

TABLA DE CONTENIDO

I. ACTA DE INFORME AL CULMINAR LA GESTION. LEY 951 DE 2005 Y RESOLUCION ORGNICA N° 6289 DE 2011

- 1.1 Datos Generales
- 1.2 Informe resumido o ejecutivo de la gestión
- 1.3 Situación de los recursos
 - A. Recursos Financieros
 - B. Bienes Muebles e Inmuebles
 - C. Inventarios
 - D. Tesorería
- 1.4 Planta de Personal
- 1.5 Programas, Estudios y Proyectos
- 1.6 Obras Publicas
- 1.7 Ejecuciones Presupuestales
- 1.8 Contratación
- 1.9 Reglamentos y manuales
- 1.10 Concepto General

II. INFORME CONTABLE CUANDO SE PRODUZCAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL. REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA VERSION 2007.

- 2.1 Condiciones en que se encuentra el Sistema Contable
- 2.2 Disponibilidad libros contables principales y auxiliares
- 2.3 Cálculos actuariales y recursos destinados al pago de pasivos pensionales
- 2.4 Procesos y reclamaciones en contra o a favor de la Entidad
- 2.5 Situaciones pendientes de resolver en materia contable
- 2.6 Anexos
 - 2.6.1 Contingencias
 - 2.6.2 Balance General a 31 de marzo de 2014
 - 2.6.3 Estado de Resultados a 31 de marzo de 2014
 - 2.6.4 Notas a los estados financieros a 31 de marzo de 2014
 - 2.6.5 Informe del Revisor Fiscal
 - 2.6.6 Informe de Control Interno Contable.

I. ACTA DE INFORME DE GESTIÓN. LEY 951 DE MARZO 31 DE 2005 Y RESOLUCION ORGANICA N° 6289 DE 2011

1. 1 DATOS GENERALES

- A. NOMBRE DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE QUE ENTREGA:
Raúl Eduardo Cardozo Navas
- B. CARGO:
Gerente General
- C. ENTIDAD:
Empresa Pública de Alcantarillado de Santander EMPAS S.A. ESP
- D. CIUDAD Y FECHA:
Bucaramanga, mayo 14 de 2014
- E. FECHA DE INICIO DE LA GESTIÓN:
Septiembre 18 de 2012
- F. CONDICIÓN DE LA PRESENTACION:
Retiro
- G. FECHA DE RETIRO:
Abril 23 de 2014

1.2 INFORME RESUMIDO O EJECUTIVO DE LA GESTIÓN

La Empresa Pública de Alcantarillado de Santander EMPAS S.A., nace el 19 de Octubre de 2006 debido a un fallo del Consejo de Estado que ordena su creación. El 18 de septiembre de 2012, se generó mi nombramiento como Gerente de la Empresa y se dio continuidad a los programas y proyectos estipulados en el Plan Estratégico 2011-2015, el cual había sido aprobado en el mes de Octubre del 2010, para un período de 5 años.

El Plan Estratégico de la Empresa lo componen Cuatro (4) Programas y Once (11) Proyectos, cada uno de los cuales cuenta con sus Objetivos, Metas e Indicadores por cumplir, así como las respectivas fuentes de financiación.

Durante mi gestión, se avanzó en el desarrollo de los Programas: "Manejo Integral de Saneamiento Básico", "Apoyo a Entidades Territoriales en Saneamiento Básico", "Apoyo al Desarrollo Institucional", y, "EMPAS Ambiental Y Social", cumpliendo cabalmente con las Metas definidas en el Plan.

Los Programas mencionados anteriormente, incorporan el accionar de la Empresa frente a la prestación de sus servicios, el mantenimiento, la reparación, la expansión, las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales, los Inventarios Georeferenciados de sus Redes, sus procesos de Calidad y Certificación, su apoyo a las comunidades en procesos de Educación Ambiental, las excelentes relaciones con proveedores, contratistas, entre muchos otros.

A continuación presento los logros más representativos de mi gestión, que son el resultado del esfuerzo mancomunado por consolidar resultados fructíferos y consistentes con los objetivos y metas trazadas en el Plan.

⊕ **GESTION TECNICO – OPERATIVA:**

- Durante la vigencia 2013, se ejecutaron obras con recursos propios por 6.507 millones de pesos, entre las que se destacan la adecuación del Interceptor La Chiquita Segunda Etapa, la Modernización de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales PTAR Río Frío, la adecuación Interceptor Los Colorados y el control pluvial Vegas de Morrónico-El Pedregal, entre otros.
- Con el apoyo de la Nación se apalancaron proyectos por valor de 14.511 millones de pesos.

Se destaca la construcción de Redes Primarias del Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos PSMV, llevadas a cabo mediante el Convenio Interadministrativo firmado ente el Fondo Nacional de Regalías y el Municipio de Floridablanca para el Interceptor Mensuli Etapa 1 por valor de 7.263 millones de pesos.

Para el Municipio de Girón, se llevo a cabo la construcción del alcantarillado sanitario y pluvial en el barrio Altos de Carrizal, inversión que estuvo por el orden de los 979 millones de pesos y que fue realizada en Convenio con el Fondo Nacional de Regalías y el Municipio.

Así mismo, se realizaron obras en la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales PTAR Rio Frio por 6.269 millones de pesos

- Con el apoyo del Departamento de Santander, se apalancaron proyectos por valor de 7.046 millones de pesos.

Para la construcción de Redes Primarias del Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos PSMV, se realizaron obras por valor de 4.915 millones de pesos. Se destacan: el Interceptor Mensuli Etapa 2 y 3, el Interceptor y la Canalización de la Quebrada La Chiquita I y el Colector Sur Mesón de los Búcaros.

Para redes locales para consolidación urbanística se ejecutaron obras por 2.131 millones de pesos. Se destaca el alcantarillado sanitario y pluvial de la Urbanización Siglo XXI, la reposición del alcantarillado pluvial del barrio Altos de Arenales y el alcantarillado pluvial de la parte baja del barrio El Cristal.

- Con el apoyo del Municipio de Bucaramanga, se apalancaron proyectos por valor de 524 millones de pesos, en los barrios Campestre Norte, Altos de Betania y la Inmaculada, todos encaminados a la implementación de redes locales en zonas

subnormales y nuevos desarrollos, que permitan adelantar procesos de consolidación urbanística.

- Con el apoyo del Municipio de Girón, también se desarrolló un proyecto por valor de 135 millones de pesos para el alcantarillado sanitario y manejo de escorrentía del barrio Álvarez.
- En conclusión, se ejecutaron pagos para la vigencia 2013, por cerca de \$28.723 millones, de los cuales el 23% fueron con recursos propios y el 77% restante, con recursos de apoyo externo, demostrando la gestión empresarial en la consecución de recursos para proyectos de requerimiento empresarial, enmarcados dentro del Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos PSMV (94%) y los de apoyo a la consolidación y desarrollo urbano (6%).
- Adicionalmente, se presentó ante el Departamento de Santander, diferentes proyectos que a la fecha se encuentran en proceso de adjudicación como la Construcción control de cauce, protección y reposición Interceptor Quebrada La Chiquita Etapa 3 por valor de \$3.050.976.526; el Control Pluvial Carrera 24 entre la Transversal 24 y la Calle 89 Barrio Diamante II, por valor de \$1.302.698.412; la construcción, optimización y rectificación del linterceptor la Cuellar Sector Barrio el Cristal, por valor de \$152.846.357 y la Reposición de los Colectores ubicados en la Calle 56 entre carreras 44 y 48, calle 57 entre carreras 44 y 47, carrera 48 entre calles 55 y 56 y carrera 44 entre calles 56 y 57 del Barrio Terrazas, por valor de \$1.242.362.781
- El Proyecto de Construcción Emisario Río de Oro – La Marino, por valor de 20.868.504.322, se encuentra en el Ministerio de Hacienda para la aprobación de la minuta de empréstito y en el Ministerio de Vivienda para la obtención del concepto técnico favorable.
- El proyecto de Construcción Colector Avenida Quebrada seca, Sector Casas Fiscales a Carrera 33 del Municipio de Bucaramanga por valor de \$2.345.000.000. fue presentado al Departamento de Santander, sin embargo, esta obra quedó pendiente de aprobación de recursos, en razón a que la Alcaldía de Bucaramanga, inició un proyecto de reposición de andenes.
- Finalmente, se actualizó el proyecto de adecuación, optimización, modificación y nueva Integración de procesos de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales PTAR Río Frío, Etapa II Fase 1, para ser presentado al Ministerio, por valor de \$836.786,000
- Con respecto al proyecto de Modernización de la PTAR Río Frío, se ejecutó el contrato de las unidades y equipos, el cual tiene un avance del 99% y se espera recibir finalmente en el primer semestre del 2014. Así mismo, se dio inicio a las obras de la II Etapa, en dos contratos con apoyo de la Nación y recursos propios.
- Se desarrollaron varios avalúos importantes para negociación de servidumbres y se llevaron a Escrituras 3 sectores: Interceptor El Macho (Familia Remolina Ordoñez), Quebrada La Iglesia (CODIESEL) y el Interceptor Río de Oro margen Derecha VI Etapa en SACEITES, cancelándose cerca de \$110 millones. Para las obras del Interceptor Mensulí, se desarrollaron más de 10 permisos de paso, con lo cual se generará en el futuro su respectivo trámite de servidumbre.

- Se realizó revisión técnica y verificación del cumplimiento de los requisitos legales a los predios y/o proyectos que solicitaron autorización de matrícula para acceder al servicio de alcantarillado, lográndose la vinculación de 7.637 nuevos usuarios.
- La inversión alcanzada en mantenimiento de estructuras de vertimiento para la vigencia 2013, asciende a la suma de (\$ 848.948.152), que permitieron atender obras en 9 vertimientos del sistema de alcantarillado, como fueron: Vertimiento Villa Helena Norte, Villa Rosa, Nazareth, La Feria, Altos del Progreso, El Caney, La Juventud, Nariño y Bavaria II.
- En mantenimiento de controles de cauce para la vigencia 2013, la inversión asciende a la suma de (\$1.750.749.242), que corresponde a obras adelantadas en 14 cauces: Control de Cauce Quebrada La Chimita, La Honda, Carrizal, Villas de San Ignacio, Chapinero, La Picha, Canal del Padre Jesús, Canal de Puerto Madero, Las Papas, Zapamanga, Las Navas, Dos Aguas, La Cuyamita y El Loro.
- Se realizó mantenimiento de la infraestructura pública en toda el área de cobertura del servicio y se realizaron trabajos específicos de reposición de acometidas y cambio de elementos prefabricados Las inversiones ejecutadas en el 2013, ascienden a (\$6.510.392.048), de los cuales, el 60% corresponde a reparaciones y reposiciones menores y el 40% restante, a labores de mantenimiento y limpieza general del sistema.
- En el año 2013 se realizó una inversión de (\$6.380.900.516), que permitieron la reposición de 7.566 metros de redes de alcantarillado en los tres municipios donde se administra y opera el sistema de alcantarillado.
- Los costos de operación y mantenimiento de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de Río Frío, ascendieron a (\$2.741.818.083), de los cuales el 49,64 % se invirtieron en Mantenimiento de Infraestructura, el 33,45% en Mano de Obra Directa y un 16,91 % en el Servicio de Maquinaria.
- La Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de Río Frío trató durante el 2013, un total de 14.381.784 de metros cúbicos, a razón de un caudal medio de 39.294 m³/d (454,8 l/s). El agua total tratada durante el 2013, con respecto a la vigencia inmediatamente anterior, aumentó en aproximadamente un 22,7 % debido a la puesta en funcionamiento del reactor UASB No. 3.
- Con respecto a la Actualización y Mantenimiento del Sig-Catastro de Redes, se recopiló la información de cerca de 5.026 pozos del sistema de alcantarillado y 65 kilómetros de investigación del estado de la red con un Circuito Cerrado de Televisión-CCTV, superando la meta inicial de 5.000 pozos.
- En lo corrido del 2014, se han desarrollado labores de mantenimiento y limpieza de las redes de alcantarillado en 485 barrios de los municipios del área de prestación de servicio; así mismo, se ha realizado la reposición de 834 metros de redes de alcantarillado en diferentes sectores, con inversiones que alcanzan los 1.910 millones de pesos.
- Se han realizado actividades de mantenimiento y reparación de las estructuras de vertimiento en el Barrio Mutis y el Barrio Nariño.

- En lo que respecta a las labores de mantenimiento y reparación de controles de cauce, se destacan las realizadas en los Barrios Villa Helena, Villa Rosa, Bavaria II, Chimita, Cambulos, Café Madrid, Las Minas y las Olas.
- Se han atendido más de 700 Peticiones de los usuarios relacionados con la prestación del servicio, que van desde solicitud de mantenimiento de sumideros, canaletas, investigación de redes, que día a día hacen parte de las actividades propias del personal asignado a cada distrito de operación del servicio.

⊕ **GESTION AMBIENTAL:**

- Se llevaron a cabo las dos (2) capacitaciones requeridas, dirigidas al personal interno de EMPAS S.A. (inspectores, supervisores, topógrafos, cadeneros, ayudantes) y externo vinculado a la Empresa (contratistas), con el fin de ilustrarlos e informarles los requerimientos y funciones plasmados en el Manual Guía Ambiental para la ejecución de obras de alcantarillado y plantas de tratamiento PTAR; de acuerdo a lo solicitado por la Autoridad Ambiental.
- En la vigencia 2013, se generó el aplicativo Expediente de Vertimientos al Alcantarillado-EVA; el cual contiene la base de datos de todos los usuarios de tipo comercial conectados al sistema de alcantarillado y que generan un vertimiento industrial.
- Se llevaron a cabo 292 visitas (inspección, seguimiento y auditoría de monitoreo) en los municipios de Bucaramanga y Girón, 21 jornadas ambientales y continuó con el programa de “APRENDAMOS CON EMPAS”, ejecutado en cerca de 29 colegios del Área Metropolitana de Bucaramanga.
- Con el fin de hacer un uso adecuado de la infraestructura de alcantarillado, se elaboraron 12 jornadas de “MI VECINO EL SUMIDERO” y ocho actividades de “REDES EN TU HOGAR”.
- Dentro de las Actividades de aplicación del Decreto 3930, se realizó seguimiento a los vertimientos industriales realizados al sistema de alcantarillado, para lo cual, se desarrollaron veintiún (21) jornadas de atención a suscriptores, con el fin de dar claridad sobre los procesos que se adelantan y los trámites que debe atender.
- Se trabajó adicionalmente en siete concejos comunales y talleres, charlas y capacitaciones de tipo ambiental.
- Dado el mal uso que se le está dando al sistema de alcantarillado y canales pluviales de la zona Industrial de Chimitá, se creó el programa RENACE CHIMITA”, el cual realizó siete jornadas de sensibilización.
- Se implementó el nuevo programa “SUMI LIGTH 0% GRASAS Y ACEITES”, con siete jornadas desarrolladas. Así como las seis (6) jornadas del programa conectado con Vegas de Morrorico.
- Se llevo a cabo una revisión ambiental inicial en los distritos, PTAR y sede administrativa, se elaboro la política ambiental integrada a la política del Sistema de Gestión, se realizó la Matriz de aspectos ambientales vs Cargos, la Matriz de

requisitos legales ambientales y la Matriz de identificación y evaluación de aspectos ambientales.

⊕ **GESTION FINANCIERA:**

En el siguiente numeral, se realiza el informe detallado sobre la situación de los recursos financieros y humanos, así como los bienes muebles e inmuebles a mi cargo, debidamente actualizados a la fecha de entrega.

