

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.

NIT. 811016501-0

BALANCE GENERAL
COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)


| CODIGO | CONCEPTO | PERIODO ACTUAL 30-JUN-14 | PERIODO ANTERIOR 30-JUN-13 | CODIGO | CONCEPTO | PERIODO ACTUAL 30-JUN-14 | PERIODO ANTERIOR 30-JUN-13 |
|--|---|--------------------------------|----------------------------------|--|---|--------------------------------|----------------------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| CORRIENTE (1) | | | | CORRIENTE (3) | | | |
| | | \$ | \$ | | | \$ | \$ |
| | | 86.151 | 57.585 | | | 39.336 | 31.183 |
| 11 EFECTIVO | | 50.874 | 43.298 | 24 CUENTAS POR PAGAR | | 467 | 536 |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 50.874 | 43.298 | 2425 | Acreedores | 0 | 33 |
| | | | | 2436 | Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre | 467 | 503 |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | 250 | 250 | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD | | | |
| 1207 | Inversiones en Entidades no Controladas | 250 | 250 | 25 SOCIAL INTEGRAL | | 9.929 | 7.015 |
| 14 DEUDORES | | 23.323 | 13.476 | 2505 Salarios y Prestaciones Sociales | | 9.929 | 7.015 |
| 1401 | Ingresos no Tributarios | 76 | 84 | 27 PASIVOS ESTIMADOS | | 27.283 | 20.458 |
| 1408 | Servicios Públicos | 15.541 | 12.100 | 2705 Provisión para Obligaciones Fiscales | | 15.271 | 2.801 |
| 1422 | Anticipos y Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones | 4.637 | 235 | 2715 Provisión para Prestaciones Sociales | | 12.012 | 17.657 |
| 1470 | Otros Deudores | 3.069 | 1.057 | 29 OTROS PASIVOS | | 1.657 | 3.174 |
| 15 INVENTARIOS | | 11.704 | 561 | 2905 Recaudos a Favor de Terceros | | 1.657 | 3.174 |
| 1518 | Materiales para la Prestación del Servicio | 11.704 | 561 | TOTAL PASIVO (3+4) | | 39.336 | 31.183 |
| ACTIVO NO CORRIENTE (2) | | 26.054 | 22.419 | PATRIMONIO | | 72.869 | 48.821 |
| 14 DEUDORES | | 0 | 3.287 | 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | 72.869 | 48.821 |
| 1475 | Deudas de Difícil Recaudo | 18.732 | 22.219 | 3208 Capital Fiscal | | 41.346 | 43.133 |
| 1480 | Provisión para Deudores (CR) | (18.732) | (18.932) | 3230 Resultado del Ejercicio | | 19.711 | 5.688 |
| 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 23.590 | 8.722 | 3255 Patrimonio Institucional Incorporado | | 11.812 | 0 |
| 1640 | Edificaciones | 15.858 | 0 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 112.205 | 80.004 |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | 13.134 | 9.225 | | | | |
| 1665 | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 6.566 | 6.326 | | | | |
| 1670 | Equipos de Comunicación y Computación | 9.450 | 13.509 | | | | |
| 1675 | Equipos de transporte, Tracción y Elevación | 3.469 | 3.469 | | | | |
| 1685 | Depreciación Acumulada (CR) | (24.887) | (23.807) | | | | |

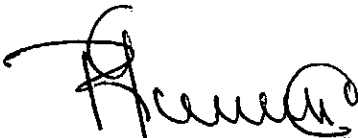
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G

NIT: 811016501-0

BALANCE GENERAL
COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

| CÓDIGO | CONCEPTO | PERIODO ACTUAL 30-JUN-14 | PERIODO ANTERIOR 30-JUN-13 | CODIGO | CONCEPTO | PERIODO ACTUAL 30-JUN-14 | PERIODO ANTERIOR 30-JUN-13 |
|--------|---|--------------------------------|----------------------------------|--------|----------|--------------------------------|----------------------------------|
| 19 | OTROS ACTIVOS | <u>2.464</u> | <u>10.410</u> | | | | |
| 1905 | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | 845 | 1.685 | | | | |
| 1910 | Cargos Diferidos | 1.468 | 7.326 | | | | |
| 1915 | Obras y Mejoras en Propiedad Ajena | 0 | 329 | | | | |
| 1970 | Intangibles | 20.936 | 20.842 | | | | |
| 1975 | Amortización Acumulada Intangibles (CR) | (20.785) | (19.772) | | | | |
| | TOTAL ACTIVO (1+2) | <u>112.205</u> | <u>80.004</u> | | | | |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | <u>0</u> | <u>0</u> | | | | |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | <u>114.173</u> | <u>29.167</u> | | | | |
| 8128 | Garantías Contractuales | 66.900 | 13.475 | | | | |
| 8355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 47.273 | 15.692 | | | | |
| 89 | DEIDPRES POR CONTRA (CR) | <u>114.173</u> | <u>29.167</u> | | | | |
| 8905 | Derechos Contingentes por Contra (CR) | 66.900 | 13.475 | | | | |
| 8915 | Deudores de Control por Contra (CR) | 47.273 | 15.692 | | | | |
| | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | <u>0</u> | <u>0</u> | | | | |
| 93 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | <u>1.365.390</u> | <u>1.301.570</u> | | | | |
| 9346 | Bienes Recibidos de Terceros | 1.215.907 | 1.215.907 | | | | |
| 9390 | Otras Cuentas Creedoras de Control | 149.483 | 85.663 | | | | |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | <u>1.365.390</u> | <u>1.301.570</u> | | | | |
| 9905 | Responsabilidades Contingentes por Contra. (DB) | 149.483 | 85.663 | | | | |
| 9915 | Acreedoras de Control por Contra. | 1.215.907 | 1.215.907 | | | | |


