



**PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO	2015	2014	Código	PASIVO	2015	2014
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>11.125.836</b>	<b>14.384.950</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>9.301.182</b>	<b>7.125.564</b>
11	Efectivo	4.090.632	3.760.157	21	Financieras	0	0
12	Inversiones		0	22	Operaciones de crédito público	0	0
14	Deudores	6.678.096	10.491.292	23	Obligaciones Financieras	0	768.841
15	Inventarios	357.108	133.501	24	Cuentas por pagar	7.156.962	4.455.789
19	Otros Activos	0	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	77.278	61.140
				27	Pasivos estimados	943.914	820.418
				29	Otros pasivos	1.123.028	1.019.376
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>75.631.631</b>	<b>43.460.470</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>11.885.643</b>	<b>16.458.847</b>
12	Inversiones	0	0	22	Operaciones de crédito público	8.023.650	8.727.764
16	Propiedades, planta y equipo	41.067.656	43.299.953	24	Cuentas por pagar	3.861.993	7.731.083
19	Otros activos	34.563.975	160.517				
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>86.757.467</b>	<b>57.845.420</b>	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>65.570.642</b>	<b>34.261.009</b>
				32	Patrimonio Institucional	65.570.642	34.261.009
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>86.757.467</b>	<b>57.845.420</b>

**JAIME ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ**  
Gerente

Fuente de información sistema GD

**GUSTAVO AVELLANEDA**  
Director Administrativo y  
Financiero

**MYRIAM PINZON HIGUERA**  
Contadora  
T.P. 41310 - T

*Handwritten mark*



**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA ESP**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015**  
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTAS	2015	2014
	<b>CORRIENTE (1)</b>		<u>11.125.836</u>	<u>14.384.950</u>
11	Efectivo		4.090.632	3.760.157
1105	Caja	1	0	439.631
1110	Bancos y corporaciones	2	4.090.632	3.320.526
12	Inversiones		0	0
1201	Inversiones administración de liquidez - renta fija		0	0
14	Deudores		<u>6.678.096</u>	<u>10.491.292</u>
1408	Servicios públicos	3	2.606.460	3.285.253
1420	Avances y anticipos entregados	4	2.344.296	5.939.519
1422	Anticipos por impuestos y contribuciones	5	885.690	631.914
1470	Otros deudores	6	1.464.221	1.473.644
1480	Provisión para deudores (cr)	7	622.571	839.038
15	Inventarios		<u>357.108</u>	<u>133.501</u>
1510	Mercancías en existencia	8	357.108	155.340
1580	Provisión para protección de inventarios		0	21.839
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<u>75.631.631</u>	<u>43.460.470</u>
16	Propiedades, planta y equipo	9	<u>41.067.656</u>	<u>43.299.953</u>
1605	Terrenos		2.077.534	2.077.534
1615	Construcciones en curso		13.061.020	13.061.020
1640	Edificaciones		2.499.219	2.499.219
1645	Plantas, ductos y túneles		2.121.456	2.121.456
1650	Redes, líneas y cables		38.366.788	38.366.788
1655	Maquinaria y equipo		240.983	240.983
1660	Equipo médico y científico		158.726	158.726
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		60.004	60.004
1670	Equipos de comunicación y computación		480.078	418.126
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		1.491.694	1.491.694
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		1.150	1.150
1685	Depreciación acumulada (cr)		19.190.878	17.196.747
1695	Provision para proteccion de propiedades		300.118	
19	Otros activos	10	<u>34.563.975</u>	<u>160.517</u>
1970	Intangibles		780.563	775.337
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)		769.887	614.820
1999	Valorizacion de activos		34.553.299	
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<u>86.757.467</u>	<u>57.845.420</u>