⊕ **GESTION ESTRATEGICA Y DE MEJORAMIENTO CONTINUO:**

- Se continuó participando activamente en el desarrollo del proceso de posicionamiento competitivo de la ciudad de Bucaramanga, enmarcado en la estrategia Doing Business, metodología de comparación nacional e internacional del Banco Mundial, que mide un conjunto de regulaciones que fomentan o restringen la actividad empresarial en las ciudades.
- Se elaboró el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano para el año 2013.
- Se realizó el proceso de puesta en marcha de la Ventanilla única del Constructor VUC, para facilitar los trámites que deben cumplir los urbanizadores en las empresas de servicio público.
- Se evaluó el cumplimiento de las instrucciones del Gobierno Nacional en materia de derechos de autor y administración de sistemas e inventarios ofimáticos.
- La Empresa presentó al Sistema Único de Información de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, los informes en los diferentes Tópicos: Administrativo y Financiero, Técnico Operativo, Comercial y de Gestión.
- Se adelantaron jornadas de Sensibilización a los funcionarios de la Entidad en temas como: Cultura de autocontrol para el mejoramiento continuo, cultura de autocontrol para la formulación de los planes de mejoramiento individual; Proceso Auditor de la Contraloría General de la República e implementación de los Planes de Mejoramiento Institucional.
- Se actualizaron las Tablas de Retención Documental con la participación activa de todos los procesos productores de documentos, teniendo en cuenta los lineamientos impartidos por el Archivo General de la Nación.
- Del 3 al 5 de diciembre del 2013, se realizó la auditoría de renovación por parte del Instituto Colombiano de Normas Técnicas ICONTEC, la cual determinó la conformidad del Sistema de Gestión de Calidad bajo el cumplimiento de los requisitos de las normas técnicas de calidad para la gestión pública NTC GP 1000:2009 y NTC ISO 9001:2008 y permitió mantener la certificación por un año más.

⊕ **GESTION COMERCIAL:**

- Al finalizar la vigencia 2013, se presentó un incremento de 7.637 Suscriptores, equivalente a un crecimiento del 3.4%, con relación al número de Suscriptores de diciembre del año anterior y superando la meta propuesta en el plan estratégico de gestión de crecimiento en 4.000 Suscriptores. A Diciembre 31 de 2013, la Empresa tenía 230.558 Suscriptores. Para el municipio de Bucaramanga, el incremento fue de 4.624, Floridablanca 2.126 y Girón 887 suscriptores.
- A 31 de marzo de 2014, se presentó un incremento de 1.639 suscriptores, distribuidos en los tres municipios de la siguiente manera: Bucaramanga: 1.000 suscriptores, Floridablanca :567 y Giron 72 suscriptores.
- En resumen, de septiembre de 2012, a Marzo de 2014, EMPAS S.A. E.S.P, obtuvo un incremento de 10.140 usuarios así: Bucaramanga 6.053, Floridablanca 3.046 y Girón 1.041 usuarios y el consumo en metros cúbicos aumentó en 361.609 M3.
- Los ingresos por concepto de cargo fijo durante el 2013, fueron por el orden de los \$368.974.804. y aumentaron un 4.5% con relación a la vigencia anterior. se presentó una facturación de 53.122.825 metros cúbicos, representando un incremento del 1.2%, con respecto a la vigencia 2012. Los ingresos por consumo fueron de a \$42.638.083.026
- Los ingresos por concepto de costos de conexión en el 2013, fueron de \$2.021.490.700, lo que representa un incremento del 25% con respecto al año anterior y se registra como el mas alto de los últimos 7 años.
- Para la vigencia 2013, los ingresos por concepto de alquiler de maquinaria estuvieron por el orden de los \$100.521.862. Con respecto a las obras de reposición adelantadas en el área metropolitana de Bucaramanga, se presentaron ingresos por valor de \$465.484.136.
- Los ingresos a Abril 30 de 2014, ascienden a la suma de \$ 19.764.388.497, siendo los ingresos más significativos los siguientes: por consumo con un 81%, Cargo fijo 15% y los derechos por conexión con un 4%, los demás ingresos solo representan un 0.5%.
- A Diciembre 31 de 2013, se presentaron 5.223 solicitudes, las cuales se realizaron por los siguientes medios: El 52% de los usuarios presentaron las peticiones por escrito, por medio telefónico presentaron el 40%, el 7% prefirió hacerlo de manera personal y el 0.013% prefirió presentarlo por correo electrónico o peticiones vía email. A 30 de abril de 2014, se han resuelto 1.740 PQR.
- El comportamiento de los subsidios y contribuciones, es el producto del resultado del balance del Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos, comprende tanto el valor correspondiente a los subsidios otorgados por los entes municipales a los estratos 1, 2 y 3, como el aporte solidario cobrado por cada municipio a los estratos 5,6, industrial, comercial y temporal. En el periodo comprendido entre el 30 de septiembre de 2012 a 30 de abril de 2014, los municipios presentaron un déficit en la balanza del FSRI, de \$711.829.775.

INFORME EMPAS COMUNITARIO

Durante el 2013, se desarrolló el programa EMPAS Comunitario, en los diferentes barrios de los municipios de influencia en la prestación de servicios, en los cuales se contó con personal de las Coordinaciones de Servicio al Cliente y de Operación de Infraestructura, realizando actividades de atención y recepción de solicitudes, capacitación en derechos y deberes de los usuarios y de la empresa prestadora, capacitación de facturación y medios de comunicación con la empresa para radicar las diferentes peticiones, igualmente de mantenimiento y limpieza a las de redes externas de alcantarillado. El Programa se realizó en los siguientes barrios: El Poblado, La Victoria, Cristal Bajo, San Rafael, Lagos I, La Salle, Villa Rosa, Buena Vista (Morrórico), Candiles, La Independencia, La Esperanza II, Villa Alicia, Toledo Plata, La Cumbre-Floridablanca, Los Colorados y Quinta Estrella-Campohermoso.

Las actividades desarrolladas se realizaron contando con el apoyo de los Vocales de Control, los cuales son parte fundamental en el desarrollo del programa, ya que ellos son los encargados de convocar a la comunidad previamente, a través de volantes, alto - parlantes, celebraciones eucarísticas, personalmente, etc., con el fin de que las convocatorias sean masivas, como se evidencia en los registros fotográficos y en el anterior cuadro.

Como resultado de la realización del programa, se realizaron reuniones con 37 vocales de control, presidentes de Juntas de Acción Comunal y ediles de las diferentes comunas.

Igualmente para el desarrollo del Programa se distribuyeron Contratos de Condiciones Uniformes para el conocimiento de toda la comunidad en lo que se relaciona al funcionamiento de la Empresa, suvenires y elementos de mercadeo para posicionar la imagen institucional de EMPAS S.A.

Para la vigencia 2014, se programaron 14 actividades y a 30 de abril de 2014, se han llevado a cabo dos: la primera, en el municipio de Floridablanca - Colegio Integrado San José y la segunda, en el municipio de Bucaramanga - Barrio Sanmiguel.

⊕ GESTION ADMINISTRATIVA:

- Se ejecutaron políticas en materia de capacitación, bienestar y desarrollo de los funcionarios, potenciando sus competencias y habilidades y promoviendo el desarrollo humano y profesional con el fin de lograr los objetivos propuestos y el cumplimiento de las metas empresariales.
- Se desarrollaron 49 actividades de formación y capacitación con un presupuesto de \$100'000.000, 60 actividades de seguridad y salud del trabajo, en temas relacionados con medicina preventiva, higiene y seguridad industrial y COPASST y 12 actividades de bienestar social con un presupuesto de \$60'000.000

- Durante la vigencia 2013, se cancelaron 202 millones de pesos a los trabajadores oficiales, correspondientes a los beneficios y auxilios pactados en la convención colectiva de trabajo
- El 18 de Diciembre de 2012, se realizó la encuesta al focus group, con el fin de conocer la percepción del personal en el tema de clima laboral. Esta encuesta, es realizada cada dos años, razón por la cual, en la vigencia 2013, se utilizaron los datos recogidos en la última medición. Basados en el informe del estudio realizado, la Coordinación de Gestión Humana, llevo a cabo el seguimiento de los aspectos que requerían de atención y que eran de preocupación para los funcionarios que fueron parte de la medición del estudio.
- En el mes de marzo de 2014, la Empresa remitió la encuesta de Informes de Software a la Dirección Nacional de Derecho de Autor, del Ministerio del Interior, certificando que EMPAS S.A. cuenta con 183 equipos de cómputo y el software q se encuentra instalado está debidamente licenciado.

⊕ **GESTION JURIDICA:**

- En el 2013, se iniciaron nueve (09) procesos disciplinarios, se revisaron y radicaron por parte de la Secretaria General, 313 Resoluciones proyectadas por las diferentes dependencias de la Empresa y se legalizaron 314 Contratos.
- A 23 de Abril de 2014 se iniciaron 10 procesos disciplinarios, por lo que se encuentran vigentes 19 expedientes. Se revisaron y radicaron por parte de la Secretaria General, 100 Resoluciones proyectadas por las diferentes dependencias de la Empresa y se legalizaron 126 Contratos.
- Durante la vigencia 2013 la Empresa actuó representada jurídicamente en 64 procesos por la apoderada Dra. Claudia Arciniegas Martínez.

La naturaleza de estos procesos son: 11 acciones populares, 44 acciones de tutela, 1 proceso laboral, 4 de reparación directa, 3 procesos penales y 1 proceso ordinario. Las actuaciones tramitadas y adelantadas en cada uno de los procesos fueron coordinadas a través de la Secretaria General y el valor total de las contingencias a corte 2013 es de Veintidós Mil Novecientos Catorce Millones Quinientos Cuarenta Mil Doscientos Cuarenta Y Tres Pesos M/Cte (\$22.914.540.243).

⊕ **GESTIÓN TARIFARIA**

- Mediante resolución EMPAS 0251 del 5 noviembre de 2013 se creó el Comité Tarifario con el propósito de establecer el impacto de en la economía de los usuarios y la empresa, como también el análisis de los costos que determinan los valores de referencia que conlleven a la determinación de las tarifas por prestación de los servicios que presta la ESP, en especial el de alcantarillado, con énfasis en la Metodología Tarifaria que proponga la CRA.

- La Empresa se contacto con expertos de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA, para explicarles la necesidad de ajustar el Costo Medio de Operación Particular - CMOP, vinculado con la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de Río Frío – PTAR río Frío, en virtud a que se alcanzó un mejoramiento superior al 10% en los caudales tratados, lo cual fue certificado por la autoridad ambiental, Corporación Autónoma Regional para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga – CDMB, mediante comunicación 15732 del 23 de octubre de 2013, con radicación de entrada EMPAS 06795 de octubre 24 de igual vigencia. En el mes de noviembre se solicitó la modificación del CMOP y fue puesta a discusión de los expertos.
- De acuerdo con la información reportada por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE), a febrero de 2014, se alcanzó una variación acumulada del 3.60% del Índice de Precios al Consumidor (IPC). Por lo anterior, la Empresa actualizó la tarifa del servicio público domiciliario de alcantarillado. Es importante tener en cuenta que este incremento tarifario se verá reflejado en el mes de mayo y se realizó, en cumplimiento al Título V de la Resolución CRA 151 de 2001 y a lo dispuesto en el Artículo 125 de la Ley 142 de 1994.

El documento que a continuación entrego, revela el esfuerzo de un equipo humano que asumió con responsabilidad cada uno de los proyectos planteados dentro de cada programa del Plan Estratégico. Es sin duda, un balance satisfactorio.

Resalto el trabajo arduo y mancomunado que adelantaron todos los funcionarios que con su compromiso, creatividad y profesionalismo, ayudaron a consolidar una Empresa con resultados positivos, consistentes y coherentes.

1.3 SITUACION DE LOS RECURSOS

A. RECURSOS FINANCIEROS

| CONCEPTO | VALOR (Millones de Pesos) |
|--|------------------------------|
| <i>Vigencia Fiscal Año 2012 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre</i> | |
| Activo Total | 303,190,739,675.00 |
| . Corriente | 60,098,349,513.00 |
| . No Corriente | 243,092,390,162.00 |
| Pasivo Total | 51,752,910,551.00 |
| . Corriente | 34,036,136,941.00 |
| . No Corriente | 17,716,773,610.00 |
| Patrimonio | 251,437,829,124.00 |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2013 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre</i> | |
| Activo Total | 298,124,773,736.00 |
| . Corriente | 41,925,785,410.00 |
| . No Corriente | 256,198,988,326.00 |
| Pasivo Total | 41,687,431,434.00 |
| . Corriente | 25,702,460,523.00 |
| . No Corriente | 15,984,970,911.00 |
| Patrimonio | 256,437,342,302.00 |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2014 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Marzo</i> | |
| Activo Total | 302,395,899,189.00 |
| . Corriente | 48,576,707,812.00 |
| . No Corriente | 253,819,191,377.00 |
| Pasivo Total | 41,291,895,488.00 |
| . Corriente | 24,754,610,559.00 |
| . No Corriente | 16,537,284,929.00 |
| Patrimonio | 261,104,003,701.00 |

| CONCEPTO | VALOR (Millones de Pesos) |
|---|------------------------------|
| <i>Vigencia Fiscal Año 2012 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre</i> | |
| Ingresos Operacionales | 55,046,754,973.00 |
| Gastos Operacionales | 10,482,917,252.00 |
| Costos de Venta y Operación | 40,127,978,211.00 |
| Resultado Operacional | 4,435,859,510.00 |
| Ingresos Extraordinarios | 1,224,761,304.00 |
| Gastos Extraordinarios | 924,842,313.00 |
| Resultado No Operacional | 299,918,991.00 |
| Resultado Neto | 4,135,940,519.00 |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2013 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre</i> | |
| Ingresos Operacionales | 53,787,643,865.00 |
| Gastos Operacionales | 11,059,016,558.00 |
| Costos de Venta y Operación | 41,428,738,616.00 |
| Resultado Operacional | 1,299,888,691.00 |
| Ingresos Extraordinarios | 988,412,015.00 |
| Gastos Extraordinarios | 822,423,037.00 |
| Resultado No Operacional | 165,988,978.00 |
| Resultado Neto | 1,133,899,713.00 |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2014 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Marzo</i> | |
| Ingresos Operacionales | 14,594,566,066.00 |
| Gastos Operacionales | 2,099,027,906.00 |
| Costos de Venta y Operación | 7,915,505,434.00 |
| Resultado Operacional | 4,580,032,726.00 |
| Ingresos Extraordinarios | 224,207,869.00 |
| Gastos Extraordinarios | 137,579,197.00 |
| Resultado No Operacional | 86,628,672.00 |
| Resultado Neto | 4,493,404,054.00 |

B. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

| CONCEPTO | VALOR (Millones de Pesos) |
|---|------------------------------|
| <i>Vigencia Fiscal Año 2012 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre</i> | |
| Terrenos | 3,745,086,582.00 |
| Edificaciones | 772,466,100.00 |
| Construcciones en curso | 18,529,801,745.00 |
| Maquinaria y Equipo | 332,644,793.00 |
| Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion | 3,145,690,000.00 |
| Equipos de Comunicación y Computacion | 1,121,699,090.00 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 659,791,683.00 |
| Bienes muebles en Bogota | 63,201,030.00 |
| Redes, Lineas y Cables | 275,373,333,762.00 |
| Plantas, Ductos y Túneles | 0.00 |
| Otros Conceptos | 10,998,532.00 |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2013 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre</i> | |
| Terrenos | 3,745,086,582.00 |
| Edificaciones | 772,466,100.00 |
| Construcciones en curso | 26,639,952,427.00 |
| Maquinaria y Equipo | 357,918,712.00 |
| Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion | 3,145,690,000.00 |
| Equipos de Comunicación y Computacion | 1,140,259,745.00 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 788,297,306.00 |
| Bienes muebles en Bogota | 49,922,990.00 |
| Redes, Lineas y Cables | 293,452,410,302.00 |
| Plantas, Ductos y Túneles | 0.00 |
| Otros Conceptos | 14,976,532.00 |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2014 Comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Marzo</i> | |
| Terrenos | 3,745,086,582.00 |
| Edificaciones | 772,466,100.00 |
| Construcciones en curso | 26,856,024,479.00 |
| Maquinaria y Equipo | 380,017,366.00 |
| Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion | 3,145,690,000.00 |
| Equipos de Comunicación y Computacion | 1,315,912,939.00 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 801,302,448.00 |
| Bienes muebles en Bogota | 50,900,412.00 |
| Redes, Lineas y Cables | 293,452,410,302.00 |
| Plantas, Ductos y Túneles | 0.00 |
| Otros Conceptos | 14,976,532.00 |

