operación) son los gastos necesarios para la prestación de los servicios públicos prestados de acueducto, alcantarillado y aseo. En una compañía estándar, la diferencia entre el ingreso (por ventas y otras entradas) y el costo de producción indica 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.



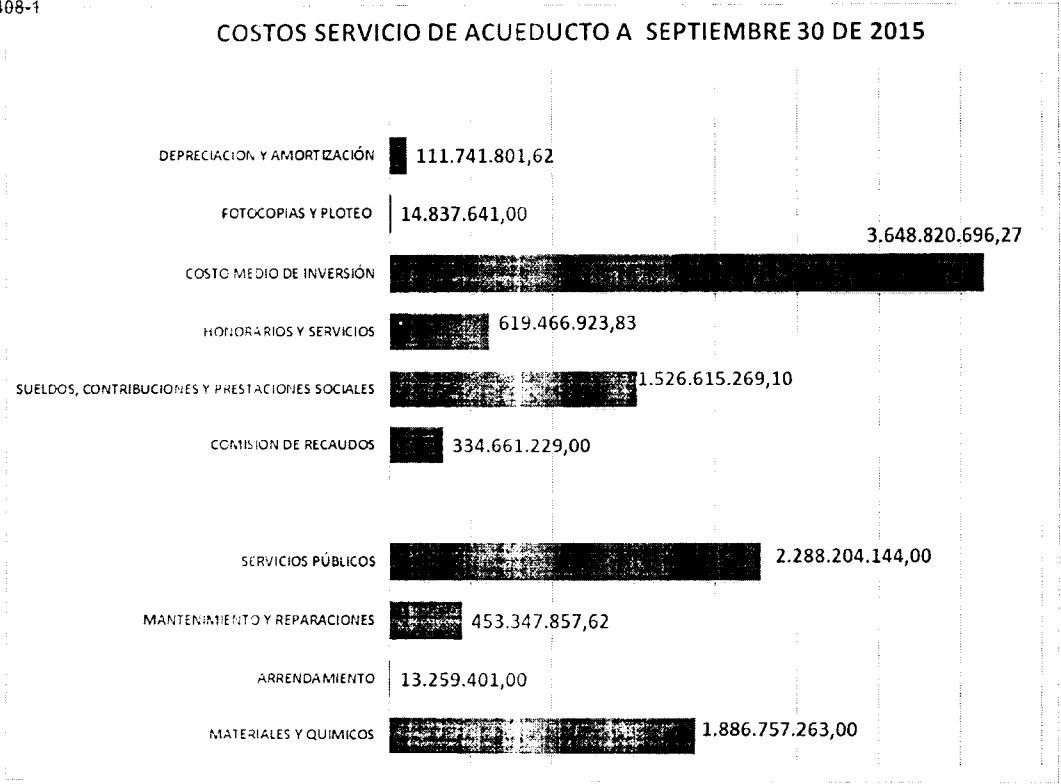
De conformidad con lo establecido por la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER, le corresponde a la empresa pagar la tasa por uso del recurso hídrico que toma de la fuente para ser tratada y posteriormente enviar el líquido apto para consumo a la ciudad; este costo corresponde 100% a acueducto y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

