


Piedecuestana

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 2016 - DICIEMBRE 2017

Cifras en miles de pesos				
COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	Dic 2017	Dic 2016
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	4	3,771,440	6,629,115
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	2,745,470	7,483,078
15	Inventarios	6	187,829	291,421
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			6,704,739	14,403,614
ACTIVO NO CORRIENTE				
16	Propiedad, planta y equipo	7	83,911,931	80,817,801
19	Otros activos	8	3,294,546	12,027
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			87,206,477	80,829,828
TOTAL ACTIVO			93,911,216	95,233,442
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
23	Deudas y préstamos que generan interés	9	3,393,842	5,033,259
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	6,245,403	10,334,367
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados	11	316,281	239,851
27	Provisiones	12	223,111	193,476
TOTAL PASIVO CORRIENTE			10,178,637	15,800,953
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
23	Deudas y préstamos que generan interés	9	5,397,295	8,004,492
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	-	-
27	Provisiones	12	3,355,568	2,909,855
29	Otros pasivos	13	6,367,834	3,443,063
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			15,120,696	14,357,410
TOTAL PASIVO			25,299,334	30,158,363
PATRIMONIO				
3208	CAPITAL SOCIAL	14	33,158,432	33,158,432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		31,959,802	(4,754,174)
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		3,493,648	5,676,790
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	30,994,031
TOTAL PATRIMONIO			68,611,882	65,075,079
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			93,911,216	95,233,442


JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ
 Gerente


GUSTAVO AVELLANEDA
 Director Administrativo y Financiero


MYRIAM PINZON HIGUERA
 Contadora Pública
 TP 41310- T

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
7A DICIEMBRE 2016 - DICIEMBRE 2017



COD	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			Dic 2017	Dic 2016
	Ingresos Ordinarios	15	25,523,270	19,980,589
	Costos de Ventas	16	(13,596,560)	(8,449,437)
	MARGEN BRUTO		11,926,710	11,531,152
	Otros ingresos de operación		697,543	4,549,361
	- Gastos de Venta			
	- Gastos de Administración	17	(6,097,864)	(5,039,820)
	- Otros Gastos de Operación		(578,081)	(512,236)
	= RESULTADO DE LA OPERACIÓN		5,948,308	10,528,457
	+ INGRESOS FINANCIEROS		463,896	476,345
	- GASTOS FINANCIEROS		(1,170,272)	(1,059,353)
	+ /- Resultados por depreciación, amortización, deterioro		162,805	(2,408,333)
	= PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		5,404,737	7,537,116
	+ /-Impuestos sobre las ganancias		(1,484,159)	(1,167,578)
	+ /-Impuestos sobre la renta para la equidad		(398,889)	(272,419)
	+ /- Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad		(28,041)	(420,329)
	= UTILIDAD DEL EJERCICIO		3,493,648	5,676,790

OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI

Diferencias de ajustes al valor razonable a través de resultados:	0	0
+/- Cambios en el superavit de revaluación	0	0
+/- Impuesto Diferido por Cambios en el superavit de revaluación	0	0
+/- Ganancias o Perdidas por la conversión de Estados Financieros	0	0
+/- Ganancias o Perdidas por planes de beneficios a empleados	0	0
+/- Cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura	0	0
= GANANCIA/ (PERDIDA) OTRO RESULTADO INTEGRAL		
=RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	3,493,648.00	5,676,790.00

JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ
Gerente

GUSTAVO AVELLANEDA
Director Administrativo y Financiero

MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora Pública
TP 41310- T

Piedecuestana

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO 2017

Ingresos ordinarios por venta de bienes y servicios	25,283,243
Saldo Inicial de cxc comerciales	2,621,371
Saldo final de cxc comerciales	(3,511,876)
Deterioro de Cuentas por Cobrar	(885,609)
Saldo inicial de Anticipo de Imptos	912,771
Saldo final de Anticipo de Imptos	-
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestacion de servicios	24,419,900