C. RELACION DE INVENTARIOS

| RELACION DE ACTIVOS ABRIL 30 DE 2014 | | | |
|---|--|-----------------|------------------------|
| TERRENOS | | | 3.745.086.582 |
| | URBANOS | 3.592.306.568 | |
| | RURALES | 152.780.014 | |
| EDIFICACIONES | | | 772.466.100 |
| REDES DE ALCANTARILLADO | | | 293.452.410.301 |
| | OBRAS RECOLECCION DE AGUA | 188.556.616.823 | |
| | OBRAS DE PROTECCION RIO DE ORO Y CORRIENTE | 23.931.819.397 | |
| | CANALIZACIONES | 65.939.451.555 | |
| | ESTRUCTURAS DE VERTIMIENTO | 15.024.522.526 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | | 380.218.116 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | | 801.054.677 |
| | MUEBLES Y ENSERES | 586.104.705 | |
| | EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA | 172.574.100 | |
| | OTROS MUEBLES | 42.375.872 | |
| EQUIPOS DE COMUNICACIONES Y COMPUTO | | | 1.316.480.140 |
| | COMPUTADORES | 853.201.266 | |
| | IMPRESORAS | 59.923.405 | |
| | OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO | 403.355.469 | |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | | | 3.145.690.000 |
| | TERRESTRE | 748.290.000 | |
| | TRACCION | 2.295.900.000 | |
| | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | 101.500.000 | |
| EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA | | | 14.976.532 |
| TOTAL ACTIVOS | | | 303.628.382.448 |

D. INFORME DE TESORERIA:

A 31 de Agosto de 2012, la Coordinación de Tesorería de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander EMPAS S.A. E.S.P presentó 190 cuentas activas, distribuidas de la siguiente manera: Recursos propios 24 y Convenios interadministrativos 166.

| EMPRESA PÚBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. ESP. | | | | | | |
|--|------------------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| TOTAL CUENTAS BANCARIAS | | | | | | |
| A AGOSTO 31 DE 2012 | | | | | | |
| No. | ENTIDAD BANCARIA | CORRIENTES | | AHORROS | | TOTAL |
| | | PROPIAS | CONVENIOS | PROPIAS | CONVENIOS | |
| 1 | AGRARIO | 1 | 12 | 1 | 13 | 27 |
| 2 | BBVA | 0 | 3 | 1 | 3 | 7 |
| 3 | BOGOTÁ | 1 | 20 | 4 | 33 | 58 |
| 4 | COLMENA | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 5 | COLOMBIA | 0 | 0 | 0 | 4 | 4 |
| 6 | COLPATRIA | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 7 | CORPBANCA (SANTANDER) | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 8 | DA VIVIENDA | 2 | 1 | 3 | 59 | 65 |
| 9 | HELM BANK / DE CRÉDITO | 0 | 1 | 0 | 1 | 2 |
| 10 | HSBC | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 11 | IDESAN | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 12 | OCCIDENTE | 1 | 5 | 2 | 5 | 13 |
| 13 | POPULAR | 0 | 3 | 0 | 1 | 4 |
| 14 | SUDAMERIS | 1 | 0 | 4 | 0 | 5 |
| TOTAL CUENTAS..... | | 6 | 45 | 18 | 121 | 190 |

- **Disponibilidad de Efectivo:**

| FUENTE DE LOS RECURSOS | Cuentas de Ahorro | Cuentas corriente | Total Bancos |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Recursos Propios | 26.126.038.820,66 | 361.153.275,61 | 26.487.192.096,27 |
| Recursos de Convenios | 10.756.427.021,91 | 70.302.315,10 | 10.826.729.337,01 |
| TOTALES | 36.882.465.842,57 | 431.455.590,71 | 37.313.921.433,28 |

- **Servicio de la Deuda**

El Servicio de la Deuda asciende a: DOCE MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL NOVENTA Y CINCO PESOS CON 46/100 (\$12.456.862.095.46).

- **Recursos de Regalías**

Igualmente, a la fecha se encuentra en Bancos un valor de: TRES MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS DOCE MIL TRESCIENTOS DIEZ Y NUEVE PESOS CON 12/100 (\$3.636.512.319,12), correspondiente a la administración de los convenios con recursos de regalías, a saber:

| EMPRESA PÚBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A. ESP.  | |
|--|--|
| CUENTAS BANCARIAS - REGALÍAS | |
| CUENTAS BANKRIAS BANCO DE BOGOTÁ - REGALÍAS | |
| CUENTA AHORROS No. 301-106142 / BUENAVISTA 81 (81-99999) | |
| CUENTA AHORROS No. 301-139440 / SABANA DE TORRES 143 (143-99999) | |
| CUENTA CORRIENTE No. 301-098299 / REGALÍAS ACAPULCO (770-770) | |
| CUENTAS BANKRIAS BANCO DAVIVIENDA - REGALÍAS | |
| CTA AHORROS No. 0478-00010218 / CÁCOTA 107 (107-99999) | |
| CTA AHORROS No. 0478-00056203 / REGALÍAS PTAR II ETAPA (1529-1529) | |
| CTA AHORROS No. 0478-00056211 / REGALÍAS MENZULÍ-FLORIDABLANCA (1530-1530) | |
| CTA AHORROS No. 0478-00056476 / REGALÍAS GOBERNACIÓN DE SANTANDER (139-99999) | |
| CTA AHORROS No. 0478-00058688 / REGALÍAS MIRADORES SAN JUAN GIRÓN (1582-1582) | |
| CTA AHORROS No. 0478-00058670 / REGALÍAS ALTOS DE CARRIZAL GIRÓN (1584-1584) | |

A Marzo 31 de 2014, Se presentan 165 cuentas activas, distribuidas de la siguiente manera: Recursos Propios 23 y Convenios Interadministrativos 142.

| No. | ENTIDAD BANCARIA | CORRIENTE | | AHORROS | | TOTAL |
|----------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | PROPIAS | CONVENIOS | PROPIAS | CONVENIOS | |
| 1 | AGRARIO | 1 | 10 | 1 | 13 | 25 |
| 2 | BBVA | 0 | 3 | 1 | 3 | 7 |
| 3 | BOGOTÁ | 1 | 1 | 4 | 33 | 39 |
| 4 | COLMENA | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 5 | COLOMBIA | 0 | 0 | 0 | 4 | 4 |
| 6 | COLPATRIA | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 7 | CORPBANCA (SANTANDER) | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 |
| 8 | DAVIVIENDA | 1 | 1 | 3 | 58 | 63 |
| 9 | HELM BANK / DE CRÉDITO | 0 | 1 | 1 | 3 | 5 |
| 10 | HSBC | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 11 | IDESAN | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 12 | OCCIDENTE | 1 | 1 | 2 | 5 | 9 |
| 13 | POPULAR | 0 | 3 | 0 | 1 | 4 |
| 14 | SUDAMERIS | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 |
| TOTAL CUENTAS | | 4 | 20 | 19 | 122 | 165 |

- **Disponibilidad de efectivo**

| FUENTE DE LOS RECURSOS | Cuentas de Ahorro | Cuentas corriente | Total Bancos |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Recursos Propios | 14.361.791.594,78 | 112.559.947,85 | 14.474.351.542,63 |
| Recursos de Convenios | 7.781.316.426,91 | 95.579.348,28 | 7.876.895.775,19 |
| TOTAL DISPONIBLE | 22.143.108.021,69 | 208.139.296,13 | 22.351.247.317,82 |
| INVERSIONES CDT | 599.018.993,00 | | 599.018.993,00 |
| TOTALES | 22.742.127.014,69 | 208.139.296,13 | 22.950.266.310,82 |

El valor disponible de Recursos Propios asciende a la suma de: CATORCE MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL QUINIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS CON 63/100 (\$14.474.351.542.63), más la constitución de un CDT de capital más intereses por

valor de QUINIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES DIEZ Y OCHO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS (\$599.018.993.00), para un total de: QUINCE MIL SETENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS SETENTA MIL QUINIENTOS TREINTA Y CINCO CON 63/100 (\$15.073.370.535,63).

Nota: El valor del CDT en el balance a marzo de 2014, no incluye el valor de la capitalización por \$14.123.487.652.

- **Servicio de la Deuda**

Registra la terminación del pago de ocho de sus créditos que corresponden a Banco GNB Sudameris 3, Banco Occidente 3 y Banco de Bogotá 2.

| DEUDA PUBLICA AGOSTO 31 2012 A MARZO 31 DE 2014 | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| FECHA | VALOR CANCELADO | | SALDO |
| | CAPITAL | INTERESES | |
| AGOSTO 31 2012 | | | 12.456.862.095,46 |
| 1 DE SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2012 | 1.160.499.929,64 | 264.864.824,70 | 11.296.362.165,82 |
| 1 DE ENERO 2013 A 31 DE DICIEMBRE 2013 | 3.181.607.078,82 | 646.367.021,74 | 8.114.755.087,00 |
| 1 DE ENERO 2014 A 31 DE MARZO 2014 | 592.931.660,00 | 101.422.053,53 | 7.521.823.427,00 |
| TOTAL CANCELADO | 4.935.038.668,46 | 1.012.653.899,97 | |

De acuerdo a la tabla anterior y al número total de créditos cancelados el valor abonado es de: CUATRO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES TREINTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 46/100 (\$4.935.038.668.46).

- **Recursos de Regalías**

Igualmente a la fecha se encuentra en Bancos un valor de: CINCO MIL QUINIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA MIL NOVECIENTOS DIEZ Y NUEVE PESOS CON 78/100 (\$5.507.940.919,78), correspondiente a la administración de los convenios con recursos de regalías, a saber:

| |
|---|
| CUENTAS BANCARIAS BANCO DE BOGOTÁ - REGALÍAS |
| CUENTA AHORROS No. 301-139440 / SABANA DE TORRES 143 (143-99999) |
| CUENTA CORRIENTE No. 301-098299 / REGALÍAS ACAPULCO (770-770) |
| CUENTAS BANKRIAS BANCO DAVIVIENDA - REGALÍAS |
| CTA AHORROS No. 0478-00010218 / CÁCOTA 107 (107-99999) |
| CTA AHORROS No. 0478-00056203 / REGALÍAS PTAR II ETAPA (1529-1529) |
| CTA AHORROS No. 0478-00056211 / REGALÍAS MENZULÍ-FLORIDABLANCA (1530-1530) |
| CTA AHORROS No. 0478-00056476 / REGALÍAS GOBERNACIÓN DE SANTANDER 139 (139-99999) |
| CTA AHORROS No. 0478-00058688 / REGALÍAS MIRADORES SAN JUAN GIRÓN (1582-1582) |
| CTA AHORROS No. 0478-00058670 / REGALÍAS ALTOS DE CARRIZAL GIRÓN (1584-1584) |

Se realizaron acciones de mejora en la totalidad de los pagos, en la modalidad por transferencias electrónicas en lo correspondiente a: obligaciones laborales, servicio de la deuda, y en lo referente al pago de proveedores un total aproximado de un 80% por el mismo medio.

Se presentó el indicador de gestión financiera, midiendo la Eficiencia de la actividad de cancelación de Órdenes de Pago desde el momento de radicación en la Coordinación Contabilidad, identificando el promedio de días para pago de cuentas y/o facturas, con el índice de la sumatoria de días utilizados para cancelación de ordenes/ total ordenes radicadas; con un promedio de cuatro días el cual presentó un comportamiento descendiente hasta llegar a 1.5 días; por lo tanto se determina que se superó la meta propuesta inicialmente.

1.4 PLANTA DE PERSONAL

A 30 de marzo de 2013, el personal activo de la empresa se distribuía de la siguiente manera:

| TIPO DE TRABAJADOR | TOTAL |
|--|--------------|
| Empleados Públicos (Directivos y asesores) | 11 |
| Trabajadores Oficiales (Operativos) | 61 |
| Trabajadores Oficiales (Administrativos) | 120 |
| TOTAL | 192 |

Desde la creación de la empresa en el año 2006, la Asamblea General de Accionistas ha autorizado la creación de dos cargos directivos.

Mediante acta No. 31 de reunión extraordinaria de 29 de noviembre de 2012 se autorizó la creación de la Subgerencia de GESTIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS, y mediante acta No. 35 de reunión extraordinaria del 30 de agosto de 2013 se autorizó la creación de un nuevo cargo de asesor que se denominó ASESOR TARIFARIO.

De acuerdo a esto, la gerencia decidió hacer una revisión y modificación anual de los manuales de funciones y de actividades de todos los servidores públicos de la empresa, con el fin de mantenerlos actualizados de acuerdo a los cambios que se puedan presentar durante las diferentes vigencias.

Durante el primer trimestre de 2013, la gerencia general mantuvo la negociación colectiva de trabajo con los dos sindicatos que tiene la empresa. A raíz de esto, se suscribieron dos nuevas convenciones colectivas de trabajo, una para cada sindicato, en las que se da reconocimiento y estímulo al talento humano que conforma la empresa, por medio de beneficios y auxilios que se suscribieron en las mencionadas convenciones. De esta forma la gerencia general aporta para lograr un personal más comprometido con los objetivos de la empresa en aras de brindar un mejor servicio a nuestros usuarios y mayores beneficios a la comunidad en general.

1.5

PROGRAMAS, ESTUDIOS Y PROYECTOS

1.6

OBRAS PÚBLICAS

En los siguientes cuadros, se relaciona la contratación en obras públicas realizada del 18 de Septiembre de 2012 al 23 de Abril de 2014.

Para el periodo comprendido entre el 01 enero y el 23 abril de 2014, se adjuntan cuadros de control y seguimiento para los Contratos de las Coordinaciones de Expansión y Operación de Infraestructura y la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de Rio Frio.

| OBJETO DE LA OBRA PUBLICA | NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL CONTRATISTA | NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL INTERVENTOR | ESTADO | | VALOR | OBSERVACIONES |
|--|---------------------------------------|--|-----------|------------|----------------|---------------|
| | | | EJECUTADA | EN PROCESO | | |
| Vigencia Fiscal Año 2012 Comprendida del día 17 de Septiembre de 2012 y el 31 de Diciembre de 2012 | | | | | | |
| 1654: REPOSICION ALCANTARILLADO SANITARIO TRANSVERSAL DEL BOSQUE | ANDRES JULIAN MONTERO PARDO | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 330.301.593 | |
| 1655: REPOSICION ALCANTARILLADO SANITARIO BARRIO EL CARMEN | NESTOR IVAN SANTAMARIA RODRIGUEZ | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 180.871.166 | |
| 1656: REPOSICION ALCANTARILLADO COMBINADO BARRIO ALVAREZ | ASFALTART S.A. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 456.311.496 | |
| 1658: ADECUACION Y REPOSICION DE LAS REDES FINALES DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL, URBANIZACION COOMULTRA SAN | CONSTRUCCION ES OCA S.A.S. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 64.317.907 | |
| 1659: CONSTRUCCION CONTROL PLUVIAL TRANSVERSAL METROPOLITANTA | CONSTRUCCION ES OCA S.A.S. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 362.234.618 | |
| 1660: CONSTRUCCION CONTROL PLUVIAL VEGAS DE MORRORICO - VEREDA EL PEDREGAL | CONSTRUCCION ES OCA S.A.S. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 347.920.953 | |
| 1681: MANTENIMIENTO INTEGRAL DE LAS ESTRUCTURAS METALICAS PEATONALES PTAR RIO FRIO | ANGARITA SANTOS LUIS CARLOS | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 21.924.135 | |
| 1714: REPARACIONES LOCATIVAS DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACION SEDE A DTIVA | SARMIENTO PORRAS SANDRA | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 14.998.998 | |