Las notas al balance forman parte integral de los estados financieros

*[Handwritten signature]*



<b>PASIVO</b>		<b>2.015</b>	<b>2.014</b>
<b>CORRIENTE (4)</b>		<b>9.301.182</b>	<b>7.125.564</b>
22	Operaciones de crédito público	0	0
2203	Deuda pública interna corto plazo	0	
23	Obligaciones Financieras	0	768.841
2306	Operaciones deFinancimiento internas		768.841
24	Cuentas por pagar	7.156.962	4.455.789
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	12 2.029.258	1.186.284
2422	Intereses por pagar	13 234.529	34.520
2425	Acreedores	14 3.476.025	549.802
2430	Subsidios asignados	15.058	15.058
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	15 396.441	300.894
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	16 1.003.170	2.435.437
2445	Impuestos al valor agregado - iva	2.481	-72.618
2450	avances y anticipos recibidos	0	6.412
25	Obligaciones laborales y de seguridad social integral	77.278	61.140
2505	Salarios y prestaciones sociales	17 77.278	61.140
27	Pasivos estimados	18 943.914	820.418
2705	Provisión para obligaciones fiscales	741.738	814.456
2715	Provisión para prestaciones sociales	0	5.962
2790	Provisiones diversas	202.176,00	0
29	Otros pasivos	1.123.028	1.019.376
2905	Recaudos a favor de terceros	19 1.123.028	1.019.376
<b>NO CORRIENTE (5)</b>		<b>11.885.643</b>	<b>16.458.847</b>
22	Operaciones de crédito público	8.023.650	8.727.764
2208	Deuda pública interna largo plazo	11 8.023.650	8.727.764
24	Cuentas por pagar	3.861.993	7.731.083
2450	Avances y anticipos recibidos	20 3.861.993	7.731.083
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>21.186.825</b>	<b>23.584.411</b>
<b>PATRIMONIO (6)</b>			
32	Patrimonio institucional	65.570.642	34.261.009
3208	Capital fiscal	32.962.229	37.220.494
3225	Resultados de ejercicios anteriores	1.298.780	751.629
3230	Resultados del ejercicio	683.613	547.150
3240	Superavit por valorizacion	21 34.553.299	0
3255	Patrimonio institucional incorporado	-3.927.279	-4.258.264
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (7)</b>		<b>86.757.467</b>	<b>57.845.420</b>

**JAIME ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ**  
Gerente

**GUSTAVO AVELLANEDA**  
Director Administrativo y  
Financiero

**MYRIAM PINZON HIGUERA**  
Contadora

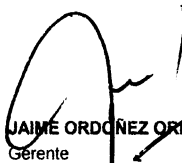
T.P. 41310 - T

*my*




PIEDECUETANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P.  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	2015	2014
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>19.783.756</b>	<b>17.904.460</b>
42	Venta de bienes	73.736	60.366
43	Venta de servicios	19.710.020	17.844.094
	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>11.823.192</b>	<b>10.961.054</b>
62	Costo de Ventas de bienes	108.710	44.110
63	Costo de Ventas de servicios	11.714.482	10.916.944
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>5.706.318</b>	<b>6.239.857</b>
51	De administración	4.095.206	5.214.033
52	De operación	20.000	0
53	Provisiones, agotamiento, amortización	1.591.112	1.025.824
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>2.254.246</b>	<b>703.549</b>
	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>385.802</b>	<b>675.426</b>
48	Otros ingresos	385.802	675.426
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>1.956.435</b>	<b>831.825</b>
58	Otros gastos	1.956.435	831.825
	<b>EXCEDENTES (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>683.613</b>	<b>547.150</b>