Otros cobros por actividades de operación 4,492,705

Costo de venta de bienes	-
Costo de prestación de servicios	103,548
Gastos admon	12,018,691
Saldo Inicial de cxc comerciales	(1,068,474)
Saldo final de cxc comerciales	1,552,916
Saldo Inicial de Imptos por pagar	(2,458,840)
Saldo Final de Imptos por pagar	1,684,214
Saldo Inicial de Rte fte por pagar	(249,753)
Saldo final de Rte fte por pagar	357,142
Saldo Inicial de IVA	(2,572)
Saldo final de IVA	(3,531)
Saldo Inicial Servicios Públicos	21,033
Saldo Final Servicios Públicos	-
Saldo Inicial Otras cuentas por pagar	506,954
Saldo Final Otras cuentas por pagar	(1,516,942)
Pagos relacionados con venta de bienes y prestación de servicios	10,944,387

Gastos de Personal	4,577,704
Saldo Inicial de cxc empleados	(239,851)
Saldo final de cxc empleados	316,281
Pagos a y por cuenta de los empleados	4,654,133

Cobros procedentes del reembolso de anticipos	1,727,057
Saldo Inicial de Otras Cuentas por cobrar	2,732,854
Saldo Final de Otras Cuentas por cobrar	(119,203)
Saldo Inicial Recursos a favor de terceros	(855,685)
Saldo Final Recursos a favor de terceros	842,820
Saldo Inicial Avances y Anticipos recibidos	-
Saldo Final Avances y Anticipos recibidos	(2,924,770)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2,849,859)
Otras entradas (salidas) de efectivo OPERACIÓN	(1,446,787)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 11,867,299

PAGOS POR LA ADQUISICION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(17,734,344)
PAGOS POR LA ADQUISICION DE INTANGIBLES	(50,723)
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	3,218,455

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION (14,566,612)

IMPORTES PROCEDENTES DE PRESTAMOS, A LARGO PLAZO	700,000
REEMBOLSOS DE LOS FONDOS TOMADOS EN PRESTAMO	-
INTERESES PAGADOS	(858,362)
Otras entradas (salidas de efectivo)	-

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION (158,362)

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(2,857,675)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFCTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6,629,115
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,771,440

JAIÑE ORDOÑEZ ORDOÑEZ
Gerente

GUSTAVO AVELLANEDA
Dir Administrativo y Financiero

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



PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO 2017

PARTIDAS CONTABLES	Cifras en miles de pesos	
	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
CONCEPTO		
CAPITAL SOCIAL	33,158,432	33,158,432
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	31,959,802	-4,754,174
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3,493,648	5,676,790
Resultado acumulados por convergencia NIIF	-	30,994,031
TOTAL PATRIMONIO	68,611,882	65,075,079

JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ

Gerente

GUSTAVO AVELLANEDA
Director Administrativo y
Financiero

MYRIAM PINZON HIGUERA

Contadora Pública

TP 41310-T

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

PIEDECUESTANA E.S.P. EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS es una entidad cuya naturaleza o régimen jurídico es el de Empresa industrial y comercial del orden municipal de carácter oficial (Art. 17 Ley 142 de 1994), que tiene como objeto principal la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, como la producción y comercialización de agua ozonizada y micro filtrada, energía eléctrica, distribución de gas combustible por red, telefonía básica conmutada fija y móvil rural, así como las actividades complementarias a los mismos. Para desarrollar su objeto social, se rige por el Manual de Contratación interno (Acuerdo No 004 del 2006 y demás acuerdos modificatorios), por los Estatutos (Acuerdo No 002 del 30 de Enero del 2006 y demás acuerdos modificatorios), por la Ley 142 de 1994, por las Resoluciones de la CRA y demás normas que reglamenten su naturaleza jurídica o aquellas a las que remitan las normas anteriores. Su domicilio principal es en la Carrera 8 No. 12-28 Municipio de Piedecuesta, Departamento de Santander y Republica de Colombia.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros, han sido preparados de acuerdo al Régimen de la Contaduría Pública que contiene el Nuevo Marco Técnico contable para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, sustentado en la Resolución 414 de 2014, Instructivo 002 de 2014, Resolución 139 de 2015, Catalogo General de Cuentas (CGC) Versión 2015.01, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera de las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro del Público, Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro del Público, Los Procedimientos contables, Las Guías de aplicación, La Doctrina contable.