| | | | | | | |
|--|----------------------------|--|---|--|------------------|--|
| 1721: CONSTRUCCION DE ENCERRAMIENTO PERIMETRAL PARA SUBESTACIONES ELECTRICAS PTAR RIO FRIO | TARAZONA DURAN HENRY | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 27.746.028 | |
| 1735: REPARACIONES LOCATIVAS A LA VIVIENDA FINCA BUENOS AIRES | ANAYA ORDUZ LUIS ADEL | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 22.870.673 | |
| 1745: CONSTRUCCION SEGUNDA FASE DEL SISTEMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS ESPECIALES EXTRAIDOS POR LOIS EQUIPOS DE LIMPIEZA | JOSE ALBERTO JEREZ DUARTE | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 497.923.050 | |
| 1747: REPOSICION ALCANTARILLADO COMBINADO BARRIO GIRARDOT | CONSTRUCCION ES OCA S.A.S. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 149.375.558 | |
| 1748: ESTABILIZACION DE TALUDES SOBRE LA RIVERA DEL RIO FRIO MARGEN DERECHA | CONSORCIO PROTECCION PTAR | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 2.494.943.481 | |
| Vigencia Fiscal Año 2013 Comprendida del 1 de Enero de 2013 y el 31 de Diciembre de 2013 | | | | | | |
| 1801: REPOSICION ALCANTARILLADO CALLE 37 ENTRE CARRERAS 6BE Y 6CE - BARRIO LA CUMBRE | MERCHAN HERRERA JAVIER NOE | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 87.860.272,00 | |
| 1811: REPARACIONES LOCATIVAS NECESARIAS PARA EL MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LAS INSTALACIONES Y OFICINAS | SARMIENTO PORRAS SANDRA | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 13.999.200,00 | |

| | | | | | | |
|---|-----------------------------------|--|---|--|---------------------|--|
| 1817: CONSTRUCCION DE REPARACIONES Y MANTENIMIENTO DE ESTRUCTURAS COMPLEMENTARIAS AL SISTEMA DE ALCANTARILLADO PLUVIAL DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON. | SAYAN S.A.S E.S.P. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 1.293.391.080,00 | |
| 1818: CONSTRUCCION DE REPARACIONES Y MANTENIMIENTO DE ESTRUCTURAS DE VERTIMIENTO EN LOS MUNICIPIOS DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON. | JOSE ALBERTO JEREZ DUARTE | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 848.948.152,00 | |
| 1833: MANTENIMIENTO Y REPARACION DE PARTE DE LOS LINDEROS, CONSTRUCCION DE UNA CASETA Y SUSTITUCION DE 1000 METROS DE MANGUERA EN EL PREDIO DE BUENOS AIRES VEREDA CARRIZAL MUNICIPIO DE GIRON. | ANAYA ORDUZ LUIS ADEL | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 28.000.000,00 | |
| 1835: CONSTRUCCION DE LA RECUPERACION DEL PAVIMENTO EN LOS SITIOS DONDE EMPAS S.A REALICE TRABAJOS DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIOS DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON | ANGARITA SANTOS LUIS CARLOS | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 299.352.905,00 | |
| 1846: REPOSICION ALCANTARILLADO BARRIO ALTAMIRA SECTOR CARRERA 7A ENTRE CALLES 15A A 14 DE FLORIDABLANCA. | GOMEZ SOTO JAVIER | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 28.585.865,00 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---------------------|--|
| 1864: REPOSICION ALCANTARILLADO BARRIOS LA CUMBRE, SANTA ANA, ALARES Y LA TRINIDAD - DISTRITO 3 MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA | PCI PROYECTOS CONSTRUCCION ES E INTERVENTORIA S SAS | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 904.612.709,00 | |
| 1865: REPOSICION ALCANTARILLADO BARRIO PAN DE AZUCAR BAJO - DISTRITO 1 - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | M.C.I. INGENIEROS CONTRATISTAS LTDA | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 2.253.601.861,00 | |
| 1866: REPOSICION ALCANTARILLADO CALLE 31 ENTRE CARRERAS 2AE Y 4AE - BARRIO LA CUMBRE FLORIDABLANCA | ASOINGENIERIA DEL ORIENTE LTDA | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 155.960.198,00 | |
| 1867: REPOSICION ALCANTARILLADO CALLE 5 ENTRE CARRERAS 21 Y 22 - BARRIO COMUNEROS | RUEDA CAMARGO LUCY JOHANNA | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 135.840.140,00 | |
| 1868: REPOSICION ALCANTARILLADO BARRIOS MUTIS Y CENTRO - DISTRITO II - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | JOSE ALBERTO JEREZ DUARTE | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 1.013.699.183,00 | |
| 1887: CONSTRUCCION REPOSICION ALCANTARILLADO CARRERA 34 ENTRE CALLES 44 Y 45 BARRIO EL PRADO - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA. | MERCHAN HERRERA JAVIER NOE | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 122.423.140,00 | |
| 1891: REPOSICION ALCANTARILLADO BARRIOS SANTA CRUZ, BELLA VISTA PARTE BAJA Y ELO Y VALENZUELA - DISTRITO 4 MUNICIPIO DE GRON. | GOMEZ GALVIS OSCAR ANDRES | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 442.580.280,00 | |

| | | | | | | |
|--|-------------------------------|---|---|---|---------------------|--|
| 1892: OPERACION Y MANTENIMIENTO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE RIO FRIO. | UNION TEMPORAL OPERACION PTAR | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 7.559.999.076,00 | |
| 1939: CONSTRUCCION DE SUMIDEROS BARRIO VILLA NATALIA SECTOR CALLES 157 Y 158 CON CARRERA 30 MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA | LOZANO SANABRIA JOSE HORACIO | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 13.066.772,00 | |
| 1941: CONSTRUCCION DE LA REHABILITACION CANALIZACION QUEBRADA LA GUACAMA YA - PARTE ALTA MUNICIPIO DE BUCARAMANGA. | CONSTRUCCION ES OCA S.A.S. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 378.252.116,00 | |
| 1956: SUMINISTRO E INSTALACION DE MATERIALES NECESARIOS PARA EL MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE LAS INSTALACIONES LOCATIVAS DE EMPAS S.A. | SARMIENTO PORRAS SANDRA | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 12.000.000,00 | |
| 1957: CONSTRUCCION REPOSICION ALCANTARILLADO CARRERA 33 ENTRE CALLES 121 Y 122 BARRIO NIZA - MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA. | ANGARITA SANTOS LUIS CARLOS | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 91.966.285,00 | |
| 1974: CONSTRUCCION INTERCEPTOR SANITARIO MENSULI - ARANZOQUE CUARTA ETAPA - MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA - DEPARTAMENTO DE SANTANDER. | CONSORCIO ARANZOQUE | CONSULTORIA, ESTUDIOS E INTERVENTORIAS S.A.S. COESINT S.A.S | | X | \$ 8.670.500.000,00 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|-------------------|--|
| 1990: REPARACIONES GENERALES Y LIMPIEZA DE LAS REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL DEL DISTRITO I - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA. | PROCONAM LTDA | CONSULTORIA, ESTUDIOS E INTERVENTORIAS S.A.S. COESINT S.A.S | | X | \$ 958.073.469,00 | |
| 1991: REPARACIONES GENERALES Y LIMPIEZA DE LAS REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL DEL DISTRITO II - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA. | CONSORCIO BUCAROS 2013 | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 868.235.902,00 | |
| 1992: CONSTRUCCION REPOSICION ALCANTARILLADO BARRIO ALTOS DE VILLABEL CALLE 2 ENTRE CARRERAS 1 Y 2 MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA. | SOCIEDAD CONSTRUCCION ES PC INGENIEROS S.A.S. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 43.981.087,00 | |
| 1994: REPARACIONES GENERALES Y LIMPIEZA DE LAS REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL DEL DISTRITO III - MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA. | GOMEZ GALVIS OSCAR ANDRES | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 839.500.220,00 | |
| 1995: REPARACIONES GENERALES Y LIMPIEZA DE LAS REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL DEL DISTRITO IV - MUNICIPIO DE GIRON | CONSTRUCCION ES OCA S.A.S. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 719.277.331,00 | |
| 1997: CONSTRUCCION OBRAS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO DE LA CANALIZACION QUEBRADA LAS MACANAS DEL MUNICIPIO DE GIRON | MANTILLA JAIMES FERNANDO | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 28.995.693,00 | |

| | | | | | | |
|---|--------------------------------|--|---|---|-------------------|--|
| 2004: CONSTRUCCION REPOSICION ALCANTARILLADO CARRERA 38 ENTRE CALLES 32 Y 33 BARRIO ALVAREZ - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA. | ARCINIEGAS GARCIA ALEXANDER | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 131.989.173,00 | |
| 2008: MANTENIMIENTO DE LA RED HIDROSANITARIA DEL EDIFICIO DE EMPAS S.A UBICADO EN LA CALLE 24 NO 23-68 | ANAYA ORDUZ LUIS ADEL | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 26.639.550,00 | |
| 2010: CONSTRUCCION REPOSICION ALCANTARILLADO CARRERA 17F ENTRE CALLES 61 Y 63 BARRIO LA CEIBA - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | ANGARITA SANTOS LUIS CARLOS | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 156.720.040,00 | |
| 2019: CONSTRUCCION Y DECUACION DE LA ESTRUCTURA DE ALIVIO Y VERTIMIENTO DEL BARRIO PRADOS DEL MUTIS - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | ROJAS CAMARGO OSCAR MAURICIO | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | X | | \$ 498.414.904,00 | |
| 2029: CONSTRUCCION REPOSICION ALCANTARILLADO COMBINADO BARRIO SANTA CRUZ SECTOR CALLE 17 ENTRE CRAS 30 Y 29, CALLE 16 ENTRE CRAS 30A Y 29 Y CRA 29 ENTRE CALLES 16 Y 17 MUNICIPIO DE GIRON. | UNION TEMPORAL SANTA CRUZ 2013 | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 189.764.036,00 | |
| 2038: CONSTRUCCION DE MEJORAS LOCATIVAS EN EL PRIMER PISO PARA LA ADECUACION DE LAS NUEVAS OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE EMPAS S.A. | CARREÑO FLOREZ WILLIAM | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 18.915.000,00 | |

| | | | | | | |
|---|--------------------------------------|---|----------|----------|--------------------------|--|
| <p>2039: ADQUISICION E INSTALACION DE UN CABLEADO ESTRUCTURADO CATEGORIA 6A PARA LA SUBGERENCIA DE ALCANTARILLADO (PISO 1 Y PISO 3) PARA LA SEDE ADMINISTRATIVA (PISO 1 Y PISO 4) Y LA PTAR.</p> | <p>SCIENCE & TECHNOLOGY LTDA</p> | <p>CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA</p> | | <p>X</p> | <p>\$ 94.435.130,00</p> | |
| <p>2040: CONSTRUCCION REPOSICION DEL ALCANTARILLADO CARRERA 32 ENTRE CALLES 101 Y 102, CALLE 102 ENTRE CARRERAS 31 Y 32 BARRIO LA LIBERTAD - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA.</p> | <p>ANGARITA SANTOS LUIS CARLOS</p> | <p>CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA</p> | | <p>X</p> | <p>\$ 109.834.571,00</p> | |
| <p>2062: CONSTRUCCION DEL AREA DE DESINFECCION, LIMPIEZA Y LAVADO PARA LOS OPERARIOS DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES PTAR RIO FRIO.</p> | <p>ANGARITA SANTOS LUIS CARLOS</p> | <p>CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA</p> | <p>X</p> | | <p>\$ 40.978.201,00</p> | |
| <p>2063: CONSTRUCCION DE UNA BATERIA SANITARIA EN EL PRIMER PISO, PARA LAS ADECUACIONES DE NUEVAS OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE LA EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER EMPAS S.A UBICADA EN LA CALLE 22 No 23-67</p> | <p>MANTILLA JAIMES FERNANDO</p> | <p>CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA</p> | <p>X</p> | | <p>\$ 19.311.500,00</p> | |
| <p>Vigencia Fiscal Año 2014 Comprendida del 1 de Enero de 2014 y el 23 de Abril de 2014</p> | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|---|-------------------|--|
| 2110: EJECUTAR OBRAS PARA REALIZAR LOS MANTENIMIENTOS LOCATIVOS DE LAS OFICINAS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DONDE FUNCIONA LA EMPRESA | CARREÑO FLOREZ WILLIAM | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 20.000.000,00 | |
| 2139: REPOSICION ALCANTARILLADO EN LOS BARRIOS SAN ALONSO, LAS MERCEDES Y LOS PINOS - DISTRITO 1 - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | UNION TEMPORAL ALCANTARILLADO DISTRITO 1 | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 562.902.579,00 | |
| 2162: CONSTRUCCION REPOSICION ALCANTARILLADO COMBINADO DE LA CALLE 104 ENTRE CARRERAS 21 Y 23 BARRIO PROVENZA - DISTRITO 4 MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | ANGARITA SANTOS LUIS CARLOS | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 426.087.717,00 | |
| 2165: CONSTRUCCION DE REPARACIONES Y MANTENIMIENTO DE ESTRUCTURAS DE VERTIMIENTO EN LOS MUNICIPIOS DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON | PROCONAM LTDA | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 848.338.362,00 | |
| 2167: REPOSICION ALCANTARILLADO EN LOS BARRIOS LA TRINIDAD Y VILLABEL DISTRITO 3 MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA | CONSTRUCCION ES OCA S.A.S. | CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA | | X | \$ 537.417.153,00 | |

| | | | | | | |
|--|---|---|--|----------|----------------------------|--|
| <p>2168: CONSTRUCCION DE LA RECUPERACION DEL PAVIMENTO EN LOS SITIOS DONDE EMPAS S.A. REALICE TRABAJOS DE ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIOS DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON</p> | <p>ANGARITA SANTOS LUIS CARLOS</p> | <p>CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA</p> | | <p>X</p> | <p>\$ 349.874.908,00</p> | |
| <p>2169: CONSTRUCCION DE REPARACIONES Y MANTENIMIENTO DE ESTRUCTURAS COMPLEMENTARIAS AL SISTEMA DE ALCANTARILLADO PLUVIAL DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON</p> | <p>PROCONAM LTDA</p> | <p>CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA</p> | | <p>X</p> | <p>\$ 1.348.480.077,00</p> | |
| <p>2171: CONSTRUCCION REPOSICION ALCANTARILLADO CALLE 21 ENTRE CARRERAS 6 Y 10 BARRIO NARIÑO</p> | <p>UNION TEMPORAL ALCANTARILLADO DISTRITO 2</p> | <p>CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA</p> | | <p>X</p> | <p>\$ 381.563.451,00</p> | |
| <p>2182: CONSTRUCCION DEL AREA DE DESINFECCION, LIMPIEZA Y LAVADO PARA LOS OPERARIOS DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE RIO FRIO - FASE II</p> | <p>SERVICON JB S.A.S</p> | <p>CUENTA CON SUPERVISION – SIN INTERVENTORIA</p> | | <p>X</p> | <p>\$ 29.964.182,00</p> | |

1.7 EJECUCIONES PRESUPUESTALES

| INGRESOS | | | |
|--|----------------------------|------------------------|--------------------|
| CONCEPTO | VALOR PRESUPUESTADO | VALOR EJECUTADO | % EJECUCION |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2012 (1 de Enero y 31 de Diciembre)</i> | | | |
| Aportes de la Nación | 40.837.411.880 | 14.494.541.212 | 35% |
| Recursos Propios | 74.870.923.658 | 76.307.111.751 | 102% |
| Otros Conceptos (Convenios- Disp Ini Conv y Nac) | 49.215.777.820 | 24.361.104.295 | 49% |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2013 (1 de Enero y 31 de Diciembre)</i> | | | |
| Aportes de la Nación | 26.369.422.132 | 11.227.107.936 | 43% |
| Recursos Propios | 83.744.713.899 | 78.578.755.368 | 94% |
| Otros Conceptos (Convenios) | 26.371.882.525 | 10.466.200.457 | 40% |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2014 (1 de Enero y 31 de Marzo)</i> | | | |
| Aportes de la Nación | 0 | 1.033.598.498 | |
| Recursos Propios | 76.951.942.723 | 14.728.547.535 | 19% |
| Otros Conceptos (Convenios) | 733.579.882 | 300.480.622 | 41% |

| GASTOS | | | |
|--|----------------------------|------------------------|--------------------|
| CONCEPTO | VALOR PRESUPUESTADO | VALOR EJECUTADO | % EJECUCION |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2012 (1 de Enero y 31 de Diciembre)</i> | | | |
| Funcionamiento, Operación y Deuda | 17.672.306.637 | 17.083.998.662 | 97% |
| Inversión | 113.860.517.178 | 104.285.705.684 | 92% |
| Otros Conceptos (Cuentas por pagar, Vigencias Expiradas y Disponibilidad Final). | 33.391.289.542 | 31.134.009.137 | 93% |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2013 (1 de Enero y 31 de Diciembre)</i> | | | |
| Funcionamiento, Operación y Deuda | 21.292.472.129 | 20.438.260.712 | 96% |
| Inversión | 48.205.561.426 | 42.560.054.347 | 88% |
| Otros Conceptos (Cuentas por pagar, Vigencias Expiradas y Disponibilidad Final). | 66.987.985.001 | 65.615.848.519 | 98% |
| <i>Vigencia Fiscal Año 2014 (1 de Enero y 31 de Marzo)</i> | | | |
| Funcionamiento, Operación y Deuda | 23.982.915.572 | 12.020.373.679 | 50,12% |
| Inversión | 52.465.803.099 | 19.570.600.717 | 37,30% |
| Otros Conceptos (Cuentas por pagar, Vigencias Expiradas y Disponibilidad Final). | 1.236.803.935 | 1.201.318.655 | 97,13% |