  
JAIMÉ ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ  
Gerente

  
GUSTAVO AVELLANEDA  
Director Administrativo y  
Financiero

  
MYRIAM PINZON HIGUERA  
Contadora  
T.P. 41310 - T



**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA ESP**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015**

(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Notas	2015	2014
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>19.783.756</b>	<b>17.904.460</b>
42	VENTA DE BIENES		73.736	60.366
4210	VENTA DE MEDIDORES		73.736	60.366
43	VENTA DE SERVICIOS	22	19.710.020	17.844.094
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO		8.782.908	8.030.953
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO		7.494.388	6.816.819
4323	SERVICIOS DE ASEO		4.260.716	3.088.586
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DE		827.992	92.264
	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>11.823.192</b>	<b>10.961.054</b>
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		108.710	44.110
6210	BIENES COMERCIALIZADOS		108.710	44.110
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23	11.714.482	10.916.944
6360	SERVICIOS PUBLICOS		11.714.482	10.916.944
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>5.706.318</b>	<b>6.239.857</b>
51	ADMINISTRACIÓN		4.095.206	5.214.033
5101	SUELDOS Y SALARIOS	24	2.454.125	2.147.685
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		141.718	69.021
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		4.415	4.392
5111	GENERALES	25	1.190.825	1.096.152
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	26	304.123	1.896.783
52	DE OPERACIÓN		20.000	0
5211	GENERALES		20.000	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1.591.112	1.025.824
5304	PROVISION PARA DEUDORES	27	0	0
5306	PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS	27	0	0
5307	PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDADES	28	300.118	
5313	PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES		883.766	838.668
5317	PROVISIONES DIVERSAS		202.176	
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		49.984	60.708
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES		155.068	126.448
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		2.254.246	703.549
48	OTROS INGRESOS		385.802	675.426
4805	FINANCIEROS	29	375.509	374.423
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	30	0	0
4810	EXTRAORDINARIOS	31	10.247	240.797
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	32	46	60.206
58	OTROS GASTOS		1.956.435	831.825
5801	INTERESES	33	579.230	415.200
5802	COMISIONES		44.240	9.552
5805	FINANCIEROS	34	110.077	118.546
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		428.854	0
5810	EXTRAORDINARIOS			0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	35	794.034	288.527
	<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>683.613</b>	<b>547.150</b>

JAIIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ  
Gerente

MYRIAM PINZON HIGUERA  
Contadora  
T.P. 41310 - T

GUSTAVO VELLANEDA  
Director Administrativo y Financiero

*Suy*



EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA ESP  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2015

(cifras en miles de pesos )

**AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo	330.475
Inversiones	-
Deudores	-3.813.196
Inventarios	223.607
Subtotal	<u>-3.259.114</u>

**DISMINUCION (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE**

Deuda Pública	-704.114
Obligaciones Financieras	-768.841
Cuentas por Pagar	2.701.173
Obligaciones Laborales	16.138
Provisión para obligaciones fiscales	-72.718
Recaudos a favor de terceros	103.652
Subtotal	<u>1.275.290</u>

**AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO**

**-4.534.404**

Los recursos financieros fueron provistos por:

Utilidad del ejercicio	683.613
Depreciaciones y amortizaciones	2.149.198
Valorización de activos	34.553.299
Recursos generados por operaciones ordinarias	<u>37.386.110</u>

Recursos no generados por operaciones:

Aumento de Patrimonio Público Incorporado	-3.927.279
Total recursos provistos	<u>33.458.831</u>

Los recursos fueron usados para:


Aumento propiedad planta y equipo	61.952
Aumento de otros activos	5.226
Disminución de obligaciones a largo plazo	704.114
Disminución de cuentas por pagar largo plazo	3.869.090
Total de los recursos usados	<u>4.640.382</u>

**Aumento (disminución) del capital de trabajo**

**28.818.449**

  
JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ  
Gerente

  
GUSTAVO AVELLANEBA  
Director Administrativo y  
Financiero

  
MYRIAM PINZON HIGUERA  
Contadora  
TP 41310 - T




**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2015**  
(Cifras en miles de pesos)


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	(1)	<u>34.261.009</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE ENE 1 Y DIC 31 DE 2015	(2)	31.309.633
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	(3)	<u>65.570.642</u>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)**

INCREMENTOS	(4)	<u>31.309.633</u>
Utilidad del ejercicio		683.613
Superavit por valorizacion		34.553.299
Patrimonio Institucional Incorporado		<u>-3.927.279</u>

