



Plantas de tratamiento	2.025.848	
Planta envasadora de agua	95.609	
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	49.421	
Equipos de computación	336.418	
Otros equipos de computación	32.286	
Compactadores	932.830	
Equipo de barrido de calles	341.800	
Otros equipos de transporte	217.064	
Equipo de cafetería	1.150	
Depreciacion acumulada de propiedad, planta y equipo	<u>17.196.748</u>	
De edificaciones	349.891	
De plantas y ductos	1.455.144	
De redes de conducción	13.644.530	
De maquinaria y equipo	213.468	
De equipo científico	122.083	
De muebles, enseres y equipo de oficina	60.004	
De equipo de comunicación y computación	306.292	
De equipo de transporte	1.044.186	
De equipo de cafetería	<u>1.150</u>	
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.		160.517
11 El estado de la deuda pública se resume en las siguientes obligaciones bancarias, que se atendieron oportunamente durante la presente vigencia:		8.727.764
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 2014	<u>1.404.369</u>	
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 2014	<u>6.723.400</u>	
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: 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 2014

599.995

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.

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.	1.186.284
13	Registra la causación de los intereses corrientes a dicbre 31 de 2014 por el valor del servicio de la deuda pública contraída.	34.520
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 \$532millones 662mil por descuentos municipales no convenidos, quedando en consecuencia un saldo a favor de los contratistas ejecutores de la obra; y la suma de \$85millones 46mil, a favor de la Empresa de Aseo de Bucaramanga, por disposición final de basuras.	549.802
15	Esta cuenta muestra el valor de las retenciones en la fuente practicadas a proveedores y contratistas con destino a la Dian; registra el valor del reteica con destino al Municipio de Piedecuesta por las declaraciones de diciembre de 2014 y noviembre y diciembre de 2011 por \$88,430, pendiente de pago a la fecha del balance.	300.894
16	Corresponde a impuestos nacionales y municipales a diciembre 31/2014, se discriminan así:	2.435.437
	Impuesto de Industria y Comercio de Piedecuesta	259.947
	Impuesto al Patrimonio año gravable 2011 (cuotas) e impuesto sobre la renta 2014	1.072.320
	Multas	100.000
	Sanciones	1.003.170
17	Esta cuenta refleja el valor de las cesantías y demás prestaciones sociales causadas a diciembre 31 de 2014, adeudadas al personal de nómina de la empresa.	61.140
18	Se constituyó provisión para pago de impuesto de renta para la vigencia del año 2014, con cargo a los resultados del período, así: Impuesto de Renta \$603 millones 378 mil; Impuesto de renta CREE \$211millones 078 mil. Mas provision para prestaciones sociales por 5 millones 962 mil	820.418
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 \$533 millones 328 mil; al Municipio de Piedecuesta por estampillas municipales Procultura 31 millones 577 mil, Pro anciano 42 millones 103 mil, Fondo Territorial de Cantagallo 196 millones 211 mil, cargo desinsentivo CRA 45 millones 508 mil. Se registran los valores recaudados para las empresas de aseo Limpieza Urbana \$21millones 436 mil y Cara Limpia \$8millones 114mil; se presenta una partida, sin identificar del año 2010 por valor de \$81millones 835mil 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, por valor de \$59 millones 266mil.	1.019.376

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. Durante el período se realizaron ajustes de saneamiento contable. 7.731.083

21 El patrimonio Institucional Incorporado en la presente vigencia se contabilizó con base en estudios técnicos de sostenibilidad contable con los que se ajustaron las cuentas de balance saneadas, dichos ajustes se encuentran debidamente respaldados en documentos o notas de contabilidad. -4.258.264

NOTAS AL ESTADO COMPARATIVO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

22 Se contabilizaron ingresos por servicios públicos facturados a usuarios, así:

	2.014	2.013
ACUEDUCTO	8.030.953	7.202.214
Por cargo fijo	1.578.501	1.426.564
Consumo básico	3.710.236	3.330.385
Consumo complementario	451.557	446.264
Consumo suntuario	917.182	1.031.683
Suspensiones, reconexiones	131.702	104.282
Derechos de conexión	1.192.499	779.818
Venta de agua en bloque	8.389	74.251
Otros servicios	10.823	8.967
ALCANTARILLADO	6.816.819	6.214.004
Por cargo fijo	1.195.355	1.082.461
Consumo básico	3.756.278	3.467.285
Consumo complementario	467.494	466.270
Consumo suntuario	245.901	437.102
Consumo areas comunes	121	16.640
Derechos de conexión	1.149.487	735.660
Otros servicios	2.183	8.585
ASEO	3.088.586	3.106.180
Barrido	761.445	689.735
Recolección	1.390.664	1.237.392
Disposición final	497.003	449.447
Tramo excedente	57.096	43.041
Facturación y recaudo	378.282	342.749
Otros servicios	36	4.729
Corte de cesp�ed y poda de árboles	4.060	339.088
Descuentos y devoluciones por servicios	92.264	-28.101
Acueducto	37.833	-1.230
Alcantarillado	35.770	-4.758
Aseo	18.661	-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 asi:

	2.014	2.013
ACUEDUCTO	5.109.073	4.908.517
Materiales	597.773	661.001
Estudios y proyectos	150.914	141.572
Honorarios y servicios	43.119	56.951
Vigilancia y seguridad	74.145	69.037
Mantenimiento de plantas y redes	2.128.719	300.105
Servicios de instalación	89.558	92.005
Servicios públicos	45.736	42.751
Arrendamientos	0	0
Publicidad y propaganda	0	7.075
Seguros	0	39.413
Impresos y publicaciones	0	0
Gastos por contingencias invernales	0	29.972
Sueldos y salarios	904.758	779.313
Depreciaciones	990.530	2.629.664



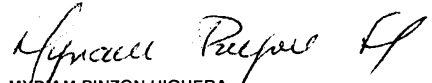
Impuestos	82.925	42.791
Iva liquidado llevado al costo	896	16.867
ALCANTARILLADO	3.875.131	3.152.280
Materiales	0	25.820
Estudios y proyectos	133.508	80.759
Comisiones, honorarios y servicios	14.601	53.809
Vigilancia y seguridad	73.737	70.634
Mantenimiento de redes y vehículo	1.627.239	842.313
Reparaciones	0	0
Servicios públicos	7.400	4.775
Arrendamientos	2.700	0
Publicidad y propaganda, impresos y publicaciones	0	6.220
Seguros generales	25.155	15.299
Combustibles y lubricantes	58.308	46.319
Iva liquidado llevado al costo	1.581	10.431
Sueldos y salarios	602.471	399.499
Depreciaciones	604.238	1.418.865
Impuestos	724.193	177.537
ASEO	2.591.413	2.541.487
Mantenimiento de vehículos	183.624	139.491
Mantenimiento de zonas verdes	0	79.513
Combustibles y lubricantes, lavado y engrase	261.284	149.550
Materiales y suministros	44.587	986
Vigilancia y seguridad	979	34.610
Iva liquidado llevado al costo	1.649	7.658
Seguros generales	5.067	3.958
Arrendamientos	18.900	
Promoción y divulgación	0	18.567
Sueldos y salarios	1.784.163	1.879.017
Depreciaciones	287.053	228.137
Impuestos	4.107	
24 Servicios personales pagados	2.147.685	1.770.454
Sueldos y prestaciones sociales personal de nomina	396.041	390.099
Contratos de apoyo administrativo	792.685	759.234
Honorarios	958.959	621.121
25 La relación de los gastos generales es la siguiente:	1.096.152	678.906
Honorarios, comisiones y servicios	22.000	23.570
Estudios y proyectos	287.086	0
Vigilancia y seguridad	85.048	110.760
Materiales y suministros	36.278	30.910
Mantenimiento	57.626	2.875
Servicios públicos	81.834	68.277
Arrendamientos	7.187	7.030
Viaticos y gastos de viaje	18.377	19.558
Publicidad y propaganda	91.630	49.282
Impresos publicaciones suscripciones	125.197	80.071
Fotocopias	26.602	43.255
Comunicaciones y transportes	41.947	33.699
Seguros generales	183.497	133.350
Promocion y divulgacion	15.430	25.734
Procesamiento de información	7.200	44.850
Elementos de aseo y cafetería	6.665	5.638
Costas procesales	2.522	0
Otros gastos generales	25	47
26 Se registra en esta cuenta el valor de los impuestos causados en la presente vigencia:	1.896.783	901.761
Impuesto predial unificado	4.445	3.494
Industria y Comercio	160.839	150.568
Impuesto al Patrimonio	536.127	536.128
Impuesto de renta	0	0