1.8 CONTRATACIÓN

| MODALIDAD DE CONTRATACION | OBJETOS CONTRACTUALES | NO. CONTRATOS EN PROCESO | NO. CONTRATOS EJECUTADOS | VALOR TOTAL |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| Vigencia Fiscal Año 2012 Comprendida del día 17 de Septiembre de 2012 y el 31 de Diciembre de 2012 | | | | |
| Contratación Directa | COMPRAVENTA | 0 | 8 | \$ 130.148.160 |
| | CONSULTORIA | 0 | 6 | \$ 450.646.572 |
| | PRESTACION DE SERVICIOS | 0 | 22 | \$ 197.351.839 |
| | PUBLICIDAD | 0 | 36 | \$ 115.050.000 |
| | SUMINISTRO | 0 | 14 | \$ 220.448.357 |
| | OTROS* | 1 | 0 | 0 |
| Proceso licitatorio | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Vigencia Fiscal Año 2013 Comprendida del día 1 de Enero de 2013 y el 31 de Diciembre de 2013 | | | | |
| MODALIDAD DE CONTRATACION | OBJETOS CONTRACTUALES | NO. CONTRATOS EN PROCESO | NO. CONTRATOS EJECUTADOS | VALOR TOTAL |
| Contratación Directa | COMPRAVENTA | 0 | 28 | \$ 431.768.626 |
| | CONSULTORIA | 2 | 5 | \$ 3.555.960.486 |
| | INTERVENTORIA | 4 | 0 | \$ 1.087.823.231 |
| | OUTSOURCING | 0 | 1 | \$ 472.866.195 |
| | PRACTICAS UNIVERSITARIAS | 0 | 12 | \$ 27.370.750 |
| | PRESTACION DE SERVICIOS | 0 | 128 | \$ 291.663.002 |
| | PUBLICIDAD | 0 | 95 | \$ 249.062.325 |
| | SUMINISTRO | 0 | 41 | \$ 958.475.918 |
| OTROS** | 1 | 3 | \$ 367.925.770 | |
| Proceso licitatorio | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Vigencia Fiscal Año 2014 Comprendida del día 1 de Enero de 2014 y el 23 de Abril de 2014 | | | | |
| MODALIDAD DE CONTRATACION | OBJETOS CONTRACTUALES | NO. CONTRATOS EN PROCESO | NO. CONTRATOS EJECUTADOS | VALOR TOTAL |
| Contratación Directa | COMPRAVENTA | 2 | 4 | \$ 208.952.080 |
| | CONSULTORIA | 3 | 0 | \$ 2.311.378.613 |
| | OUTSOURCING | 2 | 0 | \$ 597.235.174 |
| | PRACTICAS UNIVERSITARIAS | 1 | 0 | \$ 3.696.000 |
| | PRESTACION DE SERVICIOS | 69 | 1 | \$ 2.001.792.492 |
| | PUBLICIDAD | 16 | 0 | \$ 97.800.000 |
| | SUMINISTRO | 15 | 2 | \$ 1.048.515.407 |
| | OTROS** | 2 | 0 | \$ 35.000.000 |
| Proceso licitatorio | N/A | N/A | N/A | N/A |

* Intermediación seguro

** Arriendo Fotocopiadoras - Expedición de Pólizas de Seguro

1.9 REGLAMENTOS Y MANUALES

| DENOMINACIÓN DEL REGLAMENTO Y/O MANUAL | DESCRIPCIÓN | MECANISMO DE ADOPCIÓN Y VIGENCIA | No. DE ACTO ADMINISTRATIVO DE ADOPCIÓN | FECHA DE ADOPCIÓN O VIGENCIA |
|--|---|----------------------------------|--|------------------------------|
| Manual | Modifica y establece el Manual Especifico de Funciones, Requisitos Mínimos y Competencias Laborales para los empleos de la planta de personal | Resolución | 269 | 29/11/2012 |
| Reglamento | Modifica la resolución No 000128 del 08 agosto 2007 donde se implementa el REGLAMENTO DE HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL. | Resolución | 69 | 10/04/2013 |
| Manual | Modifica y adopta el Manual de Actividades, Labores y Requisitos mínimos para los trabajadores oficiales. | Resolución | 103 | 29/05/2013 |

1.10. CONCEPTO GENERAL:

Sobre la Situación Administrativa de la Empresa, es de resaltar que durante mi gestión se trazaron y ejecutaron políticas en materia de capacitación y bienestar, potenciando competencias y promoviendo el desarrollo humano y profesional de los empleados. En el Plan anual de formación y capacitación se adelantaron actividades de inducción, re inducción, educación formal e informal.

Así las cosas, durante la vigencia de 2013, se desarrollaron 49 actividades de formación y capacitación con un presupuesto de \$100.000.000 en temas de competencias del "Ser" y del "Hacer" referidas a: Desarrollo Humano, Trabajo en Equipo, Comunicación, Orientación a Resultados, Asertividad, Liderazgo, Acoso Laboral. En cuanto a temas de competencias del "Saber" en temas como: Contratación Laboral, Actualización Tributaria 2013, Trabajo en Alturas, Gestión Presupuestal, Cuadro de mando Corporativo, Diplomado en Servicios Públicos Domiciliarios, Nuevo Código Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, Información exógena 2013, Presupuesto y Finanzas públicas, Administración de Recursos de TI, Diseño de Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales, Manejo de Vertimientos, Gestión de Compras, Manejo de Sustancias Químicas, Ley 1437 de 2011, Legislación Laboral y Seguridad Social, entre muchos Otros.

La Seguridad Social y Salud en el trabajo como actividad multidisciplinaria que promueve y protege la Salud de los trabajadores, fue de especial importancia durante mi gestión, razón por la cual durante mi período se trabajó en aspectos como la

reducción de la accidentabilidad y el control de los factores de riesgos, se llevaron a cabo actividades de medicina preventiva y del trabajo, Seguridad Industrial, Higiene Industrial, Jornadas de vacunación, Medicina Prepagada, Eventos de Humor, Celebración día de los niños y la Secretaria, Acondicionamiento físico, vacaciones recreativas, entre Otros.

Un aspecto de alta relevancia y reconocimiento por parte de todos los funcionarios fue el proceso de Negociación Colectiva de Trabajo adelantada con los dos sindicatos de la Empresa y los resultados obtenidos de ello, en materia de beneficios, tales como ampliación de beneficiarios y montos en el Auxilio de movilización, viáticos, primas, Auxilio Óptico, Auxilio de Escolaridad, Auxilio de Capacitación, Auxilio Médico, Auxilio de Deportes, Auxilio de refrendación de Licencias de conducción y Auxilio Funerario. Adicionalmente a lo anterior se amplió la cantidad de dotación de la parte Operativa y de manera extra convencional se aprobó un auxilio odontológico complementario para todos los sindicalizados. Finalmente debo mencionar que uno de los mayores aumentos obtenidos durante la historia de la Empresa en materia de salarios fue durante mi gestión, aprobándoles un incremento del 8% para la vigencia del primer año (2013), y el valor más favorable entre el porcentaje que aumenta el salario mínimo mensual legal vigente, el IPC Nacional o el IPC Regional, mas 3 puntos porcentuales para la vigencia del tercer año.

Se llevaron a cabo adecuaciones locativas como la adelantada en la vigencia de 2013 en la Coordinación de Gestión Humana, el archivo fue ampliado y readecuada la nueva oficina para garantizar la custodia de las Historias laborales.

Se conformó el Comité de Convivencia Laboral en el 2012, el cual es paritario e independiente de la Coordinación de Gestión Humana, recibe la asesoría y el acompañamiento de la psicóloga adscrita a la Coordinación, y ha funcionado de manera adecuada cumpliendo el propósito de mantener y propender por un excelente clima laboral.

En cuanto a la Gestión Jurídica, con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente, a los Estatutos sociales de la Empresa y al desarrollo de su objeto social se expedieron más de 300 Actos Administrativos proyectados por las diferentes dependencias de la Empresa, se respondieron en los términos de ley, todos los derechos de petición allegados, se subscribieron dos (2) Convenios Interadministrativos con Entes Territoriales y Entidades de Derecho Público, se atendieron procesos y acciones judiciales y administrativas.

En cuanto a la Gestión de Contratación, en el período de 2013, en el marco de los acuerdos de Junta Directiva Números 000004 DE 2006 o Reglamento de Contratación, 000011 de 2007 reformativo del Acto antes mencionado y Acta No 05 de la Reunión Ordinaria de Accionistas de EMPAS S.A. celebrada el 28 de marzo de 2011, se adelantaron actividades como: 110 elaboración y revisión de Presupuestos de Obra, 1 Resolución de apertura, 8 Avisos de convocatoria, 85 Ofertas evaluadas, 49 Informes de evaluación de Ofertas, 2 Resoluciones de Adjudicación y 314 Minutas Contractuales. De conformidad con cada uno de los Procedimientos de Escogencia del Contratista, se elaboraron, revisaron y corrigieron presupuestos para los Proyectos de la Subgerencia de Alcantarillado, se elaboraron Términos de Referencia, Oficios de

Invitación, Avisos de convocatoria a presentar Ofertas, Resoluciones de Apertura, Recepción de Ofertas, Resoluciones de adjudicación y Minutas contractuales para Contratos y Convenios Interadministrativos.

En cuanto a la Gestión Tarifaria, EMPAS creó el Comité Tarifario mediante la Resolución 0251 del 5 de Noviembre de 2013, con el propósito de adelantar el análisis y la labor de preparación ante el nuevo Estudio Tarifario que debe presentarse una vez quede debidamente aprobada la Metodología Tarifaria propuesta por la CRA mediante Resolución No 632 de 2013.

En ese orden de ideas, se trabajó al interior de dicho Comité, aspectos como el impacto en la economía de los usuarios frente a las modificaciones de la tarifa del servicio público de alcantarillado, el análisis de los costos que determinan los valores de referencia que conllevan a las tarifas y el impacto de la modificación solicitada a la CRA en virtud a lo establecido en el parágrafo 4 del artículo 16 de la Resolución CRA 287 de 2004, donde se demostró entre otras cosas, que éste no sería superior a \$11.000 en el año para un Estrato 6, incluido el aporte solidario establecido en cada uno de los municipios del área de jurisdicción de la Empresa.

Se adelantó una importante labor de gestión con expertos de la CRA para plantearles la necesidad que tiene EMPAS de ajustar el Costo Medio de Operación particular vinculado con la PTAR de Rio Frio, en virtud a que se logró un mejoramiento superior al 10% en los caudales tratados, lo cual fue certificado por la CDMB como Autoridad Ambiental mediante comunicación 15732 del 23 de Octubre de 2013. Dicha Solicitud fue puesta a discusión de los expertos de la CRA planteando un ajuste por la suma de \$24,44 adicionales, expresado en pesos de 2012 el cual se espera a finales de la vigencia de 2014, y no constituye un alto impacto sobre la economía de los municipios suscriptores Bucaramanga, Floridablanca y Girón.

En cuanto a la Gestión Informática, se desarrollaron importantes avances entre los que se destacan la Ampliación del canal de Internet dedicado, del canal de datos desde los 4 Distritos y la PTAR hacia la Sede Administrativa, la adquisición de equipos de cómputo, el cambio del modelo del Firewall, la adquisición e instalación de Cableado Estructurado en la Sede de Alcantarillado, Sede Administrativa y PTAR, la compra de Licencias de Autocad 2014, la actualización de 150 licencias de antivirus y adquisición de 50 licencias nuevas, el soporte y mantenimiento del software Catastro Redes SARA, Soporte y mantenimiento del Sistema de Información (Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, Activos Fijos, Nómina, Facturación, PQR, Contratación, Indicadores y Correspondencia), Soporte y Mantenimiento del Sistema Arco_Sis, Desarrollo del nuevo módulo de Inventarios en ambiente web y Migración del módulo de presupuesto a ambiente web.

Otros avances importantes de resaltar han sido los referentes al Portal Institucional de EMPAS el cual cuenta con una serie de herramientas que sirven para acercar la Empresa al ciudadano atendiendo lo establecido por la Estrategia de Gobierno en Línea. Algunas de las herramientas han sido el Chat para atención en línea, buzón "Contáctenos", el Formulario para Peticiones, Quejas y Reclamos, así como la posibilidad de llevar a cabo un (1) trámite totalmente virtual como es el trámite de Disponibilidad del Servicio Público de Alcantarillado y dos (2) trámites semivirtuales

como lo son, el de Autorización de Matrícula Provisional de Servicios y el de Autorización del Servicio Público de Alcantarillado.

En cuanto a la Gestión de la Empresa frente a los Medios de Comunicación, dentro del proceso de Fortalecimiento de la Imagen Institucional, la Oficina Asesora de Comunicaciones proyectó y ejecutó a nivel interno y externo importantes estrategias entre las que se destacan a nivel de comunicaciones internas, un número importante de capacitaciones a todo el personal en materia de relaciones públicas, protocolo, habilidades comunicativas y lecto-escritura, buscando con ello, además, mejorar las relaciones interpersonales. Así mismo, con el fin de lograr un espacio de interacción, bienestar y fortalecimiento institucional, se realizaron las ediciones de la Gaceta interna Noti-EMPAS en donde participa todo el personal de la empresa aportando artículos de interés cultural, de opinión, salud ocupacional, educación y recreación, entre otros.

Vale la pena mencionar igualmente el avance durante mi gestión en materia de Comunicaciones internas como la INTRANET la cual se reactivó con la creación de dos accesos o links informativos: Talento EMPAS (sección que destaca y exalta las destrezas y habilidades de los funcionarios en actividades distintas a las que desarrolla en la jornada laboral) y Noti-EMPAS, mencionada anteriormente.

Frente a las Comunicaciones externas EMPAS divulgó bajo mi Gerencia de manera verídica y clara la información relevante producida a su interior a través de la página web (noticias, calendario de eventos, videos institucionales y notas informativas), a través de Comunicados de Prensa con el diseño, elaboración y envío de los mismos a Comunicadores sociales, periodistas y representantes de los medios de comunicación escrito, radial y televisivo del Orden local, Regional y Nacional informando acerca de las Obras, el trabajo comunitario y el accionar en pro de los usuarios y de la Región. La Empresa cuenta actualmente con 2.250 amigos en facebook, 76 seguidores en twitter y ha logrado un total de 6.477 reproducciones de las notas y videos institucionales que están ubicados en el canal Youtube y empastv.

Es para mí de gran satisfacción mostrar que durante mi gestión EMPAS se logró un importante reconocimiento, se vinculó activamente en procesos de transparencia con la Formulación y puesta en marcha del Plan Anticorrupción y las estrategias de Responsabilidad Social como las Audiencias Públicas de Rendición de Cuentas.

Finalmente, manifestar que EMPAS cuenta actualmente con un Sistema Integrado de Gestión y Control maduro y eficiente y siempre tuve la mejor disposición en brindar el mejoramiento continuo a los procesos y contratar anualmente con el ICONTEC, Entidad Certificadora, las auditorías tanto de Seguimiento como la de Renovación.

