



Municipio
El Carmen de Viboral



Todos ponemos, todos hacemos.



Gestión Financiera

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE EL CARMEN DE VIBORAL LA CIMARRONA ESP

BALANCE GENERAL
DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Anexo Dictamen
Ver Certificación Anexa
(Cifras en miles de pesos)



Municipio
El Carmen de Viboral



Todos cumplen todos los requisitos



ESP El Carmen de Viboral COMPROMISO DE VIDA CON USTED!

Cód	ACTIVO	Diciembre 2013 \$	Diciembre 2012 \$	VARIACION RELATIVA %	Cód	PASIVO	Diciembre 2013 \$	Diciembre 2012 \$	VARIACION RELATIVA %
	CORRIENTE	3,302,134	1,978,394	66.91%		CORRIENTE	1,072,248	852,182	25.82%
11	Efectivo	1,283,919	727,612	76.46%	23	Obligaciones Financieras	-	-	0.00%
12	Inversiones	786,119	-	100.00%	24	Cuentas por pagar	64,291	38,988	64.90%
14	Deudores	1,003,519	914,829	9.69%	25	Obligaciones laborales	141,320	83,061	70.14%
15	Inventarios	122,802	145,728	-15.73%	27	Pasivos estimados	866,637	730,133	18.70%
19	Otros activos	105,775	190,225	-44.39%	29	Otros pasivos	-	-	
	NO CORRIENTE	6,837,799	6,655,813	2.73%		NO CORRIENTE	1,151,997	305,168	277.50%
16	Propiedades, planta y equipo	5,273,512	5,074,795	3.92%	22	Operaciones de Credito	1,070,259	141,694	655.33%
19	Otros activos	1,564,287	1,581,018	-1.06%	24	Cuentas por pagar	81,738	163,474	-50.00%
					3	PATRIMONIO	7,915,688	7,476,857	5.87%
					32	Patrimonio Institucional	7,915,688	7,476,857	5.87%
1	TOTAL ACTIVO	10,139,933	8,634,207	17.44%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10,139,933	8,634,207	17.44%