DUBIAN FREDY GÓMEZ GIRALDO
Gerente E.S.P.
(Ver Certificación Adjunta)


ROCIO GIRALDO CASTAÑO
Contador T.P. 171254-T
(Ver Certificación Adjunta)

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.

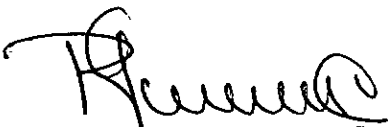
NIT. 811016501-0

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO DE 2014**

(Cifras en miles de pesos)

| CODIGO | CONCEPTO | PERIODO | PERIODO |
|-----------|---|----------------|----------------|
| | | ACTUAL | ANTERIOR |
| | | 30-JUN-14 | 30-JUN-13 |
| | | \$ | \$ |
| | INGRESOS | 222.744 | 203.833 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 868 | 896 |
| 4110 | No Tributarios | 868 | 946 |
| 4195 | Devoluciones, Rebajas y Descuentos (DB) | 0 | (50) |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 221.876 | 202.937 |
| 4321 | Acueducto | 91.705 | 85.261 |
| 4322 | Alcantarillado | 34.106 | 29.163 |
| 4323 | Aseo | 96.065 | 88.513 |
| | GASTOS OPERACIONALES | 61.094 | 53.204 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN | 58.307 | 49.145 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 37.167 | 35.970 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 3.519 | 5.044 |
| 5104 | Aportes sobre la Nómina | 0 | 600 |
| 5111 | Generales | 6.432 | 7.531 |
| 5120 | Impuestos Tasas y Contribuciones | 11.189 | 0 |
| 53 | PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y | 2.787 | 4.059 |
| 5313 | Provisión para Obligaciones Fiscales | 0 | 2.801 |
| 5330 | Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo | 2.787 | 1.258 |
| | COSTO DE VENTAS | 147.327 | 146.341 |
| 63 | COSTO DE VENTA | 147.327 | 146.341 |
| 6360 | Servicios Públicos | 147.327 | 146.341 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 5.841 | 2.590 |
| 4805 | Financieros | 88 | 104 |
| 4810 | Extraordinarios | 5.753 | 467 |
| 4815 | Ajuste de ejercicios anteriores | 0 | 2.019 |
| 58 | OTROS GASTOS | 453 | 1.190 |
| 5802 | Comisiones | 343 | 1.123 |
| 5808 | Otros Gastos | 108 | 65 |
| 5810 | Extraordinarios | 2 | 2 |
| | EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | 19.711 | 5.688 |
| | | 0 | 0 |


DUBIAN FREDY GÓMEZ GIRALDO
 Gerente E.S.P.
 (Ver Certificación Adjunta)


ROCIO GIRALDO CASTAÑO
 Contador T.P. 171254-T
 (Ver Certificación Adjunta)

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.

NIT. 811016501-0

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)**

| | PERIODO ACTUAL | PERIODO ANTERIOR |
|---|-------------------|---------------------|
| Saldo del Patrimonio a 30 de Junio de 2013 | 48.821 | 52.267 |
| Variaciones Patrimoniales Durante el Año 2013 | 24.048 | -3.446 |
| Saldo del Patrimonio a 30 de Junio de 2014 | <u>72.869</u> | <u>48.821</u> |

| CONCEPTOS | PERIODO ACTUAL 30-JUN-14 | PERIODO ANTERIOR 30-JUN-13 |
|-----------|--------------------------------|----------------------------------|
|-----------|--------------------------------|----------------------------------|

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

| | | |
|---|---------------|---------------|
| INCREMENTOS | <u>25.835</u> | <u>7.112</u> |
| 3208 Capital fiscal | 0 | 7.112 |
| 3230 Resultado del Ejercicio | 14.023 | 0 |
| 3255 Patrimonio Institucional Incorporado | 11.812 | 0 |
| DISMINUCIONES | <u>1.787</u> | <u>10.558</u> |
| 3208 Capital fiscal | 1.787 | 0 |
| 3230 Resultado del Ejercicio | 0 | 6.451 |
| 3235 Superávit por Valorización | 0 | 4.107 |
| PARTIDAS SIN VARIACIÓN | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES | <u>24.048</u> | <u>-3.446</u> |


ROCÍO GIRALDO CASTAÑO
 Contador T.P. 171254-T
 (Ver Certificación Adjunta)

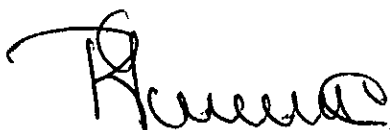
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.