11. FIRMA:

RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS

II. INFORME CONTABLE CUANDO SE PRODUZCAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL. REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA VERSION 2007

2.1 Condiciones en que se encuentra e Sistema Contable

El sistema financiero se encuentra en una etapa de actualización frente a las nuevas disposiciones tributarias y normativas, igualmente se está migrando a un ambiente web, para mayor comodidad tanto de usuarios internos como externos.

2.2 Disponibilidad libros contables principales y auxiliares.

Los Libros de Contabilidad, principales y auxiliares se encuentran debidamente actualizados a la fecha de entrega del cargo, con todos los documentos y soportes contables correspondientes a las transacciones y operaciones registradas.

2.3 Cálculos actuariales y recursos destinados al pago de pasivos pensionales.

No se han realizado y registrado los cálculos actuariales y la amortización puesto que la empresa no tiene pensionados a su cargo.

2.4 Proceso y reclamaciones en contra o a favor de la Entidad.

Se adjunto cuadro con la relación de Contingencias.

2.5 Situaciones pendientes de resolver en materia contable.

A la fecha la empresa no ha realizado la valoración de las redes, se realizaron las pruebas con el sistema diseñado para la empresa, "Inventario Georreferenciado y Modelamiento a través de un Sistema de Información Geográfica de las redes de alcantarillado", sin embargo se están realizando ajustes al mismo por encontrarse vacíos en los reportes generados.

Con relación a la aplicación de NIIF, EMPAS se acogerá a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y a su decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013, para lo cual se dispuso disponer de los recursos necesarios en el segundo semestre de la vigencia 2014.

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:

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

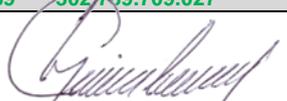
Igualmente la empresa tomara como referencia la circular externa 20131000000044 del 31 de octubre de 2013 en donde determina directrices a seguir por los prestadores de servicios públicos en el proceso de Implementación de las Normas de Información Financiera NIIF.

2.6

ANEXOS

EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE MARZO DE 2014

| ACTIVO | | A MARZO 2014 | A MARZO 2013 | % | NOTAS |
|--|--|------------------------|------------------------|----------------|--------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| 11 | DISPONIBLE | | | | |
| 1105 | CAJA | 25.830.309 | 5.000.000 | | |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 22.325.417.573 | 30.961.482.442 | | |
| | TOTAL DISPONIBLE | 22.351.247.882 | 30.966.482.442 | 46,01% | 1 |
| 12 | INVERSIONES | | | | |
| 1201 | BONOS Y TITULOS EMITIDOS SECTOR PRIVADO | 589.384.145 | 580.000.000 | | |
| | TOTAL INVERSIONES | 589.384.145 | 580.000.000 | 1,21% | 2 |
| 14 | DEUDORES | | | | |
| 1407 | PRESTACION DE SERVICIOS | 26.521.042 | 27.456.747 | | |
| 1408 | SERVICIOS PUBLICOS | 5.690.841.663 | 6.422.159.765 | | |
| 1420 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 15.896.702.684 | 19.599.129.866 | | |
| | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y | | | | |
| 1422 | CONTRIBUCIONES | 1.178.186.680 | 870.157.563 | | |
| 1470 | OTROS DEUDORES | 2.969.832.572 | 2.468.784.244 | | |
| 1480 | PROVISION PARA DEUDORES (CR) | -217.794.856 | -210.827.474 | | |
| | TOTAL DEUDORES | 25.544.289.784 | 29.176.860.711 | 52,59% | 3 |
| 15 | INVENTARIOS | | | | |
| 1518 | MATERIALES PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO | 91.786.000 | 0 | | |
| | TOTAL INVERSIONES | 91.786.000 | 0 | 0,19% | |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 48.576.707.812 | 60.723.343.153 | 16,06% | |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | | | | |
| 1605 | TERRENOS | 3.745.086.582 | 3.745.086.582 | | |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 26.856.024.479 | 20.388.500.985 | | |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 50.900.412 | 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 | 380.017.366 | 332.644.793 | | |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 801.302.448 | 708.648.803 | | |
| 1670 | EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 1.315.912.939 | 1.148.879.588 | | |
| | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y | | | | |
| 1675 | ELEVACION | 3.145.690.000 | 3.145.690.000 | | |
| | EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y | | | | |
| 1680 | HOTELERIA | 14.976.532 | 14.976.532 | | |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA | -84.219.136.720 | -72.475.529.945 | | |
| 1690 | DEPRECIACION DIFERIDA | 5.805.203.008 | 5.805.203.008 | | |
| TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | 252.120.853.449 | 239.023.101.239 | 83,37% | 4 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | | | |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 553.590.715 | 393.245.633 | | |
| 1910 | CARGOS DIFERIDOS | 233.072.816 | 1.511.687.449 | | |
| 1970 | INTANGIBLES | 1.553.079.891 | 1.459.633.828 | | |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES | -888.639.103 | -568.535.883 | | |
| 1999 | VALORIZACIONES | 247.233.609 | 247.233.609 | | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | | 1.698.337.928 | 3.043.264.635 | 0,56% | 5 |
| TOTAL ACTIVO | | 302.395.899.189 | 302.789.709.027 | 100,00% | |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 56.226.800 | 56.226.800 | | 18 |
| PASIVO | | A MARZO 2014 | A MARZO 2013 | % | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| 22 | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO | | | | |
| 2203 | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS | 1.671.093.340 | 2.739.429.184 | | |

| | | | | | |
|------|---|------------------------|---|---------------|-----------|
| | CORTO PLAZO | | | | |
| | TOTAL OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO | 1.671.093.340 | 2.739.429.184 | 4,05% | 6 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | | | | |
| | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | | | | |
| 2401 | NACIONALES | 398.509.222 | 765.615.276 | | |
| 2425 | ACREEDORES | 1.537.830.976 | 594.814.642 | | |
| 2430 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | 1.156.645.771 | 1.423.416.612 | | |
| | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | | | | |
| 2440 | PAGAR | 2.805.550.671 | 2.880.867.910 | | |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | 399.097 | 0 | | |
| 2453 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 12.593.370.670 | 15.985.503.064 | | |
| 2455 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 4.015.646.338 | 3.553.954.209 | | |
| 2460 | CREDITOS JUDICIALES | 225.159.338 | 0 | | |
| | TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 22.733.112.083 | 25.204.171.713 | 55,05% | 7 |
| | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL | | | | |
| 25 | SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | 350.405.136 | 208.981.061 | | |
| 2505 | TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | 350.405.136 | 208.981.061 | 0,85% | 8 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 24.754.610.559 | 28.152.581.958 | 59,95% | |
| | PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| | OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | | | | |
| 22 | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO | | | | |
| | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO LARGO PLAZO | | | | |
| 2208 | PLAZO | 9.163.230.422 | 11.427.306.250 | | |
| | TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | 9.163.230.422 | 11.427.306.250 | 22,19% | 6 |
| | PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | | | | |
| 27 | PROVISION PARA CONTINGENCIAS | 2.081.528.000 | 2.070.681.500 | | |
| 2710 | PARA PRESTACIONES SOCIALES | 590.753.911 | 415.892.651 | | |
| 2715 | TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 2.672.281.911 | 2.486.574.151 | 6,47% | 9 |
| | OTROS PASIVOS | | | | |
| 29 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 2.685.225.991 | 2.679.795.278 | | |
| 2905 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 565.245.854 | 122.198.006 | | |
| 2910 | CREDITOS DIFERIDOS | 1.451.300.752 | 1.451.300.752 | | |
| 2915 | TOTAL OTROS PASIVOS | 4.701.772.597 | 4.253.294.036 | 11,39% | 10 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 16.537.284.929 | 18.167.174.437 | 40,05% | |
| | CUENTAS DE ORDEN | | | | |
| 9 | ACREEDORAS | 52.738.186.753 | 60.230.984.420 | | |
| | TOTAL PASIVO | 41.291.895.488 | 46.319.756.395 | 13,65% | |
| | 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 | 8.118.472.416 | 11.367.581.429 | | |
| 3230 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 4.666.661.399 | 5.032.123.509 | | |
| 3240 | SUPERAVIT POR VALORIZACION | 247.233.609 | 247.233.609 | | |
| 3255 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | 21.420.793.102 | 16.884.778.776 | | |
| | TOTAL PATRIMONIO | 261.104.003.701 | 256.469.952.632 | 86,35% | 11 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 302.395.899.189 | 302.789.709.027 | | |
| |  | |  | | |
| | RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS Gerente General | | ARGEMIRO ABAUNZA SEPULVEDA Revisor Fiscal T.P. 53910-T | | |
| |  | | | | |
| | SILVIA LIZIANA HORMIGA CUBIDES Contador Publico T.P. 114681-T | | | | |

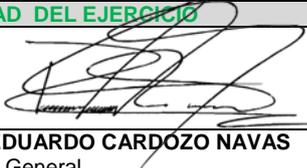
EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2014

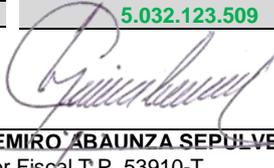
| ** | | | | | |
|--|-----------------------|---------------|-----------|-----------------------|---------------|
| | A MARZO 2014 | % | NOTA | A MARZO 2013 | % |
| 43 VENTA DE SERVICIOS | | | | | |
| 4322 SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 14.599.508.422 | | | 13.417.215.954 | |
| CARGO FIJO | 2.191.356.869 | | | 2.069.105.082 | |
| CONSUMO | 12.032.548.019 | | | 10.992.481.795 | |
| CONEXIÓN | 359.696.000 | | | 324.670.200 | |
| REPOSICIONES DOMICILIARIAS | 800.651 | | | -798.987 | |
| OTROS SERVICIOS DE ALCANTARILLADO | 15.106.883 | | | 31.757.864 | |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | | | | | |
| 4395 EN VENTAS | -4.942.356 | | | 0 | |
| VENTAS NETAS | 14.594.566.066 | | 12 | 13.417.215.954 | |
| 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | | | | | |
| 6360 SERVICIOS PUBLICOS | | | | | |
| SERVICIOS PERSONALES | 1.304.329.806 | | | 1.073.066.761 | |
| GENERALES | 107.795.878 | | | 17.184.676 | |
| DEPRECIACIONES | 3.028.481.008 | | | 2.846.842.389 | |
| ARRENDAMIENTOS | 35.237.325 | | | 29.772.000 | |
| AMORTIZACIONES | 21.430.172 | | | 0 | |
| COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS | 1.310.923.873 | | | 1.093.585.048 | |
| LICENCIAS Y CONTRIBUCIONES | 56.006.550 | | | 0 | |
| ORDENES Y CONTRATOS DE | | | | | |
| MANTENIMIENTOS | 1.456.835.623 | | | 741.546.696 | |
| HONORARIOS | 340.856.237 | | | 222.847.971 | |
| SERVICIOS PUBLICOS | 54.096.325 | | | 55.609.155 | |
| MATERIALES Y OTROS COSTOS DE | | | | | |
| OPERACIÓN | 29.069.997 | | | 12.903.588 | |
| SEGUROS | 95.887.833 | | | 66.736.335 | |
| IMPUESTOS Y TASAS | 2.050.990 | | | 322.976.158 | |
| ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS | | | | | |
| SERVICIOS | 72.503.817 | | | 113.293.208 | |
| NETO COSTO DE VENTAS | 7.915.505.434 | 54,22% | 13 | 6.596.363.985 | 49,16% |
| EXCEDENTE BRUTO EN VENTAS | 6.679.060.633 | 45,76% | | 6.820.851.969 | 50,84% |
| GASTOS OPERACIONALES DE | | | | | |
| ADMINISTRACION | | | | | |
| 51 SUELDOS Y SALARIOS | 1.063.571.862 | | | 762.522.632 | |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 4.487.787 | | | 2.256.825 | |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 118.226.596 | | | 132.932.300 | |
| 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA | 1.303.200 | | | 27.033.500 | |
| 5111 GENERALES | 584.159.878 | | | 503.782.636 | |
| 5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 250.849.887 | | | 283.856.785 | |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 2.022.599.210 | 13,86% | 14 | 1.712.384.677 | 12,76% |
| PROVISIONES, AGOTAMIENTO, | | | | | |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | | | | | |
| 5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS | 0 | | | 591.300 | |
| DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y | | | | | |
| 5330 EQUIPO | 43.666.631 | | | 37.057.063 | |
| 5345 AMORTIZACION INTANGIBLES | 32.762.065 | | | 32.651.677 | |
| TOTAL GASTOS POR PROVISIONES, | 76.428.696 | 0,52% | 15 | 70.300.040 | 0,52% |
| AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y | | | | | |
| AMORTIZACIONES | | | | | |
| TOTAL GASTOS | 2.099.027.906 | 14,38% | | 1.782.684.717 | 13,29% |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | 4.580.032.727 | 31,38% | | 5.038.167.252 | 37,55% |
| 48 OTROS INGRESOS | | | | | |
| 4805 FINANCIEROS | 74.393.544 | | | 153.696.137 | |
| 4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 183.266 | | | 0 | |
| 4810 EXTRAORDINARIOS | 18.712.958 | | | 31.264.812 | |
| 4815 AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES | 130.918.101 | | | 2.349.631 | |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 224.207.869 | 1,54% | 16 | 187.310.580 | 1,40% |

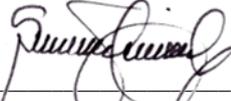
| | | | | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------|-----------|--------------------|--------------|
| 58 OTROS GASTOS | | | | | |
| 5801 INTERESES | 101.422.054 | | | 175.875.442 | |
| 5805 FINANCIEROS | 279.272 | | | 166.436 | |
| 5810 EXTRAORDINARIOS | 6.282 | | | 1.241.620 | |
| 5815 AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES | 35.871.589 | | | 16.070.824 | |
| TOTAL OTROS GASTOS | 137.579.197 | 0,94% | 17 | 193.354.322 | 1,44% |

| | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|--|--|-------------------|--|
| RESULTADO NO OPERACIONAL | 86.628.672 | | | -6.043.743 | |
|---------------------------------|-------------------|--|--|-------------------|--|

| | | | | | |
|-------------------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 4.666.661.399 | | | 5.032.123.509 | |
|-------------------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|


RAUL EDUARDO CARDOZO NAVAS
 Gerente General


ARGEMIRO ABAUNZA SEPULVEDA
 Revisor Fiscal T.P. 53910-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 y 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, construidos 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 Vetas, El Municipio de Matanza, el Municipio de Surata, 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, Surata y Vetas 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:

- Fecha de expedición de las normas NIIF para Pymes: a más tardar a 31 de diciembre de 2013.
- Periodo de preparación obligatoria: año 2014.
- Fecha de transición - balance de apertura 1º de enero de 2015
- Fecha de aplicación (Primer comparativo): 31 de diciembre de 2015
- 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 marzo 31 de 2014 asciende a \$22.351.247.882; los recursos se encuentran en 165 cuentas, 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 | 2014 | 2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CAJA | 25,830,309 | 5,000,000 |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 22,325,417,573 | 30,961,482,442 |
| TOTAL DISPONIBLE | 22,351,247,882 | 30,966,482,442 |

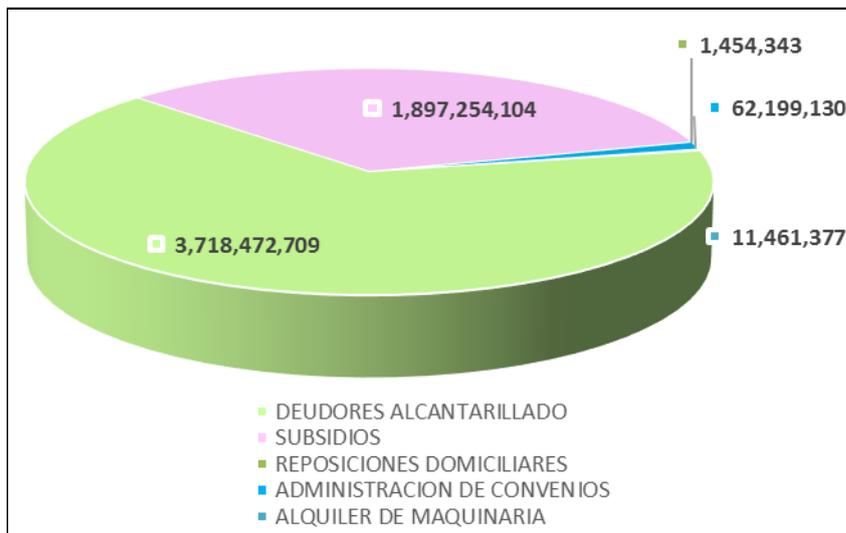
La participación de estos recursos es del 41% de convenios y el 59% son propios. Con los recursos propios EMPAS cubre las cuentas por pagar presupuestales, constituidas en la vigencia 2013.