Costos de Producción del Servicio de Acueducto

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

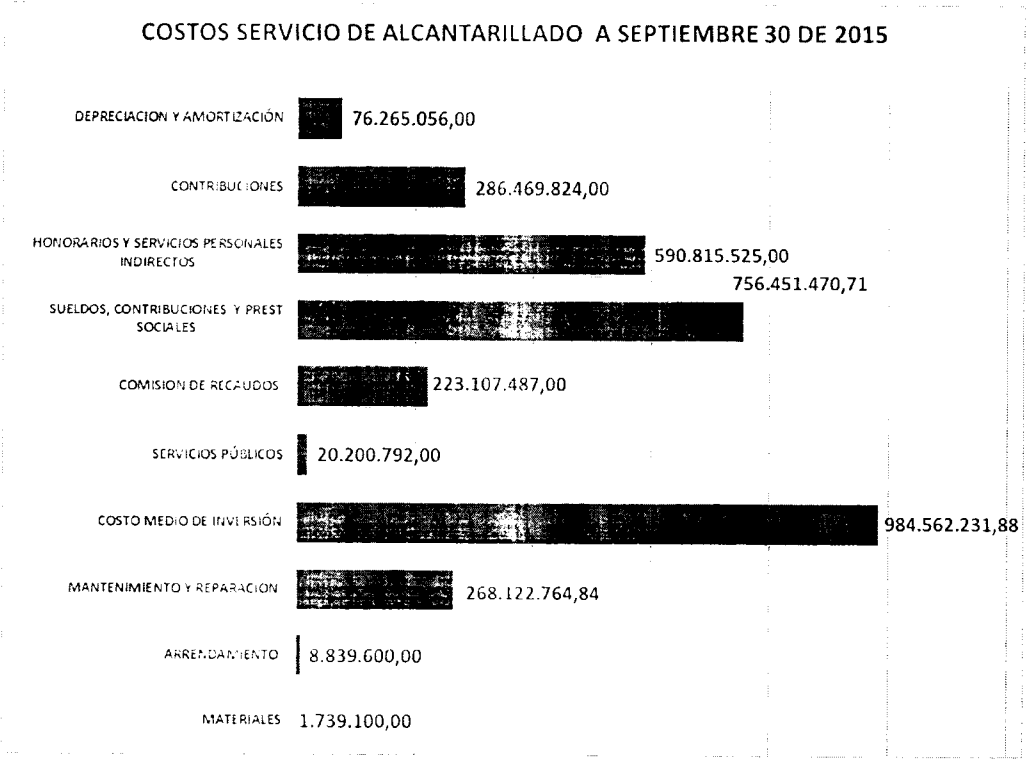


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT 900045408-1



**Costos de Producción del Servicio de Alcantarillado**

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





Costos del Servicio de Disposición Final de Aseo

Los costos del servicio de Disposición Final de Aseo por componentes es el siguiente:

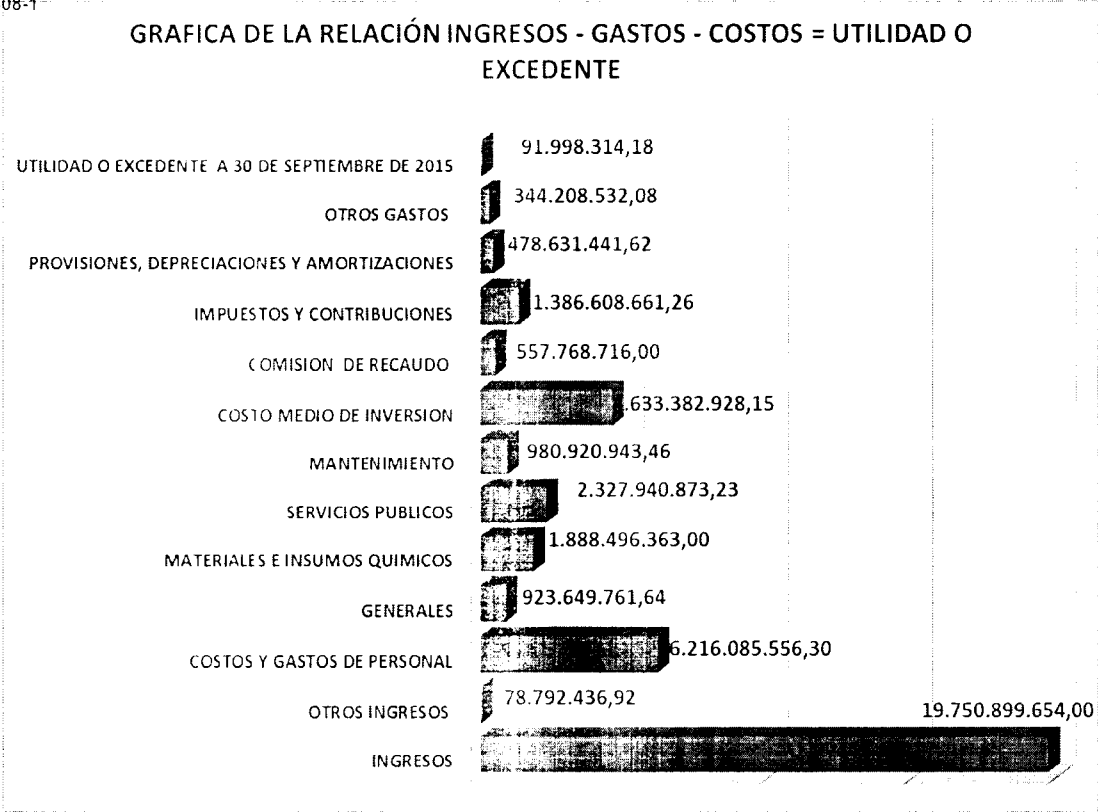


GRAFICA GENERAL DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL CORRESPONDIENTE AL PRIMERO DE ENERO DE 2015 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

Se relaciona a continuación de manera general, un gráfico que muestra el valor de los ingresos del primero de enero de 2015 al 30 de septiembre de 2015 en relación con todos los costos y gastos generados con corte al 30 de septiembre de 2015. El resultado del ejercicio nos arroja una utilidad de Noventa y Un Millones Novecientos Noventa y Ocho Mil Trescientos Catorce Pesos con 18/100 (\$91.998.314,18).



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



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 formase 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.

OTROS INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTIÓN POR SERVICIOS

INDICADORES FINANCIEROS RECURSOS DE CONVENIOS Y RECURSOS PROPIOS			
Nombre del Indicador	Fórmula de Cálculo	Valores	Resultado
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE MENOS PASIVO CORRIENTE	27.755.971.129,24 MENOS 27.350.825.758,15	405.145.371,09
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	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	27.755.971.129,24 / 27.350.825.758	1,01
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	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	27.350.825.758,15 / 33.976.974.418	0,80
RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO: Tiene por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa			

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	Total Gastos Acueducto / Costo Operativo Acueducto	3.461.198.084,14 / 10.897.712.226,44	31,76%
Incidencia de los Costos Acueducto en relación con los costos totales de Acueducto y Alcantarillado	Costo Operativo Acueducto / Total Acued y Alcant	10.897.712.226,44 / 5.461.333.588,79	199,54%
Incidencia de los Gastos de Administración Acueducto con respecto a los costos y gastos totales de Acueducto	Total Gastos Administrativos Acueducto / Costos y Gastos Acueducto	3.461.198.084,14 / 14.358.910.310,58	24,10%
Coefficiente Operacional del Servicio de Acueducto	Gastos y Costos Operativos Acueducto / Ingresos Operativos Acueducto	14.358.910.310,58 / 12.822.340.823,00	111,98%



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 Costos Alcantarillado respecto a los Costos Alcantarillado	$\frac{\text{Total Gastos Alcantarillado}}{\text{Costo Operativo Alcantarillado}}$	$\frac{2.000.135.504,65}{3.216.573.851,43}$	62,18%
Incidencia de los Costos Alcantarillado en relación con los costos totales de Acueducto y Alcantarillado	$\frac{\text{Costo Operativo Alcantarillado}}{\text{Total Acued y Alcant}}$	$\frac{3.216.573.851,43}{14.276.360.187,95}$	22,53%
Incidencia de los Gastos de Administración Alcantarillado con respecto a los costos y gastos totales de Alcantarillado	$\frac{\text{Total Gastos Administrativos Alcantarillado}}{\text{Costos y Gastos Alcantarillado}}$	$\frac{2.000.135.504,65}{5.216.709.356,08}$	38,34%
Coefficiente Operacional del Servicio de Alcantarillado	$\frac{\text{Gastos y Costos Operativos Alcantarillado}}{\text{Ingresos Operativos Alcantarillado}}$	$\frac{5.216.709.356,08}{6.859.010.442,00}$	76,06%