Gravamen a movimientos financieros	17.855	82.314
Contribuciones a la Superintendencia de Servicios	74.263	58.473
Otros impuestos y contribuciones	84	0
Contribuciones a la CRA		26.031
Estampillas departamentales	0	15.159
Estampillas municipales	0	6.686
Multas y sanciones	1.103.170	22.908
Intereses de mora	0	0
27 Las reservas por deudas de usuarios de servicios públicos de más de 180 días de vencidas y provisión para protección de inventarios obsoletos se registraron en el balance de enero de 2015	0	453.810
28 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.	374.423	385.235
29 Se contabilizaron en la vigencia el valor de las interventorías por ejecución de convenios interinstitucionales.	0	8.813
30 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.	240.797	40.378
31 Se contabilizaron en el 2014 operaciones de ingresos de ejercicios anteriores por operaciones bancarias relacionadas con los convenios.	60.206	6.426
32 Corresponde al valor causado por intereses de la deuda pública contratada e intereses de financiación pagados a CDMB y EMAB.	415.200	574.040
33 Se registra en esta cuenta el valor de los gastos bancarios por comisiones bancarias y otros gastos bancarios.	118.546	194.816
34 Durante el año 2014 se contabilizaron gastos que correspondían a vigencias anteriores y que no se causaron en su oportunidad, así: pagos de Impuesto de renta de la vigencia de 2012 por 259 millones 317 mil; Descuentos correspondientes al contrato in teradministrat 820/13 por 26 millones 474 mil y gastos en facturación a PCG constructora por 2 millones 736 mil.	288.527	438.583
35 Para la firma de los presentes Estados Financieros realizo salvedad expresa y clara teniendo en cuenta que mi relacion contractual con la empresa inicio a partir del dos (02) de enero de dos mil quince (2015), asumiendo funciones como CONTADORA PUBLICA, mediante contrato de Prestacion de Servicios Profesionales N. 006-2015, el cual me vincula con la presentacion de la información y cuyos datos fueron tomados fielmente del software contable GD al cierre del periodo fiscal de 2014, para suministrar la información financiera, económica y social con corte a 31 de diciembre de 2014 a los distintos entes de control, la Junta Directiva de la Empresa y al Público en general.		


RAUL DURAN SANCHEZ
Gerente


MEDARDO FABER MEJIA PALOMINO
Director Financiero Administrativo y Comercial



MYRIAM PINZON HIGUERA
Contador - TP. 41310 - T




PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	2014	2013	Código	PASIVO	2014	2013
	CORRIENTE (1)	14.384.950	10.974.749		CORRIENTE (4)	7.125.564	4.311.777
11	Efectivo	3.760.157	3.647.874	21	Financieras	0	0
12	Inversiones	0	0	22	Operaciones de crédito público	0	0
14	Deudores	10.491.292	7.309.355	23	Obligaciones Financieras	768.841	
15	Inventarios	133.501	17.520	24	Cuentas por pagar	4.455.789	3.013.536
19	Otros Activos	0	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	61.140	65.802
				27	Pasivos estimados	820.418	694.621
				29	Otros pasivos	1.019.376	537.818
	NO CORRIENTE (2)	43.460.470	47.929.371		NO CORRIENTE (5)	16.458.847	16.620.220
12	Inversiones	0	0	22	Operaciones de crédito público	8.727.764	10.431.931
16	Propiedades, planta y equipo	43.299.953	47.727.472	24	Cuentas por pagar	7.731.083	6.188.289
19	Otros activos	160.517	201.899				
				3	PATRIMONIO (7)	34.261.009	37.972.123
				32	Patrimonio Institucional	34.261.009	37.972.123
	TOTAL ACTIVO (3)	57.845.420	58.904.120		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	57.845.420	58.904.120


RAÚL DURAN SANCHEZ
Gerente

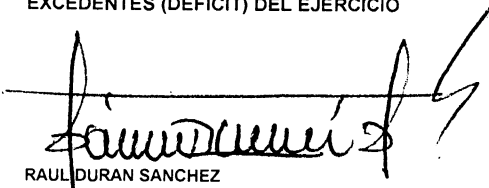

MEDARDO FABER MEJIA PALOMINO
Director financiero administrativo
y comercial



MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora
T.P. 41310 - T


Fuente de informacion sistema GD

PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P.
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	2014	2013
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>17.904.460</u>	<u>16.600.496</u>
42	Venta de bienes	60.366	106.199
43	Venta de servicios	17.844.094	16.494.297
	COSTO DE VENTAS (2)	<u>10.961.054</u>	<u>10.720.689</u>
62	Costo de Ventas de bienes	44.110	118.405
63	Costo de Ventas de servicios	10.916.944	10.602.284
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>6.239.857</u>	<u>4.689.941</u>
51	De administración	5.214.033	3.443.668
53	Provisiones, agotamiento, amortización	1.025.824	1.246.273
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>703.549</u>	<u>1.189.866</u>
	OTROS INGRESOS (5)	<u>675.426</u>	<u>440.852</u>
48	Otros ingresos	675.426	440.852
	OTROS GASTOS (7)	<u>831.825</u>	<u>1.226.324</u>
58	Otros gastos	831.825	1.226.324
	EXCEDENTES (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u>547.150</u>	<u>404.394</u>