Nota 2. Inversiones : A marzo 31 de 2014 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 :Las partidas más representativas de los deudores son los avances y anticipos con una participación del 62%, seguida por la prestación del servicio público con un 22%, y con un 11% de los otros deudores.

| DEUDORES | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PRESTACION DE SERVICIOS | 26,521,042 | 27,456,747 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 5,690,841,663 | 6,422,159,765 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 15,896,702,684 | 19,599,129,866 |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IN | 1,178,186,680 | 870,157,563 |
| OTROS DEUDORES | 2,969,832,572 | 2,468,784,244 |
| PROVISION PARA DEUDORES (CR) | -217,794,856 | -210,827,474 |
| TOTAL DEUDORES | 25,544,289,784 | 29,176,860,711 |

Servicios Públicos : La partida más representativa de este rubro es el valor adeudado por los usuarios, seguidos por los subsidios



Avances y Anticipos entregados : La partida más representativa de este rubro es de los anticipos entregados sobre convenios con un 58%, el 42% corresponde a anticipos de contratación sobre recursos propios.

| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 2014 |
|----------------------------------|-----------------------|
| SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS | 9,253,367,129 |
| PROYECTOS DE INVERSION | 6,135,206,513 |
| OTROS ANTICIPOS | 508,129,042 |
| TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS | 15,896,702,684 |

Anticipos y Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones: El valor de este rubro corresponde al anticipo de impuesto de renta para el año 2013 y al anticipo del 20% cancelado en el mes de febrero, 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. El valor de los anticipos es cancelado en el mes de abril con la presentación de la declaración de renta de la vigencia 2013.

| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS | 2014 |
|---|----------------------|
| ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 519,202,000 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 65,956,423 |
| ANTICIPO CRA | 30,991,500 |
| ANTICIPO IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO | 43,036,000 |
| RETENCION IMPTO DE LA EQUIDAD CREE | 518,972,996 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 27,761 |
| TOTAL | 1,178,186,680 |

Otros Deudores : El valor de esta cuenta está conformado por intereses y el monto adeudado por el amb y al saldo de la cartera recaudada por el amb por valor de \$2.497.284.002; así como saldos por cobrar sobre convenios a algunos municipios.

Nota 4. Propiedad Planta y Equipo : La propiedad planta y equipo de la empresa no ha tenido mayor movimiento en el primer trimestre del año 2014, se mantiene como finalizo la vigencia 2013. La única partida que se mueve es la depreciación.

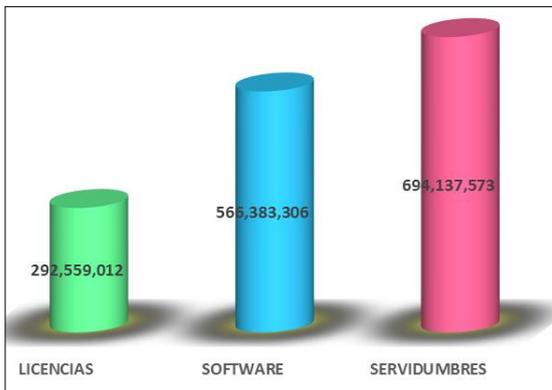
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 2014 |
|---|------------------------|
| TERRENOS | 3,745,086,582 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 26,856,024,479 |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | 50,900,412 |
| EDIFICACIONES | 772,466,100 |
| REDES LINEAS Y CABLES | 293,452,410,302 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 380,017,366 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 801,302,448 |
| EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 1,315,912,939 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 3,145,690,000 |
| EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 14,976,532 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -84,219,136,720 |
| DEPRECIACION DIFERIDA | 5,805,203,008 |
| TOTAL PPY EQ. | 252,120,853,449 |

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 | 2014 |
|---|----------------------|
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 553,590,715 |
| CARGOS DIFERIDOS | 233,072,816 |
| INTANGIBLES | 1,553,079,891 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES | -888,639,103 |
| VALORIZACIONES | 247,233,609 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 1,698,337,928 |

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 : El pago de la deuda publica programado para esta vigencia es fue de \$2.264.025.000; la empresa dio cumplimiento con los pagos programados para el primer trimestre.

| DEUDA PUBLICA | 2014 |
|---|-----------------------|
| OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS CORTO PLAZO | 1,671,093,340 |
| OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO LARGO PLAZO | 9,163,230,422 |
| TOTAL DEUDA PUBLICA | 10,834,323,762 |

Igualmente en el mes de enero se cancela la última cuota pendiente de la deuda heredada de la CDMB por valor de \$60.900.000.

El saldo de la deuda para el primer trimestre, adquirida por la empresa asciende a \$10.834.323.762 distribuida en corto y largo plazo y los pagos del primer trimestre, se detalla en la siguiente tabla

| ENTIDAD FINANCIERA / PROYECTO | PAGARE | Fecha de Contrato | Monto Inical | AMORTIZACION 2014 | PAGOS PRIMER TRIMESTRE | SADO TRIMESTRE | SALDO LP |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Banco Occidente | 65700101562 | 06/06/2012 | 700,000,000 | 175,000,000 | 43,750,000 | 131,250,000 | 393,750,000 |
| | 65700102416 | 06/06/2012 | 2,612,500,000 | 653,125,000 | 163,281,250 | 489,843,750 | 1,469,531,250 |
| Total deuda bco occidente | | | 6,812,500,000 | 828,125,000 | 207,031,250 | 621,093,750 | 1,863,281,250 |
| Banco Bogota | 90306 | 01/01/2006 | 1,160,000,000 | 60,900,000 | 60,900,000 | 0 | 0 |
| | 95327 | 01/11/2010 | 2,000,000,000 | 275,000,000 | 64,999,998 | 210,000,003 | 1,460,000,000 |
| Total deuda Banco Bogota | | | 5,500,000,000 | 335,900,000 | 125,899,998 | 210,000,003 | 1,460,000,000 |
| Banco Sudameris | 70365 | 01/11/2010 | 4,000,000,000 | 550,000,000 | 130,000,000 | 420,000,000 | 2,920,000,000 |
| Total deuda Banco Sudameris | | | 7,500,000,000 | 550,000,000 | 130,000,000 | 420,000,000 | 2,920,000,000 |
| Banco Davivienda | 590404780001-7755 | 01/11/2010 | 4,000,000,000 | 550,000,000 | 130,000,413 | 419,999,588 | 2,919,949,172 |
| Total deuda Davivienda | | | 4,000,000,000 | 550,000,000 | 130,000,413 | 419,999,588 | 2,919,949,172 |
| TOTAL DEUDA | | | 23,812,500,000 | 2,264,025,000 | 592,931,660 | 1,671,093,340 | 9,163,230,422 |

Nota 7. Cuentas por Pagar : De 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 | 2014 |
|--|-----------------------|
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 398,509,222 |
| A CREEDORES | 1,537,830,976 |
| CONTRIBUCIONES ASIGNADAS | 1,156,645,771 |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 2,805,550,671 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | 399,097 |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 12,593,370,670 |
| DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 4,015,646,338 |
| CREDITOS JUDICIALES | 225,159,338 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 22,733,112,083 |

Las contribuciones corresponden a los aportes de los estratos 5,6, comercial e Industrial, los cuales se cruzan con los subsidios otorgados.

Impuestos Contribuciones y Tasas: Este grupo está compuesto por Impuesto de Renta de renta y complementarios que a su vez contempla el valor de IMPORENTA \$698.017.398, y por impuesto para la equidad por valor de \$304.361.420.

| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 2014 |
|--|----------------------|
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 1,002,378,818 |
| IMPUESTO AL PATRIMONIO | 310,762,998 |
| OTROS IMPUESTOS NACIONALES | 1,483,903,455 |
| IMPUESTOS MUNICIPALES | 8,505,400 |
| TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y | 2,805,550,671 |

Este rubro incluye también la última cuota por cancelar de impuesto al patrimonio de la vigencia 2014 y los otros impuestos, siendo el mayor valor el impuesto de seguridad democrática.

Nota 8. Obligaciones Laborales : A marzo 31 de 2014, la empresa adeuda el valor de \$350.405.136 a los trabajadores por concepto de vacaciones por un valor de \$172.016.647 y prima de vacaciones por valor de \$178.388.489.

Nota 9. Pasivos Estimados y Provisiones : En este grupo se dejaron consignados los valores que la empresa reconoce como provisión para contingencias judiciales por valor de \$2.081.528.000

Las provisiones para prestaciones sociales es de \$590.753.911

| PROVISION PRESTACIONES SOCIALES | 2014 |
|--|--------------------|
| CESANTIAS | 115,010,739 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 13,989,400 |
| VACACIONES | 74,972,032 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 120,190,653 |
| PRIMA DE VACACIONES | 79,222,493 |
| PRIMA DE NAVIDAD | 138,662,032 |
| OTRAS PRIMAS /AMBIENTAL | 48,706,562 |
| TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y | 590,753,911 |

Nota 10. 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, en este mismo rubro está el valor recaudado para la CDMB por recaudos de cartera de vigencias anteriores.

| OTROS PASIVOS | 2014 |
|-----------------------------------|----------------------|
| RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 2,685,225,991 |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 565,245,854 |
| CREDITOS DIFERIDOS | 1,451,300,752 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 4,701,772,597 |

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 11. Patrimonio : El patrimonio de la empresa en este primer trimestre se mantiene estático, excepto por las utilidades de ejercicios, la asamblea general de accionistas aplazo la aprobación de los estados financieros de la vigencia 2013 para el mes de abril, por lo tanto no se han constituido las reservas.

| PATRIMONIO | 2014 |
|--------------------------------------|------------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 220,953,000,000 |
| RESERVA LEGAL | 5,697,843,175 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 8,118,472,416 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 4,666,661,399 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION | 247,233,609 |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | 21,420,793,102 |
| TOTAL PATRIMONIO | 261,104,003,701 |

Nota 12. Ingresos Operacionales : Los ingresos tuvieron un incremento del 9% frente al primer trimestre del año anterior, lo que traduce en pesos unos ingresos superiores por valor de \$1.177.350.112

| INGRESOS OPERACIONALES | 2014 | 2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 14,599,508,422 | 13,417,215,954 |
| CARGO FIJO | 2,191,356,869 | 2,069,105,082 |
| CONSUMO | 12,032,548,019 | 10,992,481,795 |
| CONEXIÓN | 359,696,000 | 324,670,200 |
| REPOSICIONES DOMICILIARIAS | 800,651 | -798,987 |
| OTROS SERVICIOS DE ALCANTARILLADO | 15,106,883 | 31,757,864 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS | -4,942,356 | 0 |
| VENTAS NETAS | 14,594,566,066 | 13,417,215,954 |

Nota 13. Costo de Ventas : Los costos de ventas de la empresa se detallan en la tabla siguiente, siendo los más representativos: la depreciación con una participación de 38.26%, las órdenes de contratos de mantenimiento con un 18.40%, los costos de bienes y servicios con un 16.56%, y los servicios personales con un 16.48%.

| SERVICIOS PUBLICOS | 2014 | 2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 1,304,329,806 | 1,073,066,761 |
| GENERALES | 107,795,878 | 17,184,676 |
| DEPRECIACIONES | 3,028,481,008 | 2,846,842,389 |
| ARRENDAMIENTOS | 35,237,325 | 29,772,000 |
| AMORTIZACIONES | 21,430,172 | 0 |
| COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS | 1,310,923,873 | 1,093,585,048 |
| LICENCIAS Y CONTRIBUCIONES | 56,006,550 | 0 |
| ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTOS | 1,456,835,623 | 741,546,696 |
| HONORARIOS | 340,856,237 | 222,847,971 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 54,096,325 | 55,609,155 |
| MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIÓN | 29,069,997 | 12,903,588 |
| SEGUROS | 95,887,833 | 66,736,335 |
| IMPUESTOS Y TASAS | 2,050,990 | 322,976,158 |
| ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS | 72,503,817 | 113,293,208 |
| NETO COSTO DE VENTAS | 7,915,505,434 | 6,596,363,985 |

Nota 14. Gastos Operacionales de Administración : Los gastos de administración tuvieron un incremento del 18% frente al primer trimestre del año anterior. Los más representativos son los gastos personales con una participación del 59% y los gastos generales con un 29%, del total de los gastos.

| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 2014 | 2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 1,063,571,862 | 762,522,632 |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 4,487,787 | 2,256,825 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 118,226,596 | 132,932,300 |
| APORTES SOBRE LA NOMINA | 1,303,200 | 27,033,500 |
| GENERALES | 584,159,878 | 503,782,636 |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 250,849,887 | 283,856,785 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 2,022,599,210 | 1,712,384,677 |

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, impuesto al patrimonio, las diferencias entre lo provisionado en el 2013 y lo liquidado de impuesto de industria y comercio, y gravamen a los movimientos financieros.

Nota 15. Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones : Las depreciaciones de este grupo corresponden a los activos en general de la sede administrativa. Las amortizaciones son de licencias de equipos y de software.

| PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 2014 | 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| PROVISION PARA CONTINGENCIAS | 0 | 591,300 |
| DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 43,666,631 | 37,057,063 |
| AMORTIZACION INTANGIBLES | 32,762,065 | 32,651,677 |
| TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTO | 76,428,696 | 70,300,040 |

Nota 16. Otros Ingresos : Los otros ingresos registran Financieros, otros ingresos ordinarios, extraordinarios y ajustes a ejercicios anteriores.

| OTROS INGRESOS | 2014 | 2013 |
|--|--------------------|--------------------|
| FINANCIEROS | 74,393,544 | 153,696,137 |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 183,266 | 0 |
| EXTRAORDINARIOS | 18,712,958 | 31,264,812 |
| AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES | 130,918,101 | 2,349,631 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 224,207,869 | 187,310,580 |

Los ingresos financieros se dan por los intereses de financiación y de mora cancelados por los usuarios y ascienden a \$21.585.184; igualmente están los intereses sobre rendimientos financieros por valor de \$52.808.360.

Los extraordinarios se dan por recuperación de mayores valores provisionados para servicios públicos y para impuesto de industria y comercio.

En ajustes a ejercicios anteriores se hizo el registro del valor devuelto por el municipio de Bucaramanga, por la corrección que presentó la empresa en la vigencia 2013 por mayor valor cancelado por este impuesto en esa vigencia por la suma de \$105.924.000.

Nota 17. Otros Gastos: Este grupo contempla los intereses cancelados sobre la deuda pública, gastos bancarios y gastos por devoluciones del servicio de alcantarillado de vigencias anteriores.

| OTROS GASTOS | 2014 | 2013 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| INTERESES | 101,422,054 | 175,875,442 |
| FINANCIEROS | 279,272 | 166,436 |
| EXTRA ORDINARIOS | 6,282 | 1,241,620 |
| AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES | 35,871,589 | 16,070,824 |
| TOTAL OTROS GASTOS | 137,579,197 | 193,354,322 |

Nota 18. Cuentas de Orden : Los valores de las cuentas deudoras corresponden a activos dados de baja, los cuales están pendiente por definir su disposición final. Los valores de las cuentas acreedoras corresponden a \$20.747.542.557 de litigios administrativos en contra de la empresa y \$31.990.644.196 a los saldos pendientes por ejecutar presupuestalmente de los compromisos contratados por la empresa.

| CUENTAS DE ORDEN | 2014 |
|-------------------------------|-----------------------|
| DEUDORAS | 56,226,800 |
| ACREEDORAS | 52,738,186,753 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN | 52,794,413,553 |



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

INFORME DE REVISORIA FISCAL A MARZO DE 2014

La Revisoría Fiscal dentro de sus funciones ha practicado pruebas de auditoria en la vigilancia del cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias por parte de la administración, ha velado por la preservación de los recursos de la empresa. Ha sido responsable tanto de la información financiera que ha suministrado como de los actos que ha efectuado la administración con el fin de alcanzar los objetivos propuestos.