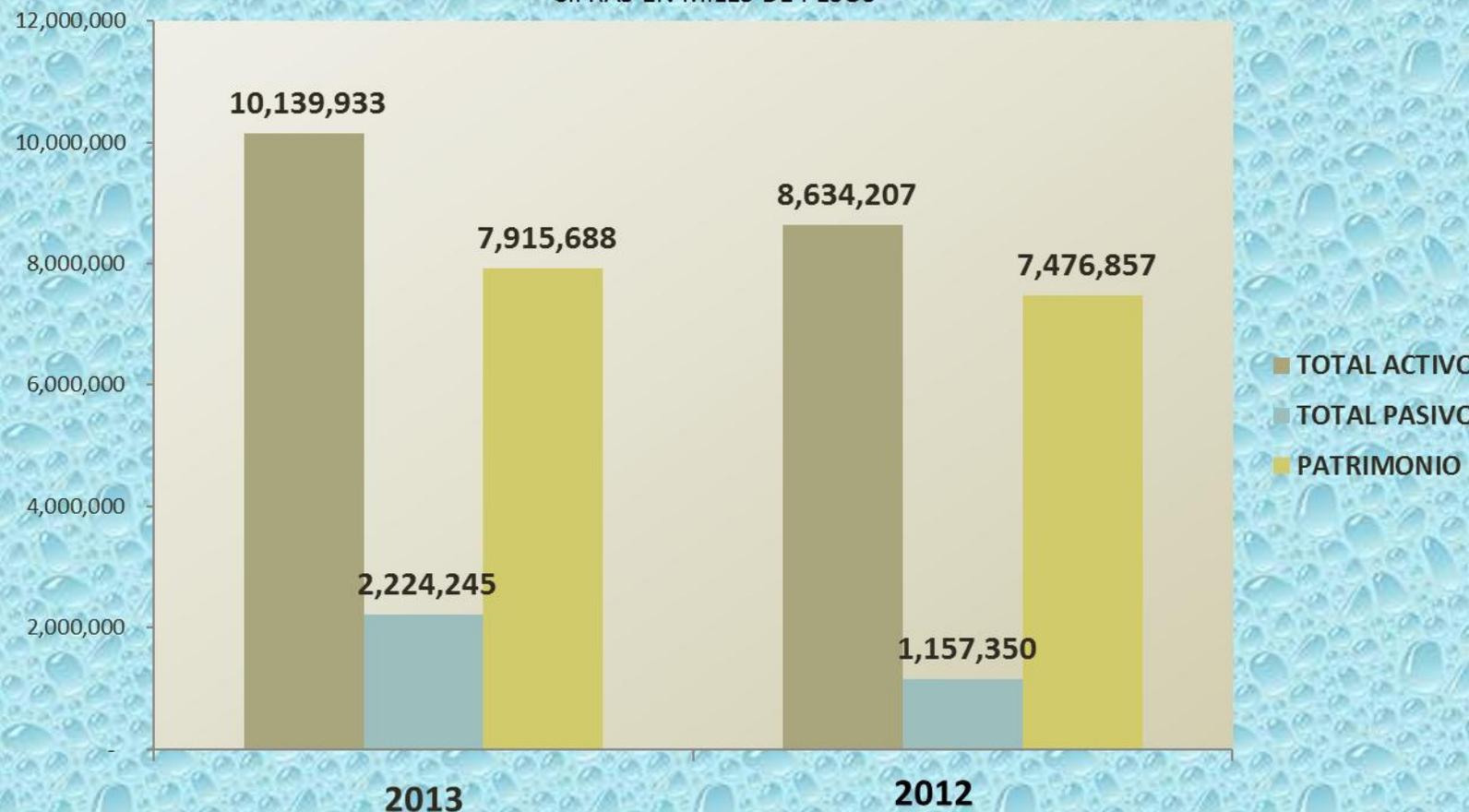


Municipio
El Carmen de Viboral



ECUACION CONTABLE

CIFRAS EN MILES DE PESOS



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE EL CARMEN DE VIBORAL LA CIMARRONA ESP
ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y AMBIENTAL
DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Anexo Dictamen
Ver Certificación Anexa
(Cifras en miles de pesos)



Municipio
El Carmen de Viboral



Cta	Cuentas	Diciembre 2013	Diciembre 2012	VARIAC %
	INGRESOS OPERACIONALES	3.559.133	3.372.948	5,52%
4200	Venta de Bienes	17.299	20.797	-16,82%
4300	Venta de servicios	3.541.834	3.352.151	5,66%
4400	Transferencias	-	-	
	COSTO DE VENTAS	2.164.585	2.023.224	6,99%
6200	Costo de venta de bienes	-	1.319	-100,00%
6300	Costo de venta de servicios	2.164.585	2.021.905	7,06%
	EXCEDENTES BRUTOS	1.394.548	1.349.724	3,32%
	GASTOS OPERACIONALES	1.132.532	1.143.539	-0,96%
5100	De Operación	1.000.222	962.723	3,90%
5300	Provisiones agotamiento y depreciaciones	132.310	180.816	-26,83%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	262.016	206.185	27,08%
4700	Operaciones sin flujo de efectivo	-	-	
4800	Otros Ingresos	1.104.916	696.285	58,69%
5800	Otros Gastos	138.959	101.327	37,14%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE IMPUESTO	1.227.973	801.143	53,28%
	Provision para impuesto de renta	427.853	381.542	12,14%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	800.120	419.601	90,69%





**EL CARMEN DE VIBORAL ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
LA CIMARRONA E.S.P.
NIT. 811.011.532 - 6
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)**

	2013	2012
INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA		
EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	31,82%	33,90%
+ GASTOS OPERACIONALES	1.132.532	1.143.539
/ INGRESOS OPERACIONALES	3.559.133	3.372.948
<p>Indica que la empresa utilizó 31.82% de los ingresos operacionales para cubrir los gastos operacionales (servicios personales administrativos, aportes sobre la nomina, salud, pension, generales, impuestos, contribuciones) durante el periodo analizado.</p>		
EFICIENCIA OPERACIONAL	92,64%	93,89%
+ COSTO DE VENTAS	2.164.585	2.023.224
+ GASTOS OPERACIONALES	1.132.532	1.143.539
/ INGRESOS OPERACIONALES	3.559.133	3.372.948

Indica que los costos y gastos operacionales en que se incurrio durante el periodo con relación a los ingresos operacionales fueron del 92.64%.