NIT: 811016501-0

INDICADORES FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2014

| INDICES | FORMULA | CALCULO | RESULTADO | INTERPRETACION |
|-------------------------------------|---|--------------------------|-----------|--|
| 1. LIQUIDEZ | | | | |
| 1.1 Razón corriente | $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$ | $\frac{86.151}{39.336}$ | 2,19 | Por cada \$1 que la empresa le adeuda a terceros en el corto plazo, posee, en sus activos corrientes, \$ 2,19 para respaldarlo. |
| 1.2 Capital de Trabajo | $\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$ | $86.151 - 39.336$ | 46.815 | Saldo que a la empresa le quedaría en efectivo en activos corrientes, después de haber cancelado todos sus pasivos a corto plazo \$ 46,815 |
| 2. RENTABILIDAD | | | | |
| 2.1 Rentabilidad del Activo | $\frac{\text{Excedentes del Ejercicio}}{\text{Activos}}$ | $\frac{19.711}{112.205}$ | 17,57 | Indica que los activos de la empresa generaron una rentabilidad de 17,57% en la vigencia fiscal. |
| 2.2 Rentabilidad del Patrimonio | $\frac{\text{Excedentes del Ejercicio}}{\text{Patrimonio}}$ | $\frac{19.711}{72.869}$ | 27,05 | Significa que el patrimonio de la empresa obtuvo un rendimiento positiva, es decir, la empresa se capitalizó en un 27,05% |
| 3. ENDEUDAMIENTO | | | | |
| 3.1 Índice de Endeudamiento | $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$ | $\frac{39.336}{112.205}$ | 0,35 | Significa que por cada \$1, que la empresa posee en activos, \$0,35 corresponden a acreedores. |
| 3.2 Concentración del Endeudamiento | $\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}}$ | $\frac{39.336}{39.336}$ | 1,00 | Por cada \$1, que la empresa adeuda a terceros, \$1, tienen vencimiento corriente, o sea, que el 100% de los pasivos con acreedores tienen vencimiento de menos de un año. |
| 3.3 Solvencia | $\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Pasivo Total}}$ | $\frac{72.869}{39.336}$ | 1,85 | Establece que por cada \$1, que adeuda la empresa, ésta cuenta con recursos en el patrimonio por \$1,85 para respaldar, o sea, que un 185% de la deuda está respaldada. |


 ROCIO GIRALDO CASTAÑO
 Contador T.P. 171254-T

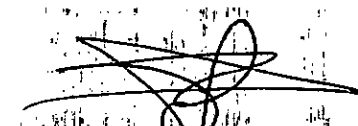
**EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PUBLICO
DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.
NIT. 811.016.501-0**

CERTIFICAMOS QUE:

Los saldos de la información contable de la Entidad, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevados conforme a la normatividad emitida para el sector público por parte de la Contaduría General de la Nación y que las cifras registradas en ellos reflejan en forma fidedigna la situación financiera de la **EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA E.S.P.G.** El total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden corresponden a los hechos, transacciones y operaciones reconocidas por la entidad dentro del respectivo período contable al que pertenecen, que el valor de los activos representa el potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos los hechos pasados que implican salida de recursos en el desarrollo de las funciones de cometido social.

Se deja constancia de que la propiedad, planta y equipo (plantas de acueducto y alcantarillado y las redes de acueducto y alcantarillado) que utiliza la E.S.P.G. para desarrollar su objeto social aún no se ha legalizado la tenencia de estos con la Administración, se efectuó registro en cuentas de orden de las plantas.

Para constancia se firma a los 05 días del mes de Agosto de 2014.



DUBIAN FREDY GÓMEZ GIRALDO
Gerente E.S.P.



ROCIO GIRALDO CASTAÑO
Contador T.P. 171254-T

Medellín, 05 de Agosto de 2014.

Doctor
DUBIAN FREDY GÓMEZ GIRALDO
Gerente E. S. P.
Municipio de Granada

ASUNTO: Entrega de estados contables corte 30 de Junio de 2014.

En cumplimiento de lo estipulado en el numeral 7, capítulo II, título III, de la Resolución 356 de 2007 emitida por la Contaduría General de la Nación, remito a ustedes 2 copias en original de los Estados financieros Comparativos con corte al **30 de Junio de 2014** para la respectiva publicación por parte de la entidad.

Anexo:

- CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
- CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS
- Balance General Comparativo
- Estado de Actividad Económica Financiera y Social.
- Estado de Cambios en el patrimonio
- Indicadores financieros
- Certificación de Estados Financieros.

Cordialmente,


ROCIO GIRALDO CASTAÑO
Contador T.P. 171254-T