  
JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ  
Gerente

  
GUSTAVO AVELLANEDA  
Director Administrativo y  
Financiero

  
MYRIAM PINZON HIGUERA  
Contadora  
TP 41310 - T





**Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2015**  
(cifras en miles de pesos)

Detalle

Valor

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Diferencia en la utilidad del ejercicio	136,463
Aumento y/o disminución de deudores por servicios públicos	-678,793
Aumento y/o disminución de depreciación	1,994,131
Aumento y/o disminución de provision para proteccion de inventarios	-21,839
Aumento y/o disminución de adquisición de bienes y servicios	842,974
Aumento y/o disminución de acreedores	2,926,223
Aumento y/o disminución de obligaciones laborales	16,138
Aumento y/o disminución de intereses por pagar	200,009
Aumento y/o disminución de impuestos	-1,432,267
Aumento y/o disminución de anticipos y avances entregados	-3,595,223
Aumento y/o disminución de anticipos por impuestos	253,776
Aumento y/o disminución recaudos a favor de terceros	103,652
Aumento y/o disminución de subsidios asignados	0
Aumento y/o disminución de otros deudores	-9,423
Aumento o disminución de depósitos recibidos para terceros	0
Aumento o disminución de retenciones e iva por pagar	74,304
Aumento o disminución de provision para obligaciones fiscales	-72,718
Aumento o disminución de provisiones diversas	202,176
Aumento o disminución provision para deudores	-216,467
Aumento o disminución provision para prestaciones sociales	-5,962
Aumento o disminucion de provision para proteccion de propiedades	300,118
Aumento y/o disminución de inventarios	223,607
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,240,879</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Incremento y/o disminución en propiedad planta y equipo	61,952
Adquisición inversiones	0
Intangibles	5,226
Aumento y/o disminución de capital fiscal	-3,711,114
Aumento Patrimonio Institucional Incorporado	330,985
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-3,312,951</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Disminución o aumento en Operaciones de Crédito Público	-704,114
Disminución o aumento en Operaciones de Financiamiento internas	-768,841
Disminución de Avances y Anticipos recibidos	3,875,502
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>2,402,547</b>
Saldo efectivo a diciembre 31 de 2014	3,760,157
<b>EFECTIVO DISPONIBLE A DICIEMBRE 31 DE 2015</b>	<b>4,090,632</b>

JAIME ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ  
Gerente

GUSTAVO AVELLANEDA  
Director Administrativo y  
Financiero

*Myriam Pinzon Higuera*  
MYRIAM PINZON HIGUERA  
Contadora  
TP 41310 - T





**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA ESP**  
**NOTAS AL BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015**  
**(Cifras en miles de pesos)**

<b>Nota</b>	<b>Descripción de la cuenta</b>	<b>Detalle</b>	<b>Total</b>
1	No hay saldo para reportar		0
2	Refleja el saldo en instituciones financieras a diciembre 31 en cuentas corrientes y de ahorros, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.		4.090.632
3	Muestra el saldo a diciembre 31 de la cartera por servicios públicos por \$2.291.510 y Cuentas por cobrar por subsidios otorgados \$314.950, la información reflejada en el balance corresponde al movimiento contable de informes emitidos por la oficina de sistemas a través del programa de facturación y cartera.		2.606.460
4	Corresponde al valor entregado a los contratistas y proveedores por el anticipo pactado en sus respectivos contratos. La cuenta se encuentra debidamente conciliada e individualizada.		2.344.296
5	Refleja el valor del Anticipo de impuesto sobre la renta por \$377.499, retención en la fuente retenida por rendimientos financieros por \$39.153, anticipo contribución especial por \$60.237, saldo a favor por iva \$62.832, retención por cree \$243.442, anticipo sobretasa cree \$100.659, impuesto de industria y comercio retenido \$1.868		885.690
6	Esta suma corresponde a saldos de la cuenta Embargos judiciales por \$66.243; Deudores Varios por \$1.397.978, así: Cuentas por cobrar a contratistas \$164.752, Mpio de Piedecuesta, y \$1.233.226 correspondiente a consignación efectuada por el municipio el 31 de diciembre al convenio suscrito mediante acuerdo 007/11 no efectiva al cierre de fin de año por temas de canje		1.464.221
7	La Provisión para deudores registrada a diciembre 31/2015, corresponde al saldo de provisión de la vigencia del 2014, así: Servicio de Acueducto \$300.792, Servicio de Alcantarillado \$191.576, y Servicio de Aseo \$130.204.		622.571
8	El saldo de esta cuenta corresponde al inventario neto de Medidores de agua,		357.108
9	La Propiedad, Planta y Equipo se encuentra registrada por su costo histórico de adquisición, no se cuenta con un sistema de registro y control de los mismos, por lo que en la mayoría de los casos las subcuentas se encuentran globalizadas lo que no permite la individualización de su valor neto. Las depreciaciones se calculan por el sistema de línea recta con la vida útil que reglamenta el PGCP y de forma global. Durante el 2014 se actualizó el sistema de información para el registro de los bienes y se encuentra en proceso de alimentación del software de inventarios y activos fijos para la individualización de los rubros. Las subcuentas son las siguientes:		41.067.656
	Terrenos urbanos	160.137	
	Terrenos rurales	1.917.397	
	Construcciones en curso de Plantas y Ductos	13.061.020	
	Oficinas	2.208.228	
	casetas y campamentos	4.249	
	Tanques de almacenamiento	286.742	
	Plantas de tratamiento	2.025.848	
	Planta envasadora de agua	95.609	