INDICADORES DE LIQUIDEZ

CAPITAL DE TRABAJO

+ ACTIVO CORRIENTE

- PASIVO CORRIENTE

Indica que la empresa cuenta con \$ 2.229.886 pesos para pagar sus obligaciones a corto plazo.

RAZON CORRIENTE

+ ACTIVO CORRIENTE

/ PASIVO CORRIENTE

Indica la capacidad de pago que tiene la empresa para cubrir sus obligaciones a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se tienen \$ 3.08 pesos para pagar.

PRUEBA ACIDA

+ ACTIVO CORRIENTE

- INVENTARIOS

/ PASIVO CORRIENTE

Indica la capacidad de pago inmediato que tiene la empresa para cubrir sus obligaciones a corto plazo es decir por cada peso que se debe se tienen \$ 2.97 pesos para pagar.



2013

2012



2.229.886

1.126.212

3.302.134

1.978.394

1.072.248

852.182

3,08

2,32

3.302.134

1.978.394

1.072.248

852.182

2,97

2,15

3.302.134

1.978.394

122.802

145.728

1.072.248

852.182





2013

5,38



2012

5,68



INDICADORES DE ROTACION

ROTACION DE CARTERA

+ INGRESOS OPERACIONALES
/ CUENTAS POR COBRAR

3.559.133
661.620

3.372.948
594.346

Indica que la cartera ha rotado en promedio 5.31 veces en el período analizado.

PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA

66,92

63,44

+ NUMERO DE DIAS DEL PERIODO
/ ROTACION DE CARTERA

360
5,38

360
5,68

Indica la rotación de cartera traducida en días; es decir, que la recuperación de cartera se da cada 66.92 días durante el período analizado.

ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR

3038,82

2918,68

+ COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES
/ PROVEEDORES

3.297.117
1.085

3.166.763
1.085

Indica que las cuentas por pagar rotaron 3038,82 veces en el período analizado.

PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR PAGAR

0,12

0,12

+ NUMERO DE DIAS DEL PERIODO
/ ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR

360
3.038,82

360
2.918,68

Indica que la empresa se demora en promedio 0.12 días para cancelar las cuentas por pagar.



2013



2012

**INDICADORES DE RENTABILIDAD****MARGEN OPERACIONAL O RENTABILIDAD OPERATIVA****7,36%****6,11%**

+ EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL

262.016

206.185

/ INGRESOS OPERACIONALES

3.559.133

3.372.948

Indica que por cada peso vendido en el periodo la empresa genero el 7.36% de excedente operacional.

MARGEN NETO O RENTABILIDAD NETA**22,48%****12,44%**

+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO

800.120

419.601

/ INGRESOS OPERACIONALES

3.559.133

3.372.948

Indica que por cada peso vendido en el periodo, la empresa genero el 22.48% de excedente neto.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

ENDEUDAMIENTO TOTAL

+ PASIVO TOTAL
/ ACTIVO TOTAL

	2013	2012
	21,94%	13,40%
	2.224.245	1.157.350
	10.139.933	8.634.207

Indica que la participación de los acreedores en la empresa es del 21.94% sobre los activos totales, lo cual no es un nivel riesgoso.

APALANCAMIENTO TOTAL

+ PASIVO TOTAL
/ PATRIMONIO TOTAL

	2013	2012
	28,10%	15,48%
	2.224.245	1.157.350
	7.915.688	7.476.857

Indica que la solvencia de la empresa esta representada por el 28.10% con respecto al patrimonio total.

ENDEUDAMIENTO LABORAL

+ OBLIGACIONES LABORALES
+ PASIVOS ESTIMADOS LABORALES
/ ACTIVO TOTAL

	2013	2012
	1,39%	0,96%
	141.320	83.061
	0	0
	10.139.933	8.634.207

Indica que el 1,39% de la empresa le corresponde a los empleados por el monto de las obligaciones que se tiene con ellos.