Los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo obtenidos y utilizados y de los ingresos y gastos reconocidos durante el ejercicio del año 2017.

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

La **PIEDECUESTANA E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS** de acuerdo a su objeto social y naturaleza organizacional, cumple con las caracterización de las empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorros del Público, y se acoge al Nuevo Marco Normativo reglamentado en la Resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014, el cual incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera.

Es así, que la información Financiera es preparada atendiendo las Características Cualitativas y los Principios de Contabilidad Pública orientados al reconocimiento,



medición, revelación y presentación de los hechos económicos en los Estados Financieros de la empresa.

APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

La PIEDECUESTANA E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS, como entidad que se encuentra bajo el Régimen de Contabilidad Pública y sujeta a la Resolución 414 de 2014, adopta y aplica el Catalogo General de Cuentas para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorros del Público (Versión 2015.1) dispuesto en el anexo de la Resolución 139 de 2015, para el registro de los hechos económicos y el Reporte de la Información Financiera a la Contaduría General de la Nación.

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

La PIEDECUESTANA E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS, sujeta a la Resolución 414 de 2014, toma como base para la elaboración de sus Estados Financieros los criterios técnicos plasmados en las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos contables; Instructivo No. 002 de 2014; las Guías de aplicación y la Doctrina Contable Pública, incorporados como parte del Régimen de Contabilidad Pública con la Resolución 139 de marzo de 2015.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES

Unidad Monetaria

La PIEDECUESTANA E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS, tiene como moneda funcional el PESO (\$) colombiano y sus Estados Financieros se elaborarán como mínimo anualmente.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen por los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, y se miden por el Valor Razonable de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados o no condicionados. Además el ingreso se reconoce cuando es posible estimar con fiabilidad el resultado de la transacción, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Costos por préstamos

Los costos de financiación que se pueden atribuir directamente a la adquisición, construcción, desarrollo o producción de un activo, se llevara como mayor valor del mismo siempre y cuando cumplan con las características de ser un activo apto.



Los demás costos de financiación se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurra en ellos.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (o pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente por su Costo, el cual incluye, Precio de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, entre otros. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Se reconocerán como partidas de Propiedad, Planta y Equipo los bienes cuyo costo unitario sea mayor a lo dispuesto anualmente por la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación en relación con los bienes de menor cuantía.

Activos Intangibles

Los activos Intangibles se reconocen inicialmente por su Costo, una vez sean identificados y siempre cuando sean de carácter no monetario y sin apariencia física. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

La PIEDECUESTANA ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS reconocerá como intangible los bienes cuyo costo unitario sea mayor a lo dispuesto anualmente por la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación en relación con los bienes de menor cuantía.

2011

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades, plantas y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara con el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de adquisición. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de adquisición, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salidas (PEPS).

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de pago normales del negocio y cuando se extiende el plazo de pago o se amplía más allá de las condiciones de pago normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado calculando el rendimiento efectivo. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de incumplimiento de pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

\$ 3.771.440

Comprende los recursos propios de liquidez inmediata que se registran en las cuentas corrientes y de ahorros, medidos a su valor nominal. Algunas cuentas, en proceso de conciliación.

El efectivo de uso restringido, comprende los recursos que tienen una destinación específica de acuerdo a los convenios interinstitucionales firmados; esta cuenta se encuentra debidamente individualizada por convenios. Algunas cuentas, en proceso de conciliación.



Composición:

CUENTA	2017	2016
Caja Principal	-	-
Cuentas Corrientes	136.457,00	3.651.023,00
Cuentas de Ahorros	1.425.151,00	2.273.104,00
Otros depositos instituciones financieras	779.150,00	
Efectivo de Uso Restringido	1.430.682,00	704.988,00
TOTAL	3.771.440,00	6.629.115,00

Refleja el saldo en instituciones financieras a Diciembre 31 en cuentas corrientes y de ahorros, las cuales se encuentran en proceso de conciliación por servicios a cargo del área de tesorería.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

\$ 2.745.470

Las cuentas por cobrar representan derechos a favor de la empresa, originados en desarrollo de su función y de otras actividades, así como también los rendimientos que generen.