INDICADORES FINANCIEROS PARA RECURSOS PROPIOS

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
BALANCE GENERAL  
RECURSOS PROPIOS  
A SEPTIEMBRE 30 DE 2015

ACTIVO	
EFFECTIVO	347.228.611,98
INVERSIONES	320.000.000,00
DEUDORES	2.947.445.300,16
SERVICIOS PUBLICOS NO CORRIENTE	3.184.441.033,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	2.566.397.519,06
OTROS ACTIVOS	470.164.736,80
TOTAL ACTIVOS	9.835.677.201,00
PASIVO	
CREDITO TESORERIA	450.000.000,00
CUENTAS POR PAGAR	1.622.269.415,06
OBLIGACIONES LABORALES	152.162.428,26
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	880.264.649,88
OTROS PASIVOS	104.832.047,85
TOTAL PASIVOS	3.209.528.541,05
PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.830.000.000,00
RESERVAS	3.017.412.894,80
RESULT EJER ANTERIORES	-618.970.456,03
CAPITAL FISCAL	1.305.707.907,00
RESULTADO DEL EJERC	91.998.314,18
TOTAL PATRIMONIO	6.626.148.659,95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.835.677.201,00
	dif 0,00
BALANCE	
TOTAL ACTIVOS	9.835.677.201,00
TOTAL PASIVOS	(3.209.528.541,05)
TOTAL PATRIMONIO	(6.626.148.659,95)

ACTIVO CORRIENTE	3.614.673.912,14
ACTIVO NO CORRIENTE	6.221.003.288,86
TOTAL ACTIVO	9.835.677.201,00

PASIVO CORRIENTE	3.209.528.541,05
PASIVO NO CORRIENTE	0
TOTAL PASIVO	3.209.528.541,05

PATRIMONIO	6.626.148.659,95
------------	------------------



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
NIT 300045408-1

INDICADORES FINANCIEROS RECUSOS PROPIOS

Nombre del Indicador	Fórmula de Cálculo	Valores	Resultado
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE MENOS PASIVO CORRIENTE	3.614.673.912,14 MENOS 3.209.528.541,05	405.145.371,09
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	ACTIVO CORRIENTE PASIVO CORRIENTE	3.614.673.912,14 3.209.528.541,05	1,13
LA RAZÓN 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	PASIVO TOTAL ACTIVO TOTAL	3.209.528.541,05 9.835.677.201	0,33
RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO: Tiene por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa			
UTILIDAD POR ACCIÓN	UTILIDAD NETA ACCIONES EN CIRCULACIÓN	60.718.887,36 2.830.000	21,46
UTILIDAD POR ACCIÓN nos da información de la utilidad generada por cada acción en circulación en un período determinado			
		UTILIDAD DEL EJERCICIO IMPUESTO DE RENTA 25% IMPUESTO CREE 9% UTILIDAD NETA	91.998.314,18 22.999.578,54 8.279.848,28 60.718.887,36

SERGIO JESUS AMARIS FERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

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

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

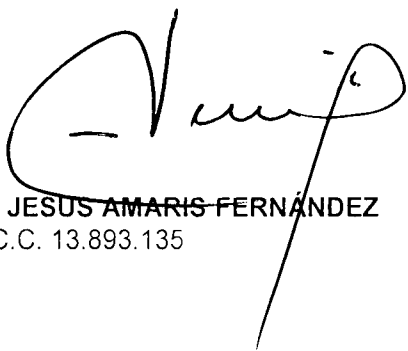


AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
N.º 370034408-1

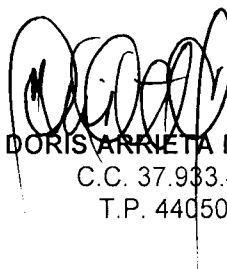
## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

Los suscritos Representante Legal de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., Ing. Sergio Jesús Amaris Fernández 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 2015, 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 2015 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.



SERGIO JESUS AMARIS FERNÁNDEZ  
C.C. 13.893.135



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