Leasing vehículo recolector



- Contemplado en el plan de desarrollo 2012 – 2015
- Se adquirió en marzo de 2013
- A través de leasing financiero Nro. 180-87986 del Banco de Occidente

- Valor de la inversión \$ 259.500.000
- Financiación a 5 años o 60 meses
- Forma de pago: cuotas mensuales \$ 5.448.000
- El vehículo es modelo 2013
- Con una capacidad de 10,8 toneladas



Municipio
El Carmen de Viboral



Endeudamiento FINDETER

- ✓ Aprobado por junta directiva mediante acta 005 de 2012
- ✓ Solicitud aprobada por FINDETER 19 de junio de 2013
- ✓ Valor aprobado \$ 980.395.593
- ✓ AI DTF + 1
- ✓ Objeto: Reposición de redes de alcantarillado municipio El Carmen de Viboral
- ✓ Plazo: 7 años
- ✓ Entidad que desembolsa: Banco de Bogotá
- ✓ Tiempo de desembolso: 6 meses
- ✓ Propuesta de desembolso: en 3 partes

Gestión de cartera



La cartera morosa a Diciembre de 2013:

\$ 51.320.634

Correspondiente a 84 usuarios

Con algunos usuarios se inició el cobro persuasivo firmando algunos convenios de pago, a los demás se les iniciará el debido proceso del cobro coactivo .

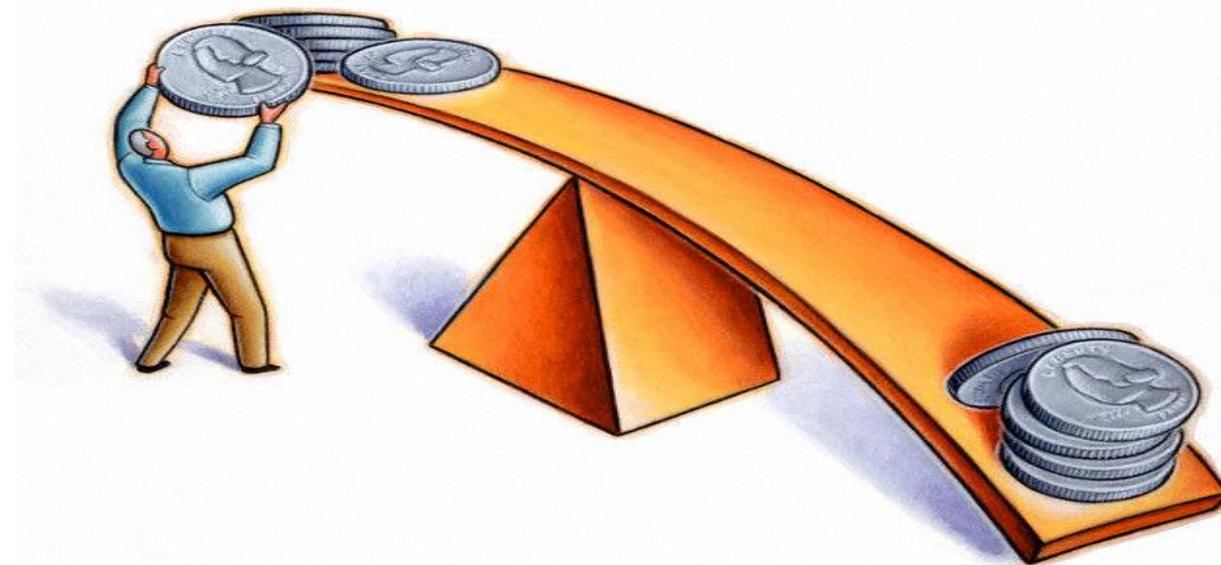
Subsidios estratos 1 y 2



Municipio
de Viboral



Año 2013 \$ 277.754.590 / 2.760 beneficiarios



Pasivos estimados

PROVISIONES	Diciembre 2013 \$ Miles	Diciembre 2012 \$ Miles
Pasivos Estimados y Provisiones	866.637	730.133
Provision para obligaciones Fiscales	427.853	381.542
Provision para contingencias	154.133	124.730
Provision para cierre de planta RS	284.651	223.861