CUENTA	2017	2016
Deudores Comerciales	3.511.876,00	2.621.371,00
Avances y Anticipos entregados	-	1.727.057,00
Anticipos o Saldos a favor por Impuestos y Contribuciones	-	912.771,00
Otras cuentas por cobrar	119.203,00	2.732.854,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(885.609,00)	(510.975,00)
TOTAL	2.745.470,00	7.483.078,00

- ✓ Los Deudores Comerciales representan la cartera originada en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, contenido en la factura.
- ✓ El saldo de Avances y Anticipos entregados a contratistas y proveedores, obedecen a lo pactado como anticipo en los respectivos contratos.
- ✓ Los Anticipos y Saldos a favor por Impuestos corresponde a: Anticipo de Renta por el año gravable 2017 por valor de \$ 723.927, Retenciones a título de Renta que nos practicaron durante el 2017 por valor de 30.403, Saldo a favor de Impuesto a las ventas \$47.456.
- ✓ En Otras Cuentas por cobrar, se refleja el saldo de \$ 119.203, correspondiente a por actas de avance de obra presentadas por la empresa al Fondo Nacional de Regalías dentro de los convenios 1600/10 por valor de \$ 1.178.205, acuerdo 071/11 por \$1.021.776 y acuerdo 07/11 por \$ 277.216.

Quij

Esta cuenta se encuentra en un proceso de depuración.

NOTA 6 INVENTARIOS \$ 187.829

Se reconocen como Inventarios, los medidores adquiridos con el fin de comercializarse en el curso normal de la operación, y/o consumirse en las actividades relacionadas con la prestación del servicio. El costo de los Inventarios está compuesto por su costo de adquisición; Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS); No existen inventarios que garanticen el cumplimiento de pasivos.

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO \$ 83.911.931

Se reconocen como Propiedades, Planta y Equipo, los Activos tangibles empleados por la empresa para propósitos administrativos y para la prestación del servicio, además de que se esperan sean utilizados por más de un periodo contable. Los Terrenos, Edificaciones, Plantas, ductos y túneles, Redes, Líneas y Cables, Maquinaria y Equipo, Equipo médico y científico, Muebles, enseres y equipos de oficina, Equipos de comunicación y computación y Equipo de transporte, tracción y elevación fueron medidos en el Estado Financiero de Apertura bajo la alternativa de valor de mercado a través de avalúo técnico realizado a 01-01-2015 y aprobado según acta de inventarios No. 002 de 2015.

CUENTA	2017	2016
Terrenos	23,037,364.00	23,037,362.00
Construcciones en curso	3,417,605.00	15,918,874.00
Maquinaria, planta y equipo en montaje		140,517.00
Edificaciones	2,751,633.00	2,356,696.00
Plantas, Ductos y Túneles	19,570,606.00	6,644,863.00
Redes, Líneas y Cables	37,127,783.00	33,868,558.00
Maquinaria y Equipo	166,324.00	149,424.00
Equipo Médico y Científico	50,000.00	50,000.00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	240,640.00	118,938.00
Equipo de Comunicación y Computación	175,958.00	168,341.00
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,964,760.00	1,365,850.00
Equipos de Comedor y Cocina	1,150.00	1,150.00
SUBTOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	88,503,823.00	83,820,573.00
Depreciación Acumulada	4,585,905.00	2,996,785.00
Deterioro acumulado de propiedades	5,987.00	5,987.00
NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	83,911,931.00	80,817,801.00

Particularidades:

- ✓ La titularidad de 4 TERRENOS La reserva C-La Canterera, La Diva, La Colina y Cra. 15 Barrio San Antonio, corresponde al MUNICIPIO DE PIEDECUESTA, de los cuales la PIEDECUESTANA E.S.P. hace uso exclusivo de la propiedad para la recolección, tratamiento y distribución del servicio de Acueducto y Alcantarillado. Ningún predio de propiedad de la PIEDECUESTANA E.S.P. se encuentra pignorado.
- ✓ El valor de las construcciones en curso del año 2016 con relación al 2017, así como Plantas, ductos y túneles, difieren debido al traslado que se realizó por la puesta en marcha de la planta de tratamiento.
- ✓ En 2016, el comité de NIIF aprobó el cambio de las estimaciones de las vidas útiles de acuerdo a recomendaciones del Asesor contratado para tal fin.
- ✓ En 2017, se siguió el proceso con los cambios en las estimaciones de vidas útiles.