Destino del crédito: Optimización de los componentes Producción, Tratamiento.

Distribución y Conducción de los sistemas de acueducto y alcantarillado.

**c.- Banco Davivienda crédito 07004048300024916**

Valor inicial del crédito 900.000

Fecha del desembolso: 16/12/2011

Plazo del crédito: Siete años y uno de gracia

Saldo del crédito a dicbre 31 de 2015 449.995

Tasa del crédito DTF + 4,5% - Intermediario Findeter

Garantía: Pignoración de los recaudos del servicio de acueducto y alcantarillado y Aseo en cuantía del 130% del servicio anual de la deuda.

Destino del crédito: Reposición de redes de Acueducto y Alcantarillado.

**d.- Banco Davivienda crédito 7004048300085529**

Valor inicial del crédito 1.000.000

Fecha del desembolso: dic.23/15

Plazo del crédito: 10 años. Período de gracia: 2 años

Saldo del crédito a dicbre 31 de 2015 1.000.000

Tasa del crédito DTF - Intermediario Findeter

Garantía: Pignoración de los recaudos del servicio de acueducto y alcantarillado cuantía del 120% del servicio anual de la deuda.

Destino del crédito: Construcción de la planta tratamiento de aguas limpias para el

consumo humano Ptap La Colina por \$800'476.120.00 y construcción. Construcción

alcantarillado cra 3 entre calles 9 y 10 de Pcta por \$199'523.880.00

- |    |  |                               |
|----|--|-------------------------------|
| 12 | Representa el valor de los saldos acreedores a dicbre 31 a favor de los proveedores y contratistas por la adquisición de bienes y servicios, la cuenta se encuentra individualizada y debidamente conciliada.  | 2.029.258                     |
| 13 | Registra la causación de los intereses corrientes a dicbre 31 de 2015 por el valor del servicio de la deuda pública contraída.   | 234.529                       |
| 14 | Corresponde esta cuenta a saldos acreedores a favor de las empresas de seguridad social y parafiscales. Los otros saldos mas significativos corresponden al valor adeudado por el convenio con el Municipio de Cantagallo, que descontó un mayor valor de \$532 millones 662 mil por descuentos municipales no convenidos, quedando en consecuencia la cuenta pendiente de conciliar con el mpio para determinar a quien corresponden los recursos; y la suma de \$2.909'855, saldo por pagar al departamento dentro del embargo por estampillas de 2011 | 3.476.025<br>3.476.025        |
| 15 | Esta cuenta muestra el valor de las retenciones en la fuente practicadas a proveedores y contratistas con destino a la Dian e impuesto de timbre   | 396.441                       |
| 16 | Corresponde a impuestos nacionales y municipales a diciembre 31/2014, se discriminan así:<br>Sanciones dian imppto.patrim. 2011  | 1.003.170<br><u>1.003.170</u> |
| 17 | Esta cuenta refleja el valor de las cesantías y demás prestaciones sociales causadas a diciembre 31 de 2015, adeudadas al personal de nómina de la empresa.  | 77.278                        |
| 18 | Se constituyó provisión para pago de impuesto de renta para la vigencia del año 2015, con cargo a los resultados del período, así: Impuesto de Renta \$421.059; Impuesto de renta CREE \$151.581, impuesto de industria y comercio \$169.097. Provisiones diversas \$202 millones por procesos judiciales en contra de la empresa al cierre de 2015  | 943.914                       |