 RAUL DURAN SANCHEZ
 Gerente


 MYRIAM PINZON HIGUERA
 Contadora
 T.P. 41310 - T


 MEDARDO FABER MEJIA PALOMINO
 Director financiero administrativo
 y comercial


Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2014
(cifras en miles de pesos)



Detalle	Valor
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Diferencia en la utilidad del ejercicio	142.756
Aumento y/o disminución de deudores por servicios públicos	-715.654
Aumento y/o disminución de depreciación	1.942.993
Aumento y/o disminución de adquisición de bienes y servicios	680.575
Aumento y/o disminución de acreedores	-74.716
Aumento y/o disminución de obligaciones laborales	-4.662
Aumento y/o disminución de intereses por pagar	124
Aumento y/o disminución de impuestos	915.082
Aumento y/o disminución de anticipos y avances entregados	-644.586
Aumento y/o disminución de anticipos por impuestos	-542.455
Aumento y/o disminución recaudos a favor de terceros	481.558
Aumento y/o disminución de subsidios asignados	118
Aumento y/o disminución de otros deudores	-1.279.242
Aumento o disminución de depósitos recibidos para terceros	0
Aumento o disminución de retenciones e iva por pagar	-85.342
Aumento o disminución de provisión para obligaciones fiscales	125.797
Aumento o disminución provisión para inventarios	0
Aumento o disminución provisión para deudores	0
Aumento y/o disminución de inventarios	-115.981
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	826.365
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Incremento y/o disminución en propiedad planta y equipo	2.484.526
Adquisición inversiones	0
Intangibles	41.382
Aumento y/o disminución de capital fiscal	-10.571.712
Aumento Patrimonio Institucional Incorporado	6.717.842
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-1.327.962
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Disminución o aumento en Operaciones de Crédito Público	-1.704.167
Disminución o aumento en Operaciones de Financiamiento internas	768.841
Disminución de Avances y Anticipos recibidos	1.549.206
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	613.880
Saldo efectivo a diciembre 31 de 2013	3.647.874
EFFECTIVO DISPONIBLE A DICIEMBRE 31 DE 2014	3.760.157


RAÚL DURAN SANCHEZ
Gerente


MEDARDO FABER MEJIA PALOMINO
Director Financiero Administrativo y Comercial


MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora
TP 41310 - T

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA ESP
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2014

(cifras en miles de pesos)

AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo	112.283
Inversiones	-
Deudores	3.181.937
Inventarios	115.981
Subtotal	3.410.201
DISMINUCION (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE	
Deuda Pública	-
Obligaciones Financieras	768.841
Cuentas por Pagar	1.442.253
Obligaciones Laborales	-4.662
Provisión Imporrenta	119.835
Recaudos a favor de terceros	481.558
Subtotal	2.807.825

AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO	602.376
--	---------


<u>Los recursos financieros fueron provistos por :</u>	
pérdida del ejercicio	547.150
Depreciaciones y amortizaciones	2.068.977
Recursos generados por operaciones ordinarias	2.616.127


<u>Recursos no generados por operaciones:</u>	
Aumento de Patrimonio Público Incorporado	-4.258.264
Total recursos provistos	-1.642.137

<u>Los recursos fueron usados para:</u>	
Aumento propiedad planta y equipo	-2.484.526
Aumento de otros activos	84.602
Disminución de obligaciones a largo plazo	1.704.167
Disminución de cuentas por pagar largo plazo	-1.542.794
Total de los recursos usados	-2.238.551

Aumento (disminución) del capital de trabajo	596.414
--	---------


RAUL DURAN SANCHEZ
Gerente


MEDARDO FABER MEJIA P.
Director financiero administrat.
y comercial


MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora
TP 41310 - T



ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013	(1)	37.972.123
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE ENE 1 Y DIC 31 DE 2014	(2)	-3.711.114
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	(3)	34.261.009

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS	(4)	-3.711.114
Utilidad del ejercicio		547.150
Patrimonio Institucional Incorporado		-4.258.264

RAUL DURAN SANCHEZ
Gerente

MEDARDO FABER MEJIA P.
Director financiero administrativo
y comercial

MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora
TP 41310 - T