NOTA 8 OTROS ACTIVOS \$3.294.546

Corresponde a los anticipos y avances entregados en cuantía de \$1.903.455 por convenios y contratos interadministrativos celebrados por la empresa; saldos a favor por impuestos y contribuciones por \$1.338.818; e intangibles por \$841.884, representados en el software, licencias y Servidumbres, menos la amortización de los mismos por \$789.612

NOTA 9 PRÉSTAMOS POR PAGAR \$ 8.791.137

La deuda Interna Pública a Largo plazo, se desglosa así:

CUENTA	2017	2016
Saldo Deuda	8.787.709,00	9.324.069,00
Saldo por intereses	3.428,00	36.345,00
		3.677.337,00
Total financiamiento interno de largo plazo	8.791.137,00	13.037.751,00

Detalle Deuda Interna Pública a Largo Plazo

- ✓ **BANCO DAVIVIENDA – No. 7004-0483-0001-3786**
- Valor Inicial del Crédito: \$ 11.150.000.000,00
- Valor Desembolsado: \$ 10.667.735.347,86
- Plazo del crédito: 15 años y 3 de gracia a capital
- Tasa del crédito: DTF (T.A.) Trimestre vencido

2017

Garantía: Pignoración en la fuente de los ingresos derivados del recaudo percibido por la prestación del servicio de Acueducto y Alcantarillado que cubre el 120% del servicio anual de la deuda.

Restricciones:

- a. Certificar la existencia de la reserva de apropiación presupuestal para atender los pagos derivados de la obligación, en cada una de las vigencias fiscales.
- b. Cumplir con los indicadores de solvencia y sostenibilidad de la deuda, para determinar la capacidad legal de endeudamiento, según lo establecido en la Ley 358 de 1.997 y las normas que la sustituyan o adicionen.
- c. Cumplir con los topes de gastos sobre ICLD establecidos y en las transferencias máximas a organismos de control, establecidas en la Ley 617 de 2000 y en las normas que la sustituyan o adicionen.
- d. Cumplir con las obligaciones establecidas en la ley 819/2003.

✓ **BANCO DAVIVIENDA – No. 7004-0483-0003-0681**

Valor Inicial del Crédito: \$ 900.000.000,00
Valor Desembolsado: \$ 900.000.000,00
Plazo del crédito: 7 años y 1 de gracia a capital
Tasa del crédito: DTF (T.A.) + 4.5%

Garantía: Pignoración de los recaudos del servicio de Acueducto, Alcantarillado y aseo en cuantía del 130% del servicio anual de la deuda.

Restricciones:

- a. Mantener los recursos provenientes del recaudo de la venta de servicios públicos de Acueducto, Aseo y Alcantarillado en la cuenta No. 362543175 del Banco Davivienda.
- b. No disponer de los dineros reservados como garantía sin previo consentimiento de la entidad acreedora.
- c. Certificado del Tesorero, que evidencia el valor total del ingreso que se perciba por concepto de la renta dada en prenda.

✓ **BANCO DAVIVIENDA – No. 7004-0483-0008-5529**

Valor Inicial del Crédito: \$ 4.000.000.000,00
Valor Desembolsado: \$ 1.000.000.000,00
Plazo del crédito: 8 años y 2 de gracia a capital
Tasa del crédito: DTF (T.A.) + 3.5%

Garantía: Pignoración de los recaudos del servicio de Acueducto y Alcantarillado hasta por el 120% del servicio anual de la deuda.

Restricciones:

- d. Mantener los recursos provenientes del recaudo de la venta de servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado en la cuenta No. 048300049060 del Banco Davivienda.