- 19 En esta cuenta se registran los valores a favor de los Fondos de Seguridad por contribuciones descontadas a contratistas: Fondo Territorial de Seguridad de Piedecuesta \$277.944; Fondo Territorial del Dpto \$71.650, al Municipio de Piedecuesta por estampillas municipales Procultura \$67.899, Pro anciano \$90.533, Fondo Territorial de Cantagallo 196 millones 211 mil, cargo desinsentivo CRA \$132.210, y estampillas municipales de Floridablanca. Se registran los valores recaudados para las empresas de aseo Limpieza Urbana \$30.275 y Cara Limpia \$8 millones \$15.411; se presenta una partida, sin identificar del año 2010 por valor de \$81 millones 835 mil a favor del Municipio de Piedecuesta por descuentos realizados a Consorcio Edymar; finalmente aparecen contabilizadas partidas a favor y a cargo de las entidades con las que se firmaron convenios interadministrativos, por rendimientos financieros y gastos bancarios causados. 1.123.028
- 20 Se contabilizan en esta cuenta los valores recibidos por los convenios interinstitucionales firmados; esta cuenta se encuentra debidamente individualizada por convenios, donde se registran los anticipos recibidos de la entidad territorial por cada convenio y los pagos efectuados a los contratistas ejecutores de la obra convenida. 3.861.993
- 21 El patrimonio incluye superavit por valorización de activos por basado en el estudio tecnico de propiedad planta y equipo segun acta de inventarios N.002 de 2015 34.553.299

**NOTAS AL ESTADO COMPARATIVO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**

	<b>2.015</b>	<b>2.014</b>
22 Se contabilizaron ingresos por servicios públicos facturados a usuarios, así:		
<u>ACUEDUCTO</u>	<u>8.782.908</u>	<u>7.202.214</u>
Por cargo fijo	1.728.528	1.426.564
Consumo básico	4.070.764	3.330.385
Consumo complementario	419.829	446.264
Consumo suntuario	810.679	1.031.683
Suspensiones, reconexiones	111.279	104.282
Derechos de conexión	1.549.878	779.818
Venta de agua en bloque	75.386	74.251
Otros servicios de acueducto	2.199	
Otros servicios	14.366	8.967
<u>ALCANTARILLADO</u>	<u>7.494.388</u>	<u>6.214.004</u>
Por cargo fijo	1.306.329	1.082.461
Consumo básico	3.964.029	3.467.285
Consumo complementario	426.781	466.270
Consumo suntuario	274.035	437.102
Consumo areas comunes	121	16.640
Derechos de conexión	1.517.551	735.660
Otros servicios	5.542	8.585
<u>ASEO</u>	<u>4.260.716</u>	<u>3.106.180</u>
Barrido	957.813	689.735
Recolección	1.656.845	1.237.392
Disposición final	728.301	449.447
Tramo excedente	150.739	43.041
Facturación y recaudo	467.077	342.749
Otros servicios	-35	4.729
<u>Descuentos y devoluciones por servicios</u>	<u>827.992</u>	<u>-28.101</u>
Acueducto	432.545	-1.230

*Handwritten signature or initials.*



Alcantarillado	322.833	-4.758
Aseo	72.614	-22.113

23 Los costos de producción contabilizados en el 2014 se distribuyeron de acuerdo con el servicio al que se destinaron, al finalizar la vigencia se trasladaron a la cuenta de costo de ventas, los costos se discriminan así:

	2.015	2.014
<b>ACUEDUCTO</b>	5.737.203	5.109.073
Materiales	743.587	597.773
Estudios y proyectos	101.156	150.914
Honorarios y servicios	13.586	43.119
Vigilancia y seguridad	709.906	74.145
Mantenimiento de plantas y redes	2.010.095	2.128.719
Servicios de instalación	87.140	89.558
Servicios públicos	67.308	45.736
Arrendamientos		0
Publicidad y propaganda		0
Seguros		0
Impresos y publicaciones		0
Gastos por contingencias invernales		0
Sueldos y salarios	941.021	904.758
Depreciaciones	960.657	990.530
Impuestos	101.208	82.925
Iva liquidado llevado al costo	1.539	896
<b>ALCANTARILLADO</b>	3.649.052	3.875.131
Materiales	0	0
Estudios y proyectos	77.359	133.508
Comisiones, honorarios y servicios		14.601
Vigilancia y seguridad	79.906	73.737
Mantenimiento de redes y vehículo	1.713.152	1.627.239
Reparaciones	0	0
Servicios públicos	13.333	7.400
Arrendamientos	6.000	2.700
Publicidad y propaganda, impresos y publicaciones	0	0
Seguros generales	1.654	25.155
Combustibles y lubricantes	64.837	58.308
Iva liquidado llevado al costo	957	1.581
Sueldos y salarios	639.359	602.471
Depreciaciones	677.850	604.238
Impuestos	374.645	724.193
<b>ASEO</b>	2.870.714	2.591.413
Mantenimiento de vehículos	234.876	183.624
Mantenimiento de zonas verdes	0	0
Combustibles y lubricantes, lavado y engrase	283.773	261.284
Materiales y suministros	0	44.587
Vigilancia y seguridad	0	979
Iva liquidado llevado al costo	123	1.649
Seguros generales	3.606	5.067
Arrendamientos	18.000	18.900
Promoción y divulgación	0	0
Sueldos y salarios	2.016.652	1.784.163
Depreciaciones	305.639	287.053
Impuestos	8.045	4.107
<b>24 Servicios personales pagados</b>	2.454.125	2.147.685
Sueldos y prestaciones sociales personal de nomina	885.953	396.041
Gastos de representación	11.513	0
Capacitación y bienestar	6.194	
Contratos de apoyo administrativo	862.127	792.685
Honorarios	688.338	958.959

*luc*



25	La relación de los gastos generales es la siguiente:	<u>1.190.825</u>	<u>1.096.152</u>
	Honorarios, comisiones y servicios	22.240	22.000
	Estudios y proyectos	339.816	287.086
	Vigilancia y seguridad	79.829	85.048
	Materiales y suministros	70.828	36.278
	Mantenimiento	60.139	57.626
	Servicios públicos	81.895	81.834
	Arrendamientos	7.380	7.187
	Viáticos y gastos de viaje	21.235	18.377
	Publicidad y propaganda	66.814	91.630
	Impresos publicaciones suscripciones	134.315	125.197
	Fotocopias	17.492	26.602
	Comunicaciones y transportes	35.281	41.947
	Seguros generales	242.350	183.497
	Promocion y divulgacion	0	15.430
	Procesamiento de información	0	7.200
	Elementos de aseo y cafeteria	10.445	6.665
	Costas procesales	766	2.522
	Otros gastos generales	0	25
26	Se registra en esta cuenta el valor de los impuestos causados en la presente vigencia:	<u>304.123</u>	<u>1.896.783</u>
	Impuesto predial unificado	2.571	4.445
	Industria y Comercio	202.383	160.839
	Impuesto al Patrimonio	67.030	536.127
	cuota de fiscalizacion y auditaje	20.000	0
	aporte estratificacion ley 505	9.178	0
	Gravamen a movimientos financieros	270	17.855
	Contribuciones a la Superintendencia de Servicios		74.263
	Otros impuestos y contribuciones -tasas	91	84
	Multas y sanciones	22.256	1.103.170
	Intereses de mora		0
28	Se efectua provision para proteccion de propiedades basado en las diferencias entre el valor en libros y el avaluo tecnico de inventario fisico de propiedades en cabeza de la Dirección Administrativa y Financiera	300.118	0
29	Corresponde a valores por intereses de financiación e intereses de mora cobrados a los usuarios de los servicios públicos en sus facturas mensuales e intereses sobre depósitos.	375.509	374.423
30	otros ingresos	0	0
31	Se registraron recuperaciones de gastos contabilizados en vigencia anterior correspondientes a gastos de convenios sin relación de causalidad con los ingresos propios de la empresa.	10.247	240.797
32	Se contabilizaron en el 2014 operaciones de ingresos de ejercicios anteriores por operaciones bancarias relacionadas con los convenios.	46	60.206
33	Corresponde al valor causado por intereses de la deuda pública contratada e intereses de financiación pagados a CDMB y EMAB.	579.230	415.200
34	Se registra en esta cuenta el valor de los gastos bancarios por comisiones bancarias y otros gastos bancarios.	110.077	118.546