Las siguientes actividades relacionadas han sido practicadas por la Revisoría Fiscal:

- Estudio y revisión de los estados financieros para presentación a la Asamblea General de Accionistas.
- Revisión documentos para la presentación y firma del IVA con sus respectivos soportes.
- Revisión documentos para la presentación y firma de la retención en la fuente con sus respectivos soportes.
- Revisión documentación para la presentación y firma de la retención de industria y comercio con sus respectivo soportes
- Revisión documentación para la presentación y firma del CREE.
- Revisión de los soportes de las presentaciones de las declaraciones de Industria y Comercio de los municipios de Bucaramanga, Floridablanca y Girón.
- Revisión de las notas de contabilidad con sus respectivos soportes a Marzo de 2014.
- Revisión de las facturas de ventas Vs recibos de caja a Marzo de 2014.
- Revisión de los ajustes realizados de ingresos, cartera, subsidios y contribuciones.



ARGEMIRO ABAUNZA SEPULVEDA
Revisor Fiscal



INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

**EMPRESA PÚBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER
E.S.P.
EMPAS S.A.**

Bucaramanga, 23 de Abril del 2014

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

INTRODUCCIÓN

El presente informe evalúa el desarrollo de control interno contable, teniendo como base para la evaluación los controles existentes en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajustes que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación de la información de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado en la Empresa de Alcantarillado de Santander EMPAS S.A. para el mejoramiento continuo del proceso contable.

ALCANCE

El presente informe corresponde al periodo comprendido entre 01 de enero de 2013 al 23 de Abril de 2014 y analiza el control interno contable de la Empresa de Alcantarillado de Santander EMPAS S.A.

METODOLOGIA

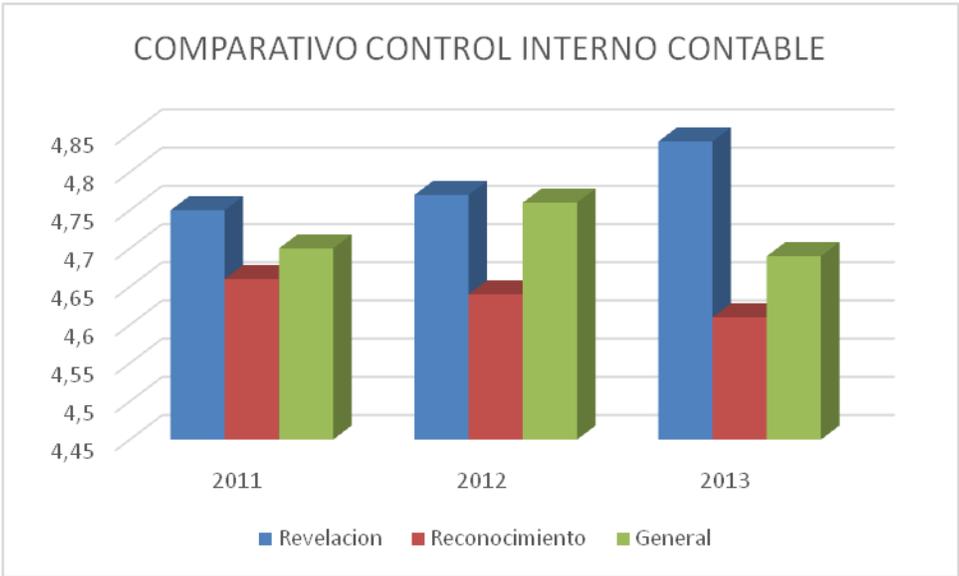
Para la elaboración de este informe se tomó como base el procedimiento de control interno contable establecido en la resolución 357 de 2008, emitida por la Contaduría General de la Nación, dando aplicabilidad a la encuesta de valoración de control interno a la Coordinadora de Contabilidad; así mismo la evaluación independiente de la Oficina Asesora de Control Interno, resultado de los informes de seguimiento efectuados al proceso, auditorias y los avances en los planes de mejoramiento institucional y por procesos suscritos por la coordinación en mención, los cuales fueron el insumo para emitir informe.

VALORACION CUANTITATIVA Y CUALITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Control interno contable durante la vigencia 2013 en su etapa de reconocimiento obtuvo 4,61/5.0, así mismo en su revelación su calificación fue 4.84/5.0,

demostrando que tiene un adecuado grado de desarrollo, manteniéndose en el rango máximo de la escala de valoración ya que su calificación fue de 4.69/5.0.

Del comparativo de los últimos 3 años podemos ver que se mantiene la calificación en lo que se refiere en su etapa de reconocimiento, también se observó un leve incremento en su etapa de revelación, de igual forma se evidenció que se presentó una pequeña disminución en su valoración general respecto a la vigencia 2012.



A pesar de la leve disminución en su valoración general la empresa EMPAS S.A. mantiene un grado de confiabilidad en lo que se refiere a Control Interno Contable, ya que su calificación se encuentra por encima del 4.5 durante las 3 vigencias, ubicándolo en la escala de rangos de valoración **ADECUADO**, así mismo se evidenció el grado de compromiso en el desarrollo del mejoramiento continuo del proceso contable, lo que asegura confianza razonable sobre los controles implementados y aplicados.

INFORME CUALITATIVO

FORTALEZAS

1. ETAPA DE RECONOCIMIENTO:

- La gestión que dirige el área contable cuenta con formación profesional, el liderazgo y capacidad de manejo.
- Se realizan adecuadamente los procesos de información contable que generan transacciones, hechos y operaciones contables.
- Los procesos son realizados adecuadamente según la normatividad en el área de contabilidad.
- Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son llevados de acuerdo a cada proceso establecido por la entidad.

1.2. CLASIFICACIÓN:

- Se da buen manejo a la clasificación de las cuentas y subcuentas.
- Se efectúan las conciliaciones bancarias mensualmente y se cuenta con personal dedicado a esta labor.

1.3. REGISTRO Y AJUSTE:

- Los informes se encuentran soportados y archivados en forma cronológica.
- Se cuenta con un sistema integrado de información.
- Se verifica periódicamente los registros, los consecutivos de los documentos y se archivan cronológicamente.

2. ETAPA DE REVELACION:

- Los Estados Financieros se encuentran publicados en la página web de la empresa hasta Noviembre de 2013.
- La información de los estados financieros coinciden con los reportes contables.
- Se presentan oportunamente los estados financieros a los entes de inspección, vigilancia y control.
- En el proceso Gestión financiera existe un cronograma de informes financieros, el cual consolida el calendario de rendición de informes y calendario tributario de la DIAN, estableciendo alertas a todo el proceso financiero a través Outlook, herramienta que garantiza la comunicación

interna, el cumplimiento y entrega oportuna de la información a los respectivos entes control.

- Cada año la Subgerencia Administrativa y Financiera emite circular de cierre fiscal, en la que establece lineamientos a cumplir por los diferentes procesos, con el fin de cumplir oportunamente con todos los compromisos.

3. OTROS ELEMENTOS DE CONTROL:

- Se realizan periódicamente los comités financieros y sostenibilidad contable.
- Se encuentran publicados los procedimientos y manuales contables en la página web.

DEBILIDADES

ETAPA DE RECONOCIMIENTO:

- Se presentan falencias en el personal de las diferentes áreas que intervienen en el proceso contable.
- Falta confrontar la toma física de bienes y derechos y obligaciones con los registros contables

OTROS ELEMENTOS DE CONTROL:

- Faltan políticas o procesos para efectuar los cierres contables con las demás áreas de la entidad.
- No se cuenta con documentos o procedimientos para realizar la depuración de cuentas.
- Falta por imprimir los libros de contabilidad de la vigencia 2013.

AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

La Coordinación Contable implementó acciones de mejora en los ajustes, requeridos para los aplicativos de presupuestos, contabilidad, tesorería, activos fijos, nómina, facturación en el aplicativo.

RECOMENDACIONES

- Se sugiere establecer un procedimiento documentado que defina como realizar la depuración de las cuentas contable.
- Se recomienda adelantar acciones pertinentes con mantener actualizados los costos históricos de conformidad con el régimen de contabilidad pública.
- Se sugiere que se capaciten al personal de las otras dependencias de la entidad que intervienen en el proceso contable, en relación al manejo de la normatividad de la administración pública.
- Adelantar acciones necesarias para actualizar el registro de los libros oficiales de la empresa de la vigencia de 2013, en cumplimiento de la norma.
- Adelantar acciones de mejora en las conciliaciones y cruces de saldos recíprocos con otras entidades públicas.

Cordialmente,

LUIS CARLOS CHAPARRO GOMEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno.

Anexo 1.

El contenido de la calificación de las preguntas de la siguiente encuesta con sus respectivas observaciones son el resultado de la consolidación de la autoevaluación al Sistema de Control Interno Contable realizada a la Coordinación de Contabilidad, así mismo de la evaluación independiente de la Oficina Asesora de Control Interno a lo que se refiere a los resultados de los informes de seguimiento efectuados al proceso, auditorías y los avances en los planes de mejoramiento institucional durante la vigencia 2013.

Valoración cuantitativa y cualitativa del Control Interno Contable.

Evaluación de Control Interno Contable

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD | OBSERVACIONES |
|--------|---|------------------------|---|
| 1 |EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE | 0 | |
| 1.1 |1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO | 0 | |
| 1.2 |1.1.1 IDENTIFICACIÓN | 0 | CUMPLE |
| 1.3 |1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS? | 5 | Se tienen debidamente identificados |
| 1.4 |2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Se tienen debidamente identificados los procesos que constituyen en insumos del proceso contable |
| 1.5 |3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Se tienen identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones que constituyen información del proceso contable |
| 1.6 |4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 5 | Se adoptó un manual de políticas de operación contable. |
| 1.7 |5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 4 | Se adoptó un manual de políticas de operación contable. |
| 1.8 |6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA? | 4 | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son de fácil y confiable medición |
| 1.9 |7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE? | 5 | Los Estados, Informes y reportes son soportados con el documento correspondiente |
| 1.10 |8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE? | 5 | Son adecuadas las descripciones de las transacciones u operaciones en el documento fuente |
| 1.11 |9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA? | 4 | El personal del área contable conoce de las normas contables, existen algunas falencias en las demás áreas. |

| | | | |
|------|---|---|---|
| 1.12 |10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD? | 4 | El personal responsable del área contable tiene conocimiento sobre el régimen de la Contabilidad Pública |
| 1.13 |11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS? | 5 | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son identificados y se encuentran soportados en documentos idóneos y acorde con su naturaleza. |
| 1.14 |12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN? | 5 | Los documentos fuente que respaldan los hechos económicos, financieros, sociales contienen la información necesaria |
| 1.15 |13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Los hechos financieros, económicos, sociales fueron identificados e interpretados de conformidad con lo establecido en el régimen de contabilidad pública |
| 1.16 |1.1.2. CLASIFICACIÓN | 0 | CUMPLE |
| 1.17 |14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE? | 5 | Los hechos financieros, económicos, sociales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable |
| 1.18 |15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS? | 4 | Los hechos financieros, económicos, sociales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable clasificación en el catálogo de cuentas |
| 1.19 |16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA? | 5 | son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación |
| 1.20 |17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | La clasificación de la transacciones corresponden a una correcta interpretación |
| 1.21 |18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN? | 4 | El catálogo corresponde a la última versión aplicable para la empresa. |
| 1.22 |19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS? | 5 | Las cuentas y subcuentas son adecuadas de acuerdo a la clasificación de las transacciones y/o operaciones de la empresa. |
| 1.23 |20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO? | 5 | Las conciliaciones bancarias se elaboran y se revisan oportunamente |
| 1.24 |21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS? | 3 | Falta conciliar saldos anteriores durante la vigencia con otras entidades en operaciones de manera recíproca. |
| 1.25 |1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES | 0 | CUMPLE |
| 1.26 |22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD? | 5 | Se realizan conciliaciones periódicas |
| 1.27 |23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES? | 3 | Se realizan verificaciones de los bienes físicos. derechos u obligaciones con los registros contables |
| 1.28 |24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS? | 5 | Las cuentas y subcuentas utilizadas reflejan las operaciones. |
| 1.29 |25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS? | 4 | Se realizan verificaciones periódicas en el registro contable |
| 1.30 |26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUATIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR? | 5 | Se registran cronológicamente los registros y/o operaciones realizadas |

| | | | |
|------|---|---|---|
| 1.31 |27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS? | 5 | Se cumple con los listados de consecutivos de documentos |
| 1.32 |28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS? | 5 | Se conocen y se aplican |
| 1.33 |29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE? | 4 | Se presentan algunos inconvenientes en el sistema integrado de información |
| 1.34 |30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE? | 5 | Los cálculos de los valores de estos procesos son adecuados |
| 1.35 |31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS? | 5 | Los registros contables son soportados con los documentos idóneos |
| 1.36 | 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 5 | Se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad |
| 1.37 | 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 5 | Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportado |
| 1.39 |1.2 ETAPA DE REVELACIÓN | 0 | CUMPLE |
| 1.40 |1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES | 0 | CUMPLE |
| 1.41 |34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Se cumplen con los parámetros del régimen de Contabilidad Pública. |
| 1.42 |35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD? | 5 | Los saldos coinciden |
| 1.43 |36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN? | 4 | Se efectúan los debidos procesos para el funcionamientos del sistema de información |
| 1.44 |37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN? | 5 | Los reportes se elaboran y se preparan oportunamente |
| 1.45 |38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Cumple con las formalidades establecidas por el régimen de la Contabilidad Pública |
| 1.46 |39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE? | 5 | Se cumple con lo establecido en la normatividad |
| 1.47 |40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES? | 5 | cumple con las condiciones |
| 1.48 |1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN | 0 | CUMPLE |
| 1.49 |41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL? | 5 | Se cumple con la presentación oportunamente de los reportes e informes |
| 1.50 |42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL? | 5 | La publicación se realiza mensualmente en la web |
| 1.51 |43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD? | 5 | Se realiza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la información contable. |
| 1.52 |44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS? | 5 | Se realizan las notas explicativas a la información contable |

| | | | |
|------|--|---|---|
| 1.53 |45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN? | 4 | se utiliza para cumplir propósitos de gestión |
| 1.54 |46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN? | 5 | se cumple |
| 1.55 |1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL | 0 | CUMPLE |
| 1.56 |1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS | 0 | CUMPLE |
| 1.57 |47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE? | 5 | Se identifican, evalúan, califican en el mapa de riesgos en donde se consagra la opción de manejo de los riesgos del proceso contable, aunque algunos no reciben el debido tratamiento. |
| 1.58 |48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE? | 5 | La oficina Asesora de control interno realiza seguimiento al cumplimiento de las acciones planteadas para mitigar los riesgos. |
| 1.59 |49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 4 | se efectúan autoevaluaciones |
| 1.60 |50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Se delegan responsabilidades para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable |
| 1.61 |51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS? | 5 | Se tiene políticas y procedimientos se tienen documentados |
| 1.62 |52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB | 4 | se encuentran documentados |
| 1.63 |53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD? | 4 | se encuentran documentados |
| 1.64 |54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN? | 4 | falta documentar la implementación de políticas depuración contable |
| 1.65 |55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS? | 5 | Se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad. |
| 1.66 |56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 3 | se aplica el régimen de contabilidad pública en desarrollo de procesos contable |
| 1.67 |57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD? | 5 | Se cumple |
| 1.68 |58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO? | 5 | se cumple |
| 1.69 |59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA? | 5 | se cumple |
| 1.70 |60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR? | 5 | si se cumple |
| 1.71 |61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES? | 5 | se cumple |
| 1.72 |62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA? | 5 | los documentos se encuentran debidamente organizados y archivados |