*Handwritten signature or initials.*



Redes de Distribución de agua	21.611.406
Redes de Recolección de aguas	16.755.382
Equipo de construcción	11.405
Herramientas y accesorios	8.091
Maquinaria y equipo de dragado	12.400
Otras maquinarias y equipos	209.086
Equipo de laboratorio	158.726
Muebles y enseres	20.217
Equipos y máquinas de oficina	9.513
Otros muebles y enseres	30.274
Equipos de comunicación	49.420
Equipos de computación	398.371
Otros equipos de comunicación y computacion	32.287
Compactadores	932.830
Equipo de barrido de calles	341.800
Otros equipos de transporte	217.064
Equipo de cafetería	1.150
<b>Depreciacion acumulada de propiedad, planta y equipo</b>	<b>19.190.878</b>
De edificaciones	399.875
De plantas y ductos	1.525.859
De redes de conducción	15.179.201
De maquinaria y equipo	229.534
De equipo científico	137.956
De muebles, enseres y equipo de oficina	60.004
De equipo de comunicación y computación	314.775
De equipo de transporte	1.342.524
De equipo de cafetería	1.150
<b>Provision para proteccion de propiedades</b>	<b>300.118</b>
Edificaciones	83.622
Redes líneas y cables	159.978
Equipo de comunicación y computacion	56.518

10 El valor de los Intangibles representa el valor neto de los sistemas para el manejo de la información comercial, contable, PPE e Inventarios y sistemas operativos de la Empresa. La amortización de los intangibles es calculada con base en los parámetros establecidos por el PGCP. 34.563.975

11 El estado de la deuda pública se resume en las siguientes obligaciones bancarias, que se atendieron oportunamente durante la presente vigencia: 8.023.650

**a.- Banco Davivienda crédito 07004048300013760**  
 Valor inicial del crédito 4.375.000  
 Fecha del desembolso: 27/02/2007  
 Plazo del crédito: Diez años y tres de gracia  
 Saldo del crédito a dicbre 31 de 2015 779.369  
 Tasa del crédito DTF - Intermediario Findeter  
 Garantía: Pignoración de los recaudos del servicio de acueducto y alcantarillado en cuantía del 120% del servicio anual de la deuda.

Destino del crédito: Construcción de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales El Santuario  
**b.- Banco Davivienda crédito 07004048300013786**  
 Valor inicial del crédito 11.150.000  
 Fecha del desembolso: 02/03/2007  
 Plazo del crédito: Quince años y tres de gracia  
 Saldo del crédito a dicbre 31 de 2015 5.794.286  
 Tasa del crédito DTF - Intermediario Findeter  
 Garantía: Pignoración de los recaudos del servicio de acueducto y alcantarillado en cuantía del 120% del servicio anual de la deuda.

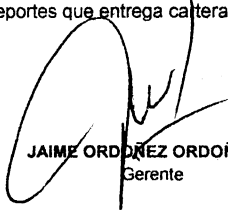
*Handwritten signature or initials.*



35 Corresponde a gastos de ejercicios anteriores resultantes de conciliar las cuentas y corregir registros de operaciones de años anteriores. Igualmente el registro de cambios de valor y fallos de solidaridad de ejercicios anteriores al depurar los reportes que entrega cartera y facturación al área contable

794.034

288.527



**JAIMÉ ORDOÑEZ ORDOÑEZ**  
Gerente



**GUSTAVO AVELANEDO**  
Director Administrativo y Financiero



**MIRIAM PINZON HIGUERA**  
Contador - TP. 41310 - T