

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PÚBLICOS E.S.P
INFORME DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
NOVIEMBRE 2019 - NOVIEMBRE 2018

COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	2,575,286	3,346,965
12	Inversiones		121,185	1,518,588
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	11,927,906	3,441,797
15	Inventarios		37,668	149,619
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			14,662,045	8,456,969
ACTIVO NO CORRIENTE				
16	Propiedad, planta y equipo	3	116,552,967	106,456,724
19	Otros activos	4	4,502,887	5,200,639
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			121,055,854	111,657,363
TOTAL ACTIVO			135,717,899	120,114,332
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	8,684,215	1,527,530
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	5,919,723	4,577,339
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		738,926	456,189
27	Provisiones		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE			15,342,864	6,561,058
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	13,022,332	8,656,006
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		-	-
27	Provisiones		4,619,246	3,578,679
29	Otros pasivos		33,638,213	36,696,203
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			51,279,791	48,930,888
TOTAL PASIVO			66,622,656	55,491,946
PATRIMONIO				
3208	CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		31,019,099	26,562,763
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		4,917,712	4,901,191
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	-
TOTAL PATRIMONIO			69,095,243	64,622,386
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			135,717,899	120,114,332

JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ
Gerente
C.C.C.91.210.746

W.B. Coordinador Financiero

GUSTAVO AVELLANEDA R.
Director adm./Y financ.
C.C. 91.526.456

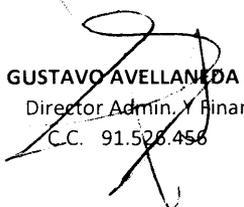
MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora Pública
C.C. 28.239.928
TP 41310 - T

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
INFORME DE RESULTADOS COMPARATIVOS
 NOVIEMBRE 2019 - NOVIEMBRE 2018



COD	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
	Ingresos Ordinarios	7	30,999,316	27,054,399
	Costos de Ventas	8	(15,543,910)	(12,882,734)
	MARGEN BRUTO		15,455,406	14,171,665
	Otros ingresos de operación		863,812	1,177,521
	- Gastos de Administración y operación	9	(8,107,008)	(7,263,976)
	- Gastos de ventas		(303,174)	(178,960)
	= RESULTADO DE LA OPERACIÓN		7,909,036	7,906,250
	+ INGRESOS FINANCIEROS		541,865	444,853
	- GASTOS FINANCIEROS	10	(1,131,189)	(755,041)
	= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		7,319,712	7,596,062
	- Impuesto a las ganancias	11	(2,402,000)	(2,694,871)
	= UTILIDAD DEL EJERCICIO		4,917,712	4,901,191


JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ
 Gerente
 C.C. 91.210.746


GUSTAVO AVELLANEDA R.
 Director Admín. Y Financ.
 C.C. 91.528.456


MYRIAM PINZON HIGUERA
 Contadora Pública
 C.C. 28.239.928
 TP 41310 - T

 V.B. Coordinador Financiero

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA

E.S.P.

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

NOTA 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 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

EFECTIVO Y EQU.EFECTIVO	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	2,575,286	3,346,965	(771,679)	(23%)

La baja del efectivo corresponde a menores recaudos en el servicio en (\$835'329) y al saldo que reposa en la cuenta bancaria por el desembolso del crédito que la empresa viene recibiendo del Banco Davivienda para la optimización de la planta de tratamiento de aguas en 9% por 294'922.

Se reclasifica la cuenta de efectivo de uso restringido por concepto de dineros recibidos por la empresa para la ejecución de convenios a efectivo y equivalente a efectivo de conformidad con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación en octubre de 2019.

 V.B. Coordinador Financiero



NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	11,927,906	3,441,797	8,486,109	247%

El 36% del incremento (\$1.229'425), corresponde a cartera del servicio y 211% al préstamo interno de Tesorería autorizado por la Gerencia para el cierre de operaciones de 2018 del servicio de acueducto a Alcantarillado y aseo por la suma de \$7.256'684.

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUI.	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	116,552,967	106,456,724	10,096,243	9%

Contiene este rubro, adicional a la propiedad planta y equipo, 350 medidores destinados al banco de medidores que se utilizan en el programa de calibración de medidores los cuales se instalan provisionalmente en los predios de los usuarios seleccionados mientras se hacen las pruebas pertinentes a los equipos de los propietarios del predio.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,502,887	5,200,639	(697,752)	(13%)

Incluye el anticipo entregado a contratistas en desarrollo de contratos y el anticipo de autorretención de renta que se genera cada mes sobre los ingresos percibidos por la empresa en desarrollo de su actividad principal.

 V.B. Coordinador Financiero



La disminución obedece a que se han venido legalizando anticipos de convenios que se había constituido por la presentación de las cuentas en que hace entregas parciales o totales de obras y no se han otorgado nuevos.

NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR. FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO

FINANC.INTERNA CORTO PLAZO	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	8,684,215	1,527,530	7,156,685	469%

Consolida este rubro las cuotas de capital por pagar de un año correspondiente a los créditos pactados por la empresa a largo plazo. El incremento corresponde al registro del crédito interno de tesorería de 7.256'684 que los servicios de alcantarillado y aseo adeudan al servicio de acueducto.

NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR. FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

FINANC.INTERNO LARGO PLAZO	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	13,022,332	8,656,006	4,366,327	50%

El incremento del endeudamiento de largo plazo obedece a los desembolsos parciales del crédito adquirido por la empresa para la optimización de la planta de tratamiento de agua a partir de agosto de 2018.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CTAS POR PAGAR	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,919,723	4,577,339	1,342,384	29%

 V.B. Coordinador Financiero



El incremento de las cuentas por pagar corresponde al incremento en la contratación tanto de obras como de personal, cuyos pagos se efectúan normalmente en el periodo siguiente.

Se reclasifican los recursos recibidos por intereses de convenios a recursos recibidos a favor de terceros – rendimientos financieros, en atención al concepto recibido de la Contaduría General de la Nación en octubre de 2019.

NOTA 7. INGRESOS ORDINARIOS

INGRESOS ORDINARIOS	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	30,999,316	27,054,399	3,944,917	15%

El incremento en los ingresos ordinarios corresponde al aumento en la facturación y venta de conexos en su gran mayoría por derechos de conexión de acueducto y alcantarillado, entre otros.

NOTA 8. COSTOS DE VENTAS

GASTOS ADM Y OPERACION	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	15,543,910	12,882,734	2,661,176	21%

El incremento de este rubro se debe al aumento de la contratación de personal por medio de empresas proveedoras de recurso humano para desarrollar actividades misionales.

NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

GASTOS ADM Y OPERACION	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	8,107,008	7,263,976	843,032	12%



V.B. Coordinador Financiero



El incremento de este rubro se debe:

- ✓ Pago Servicios Técnicos para apoyo en ejecución de procesos y subprocesos administrativos de la empresa.
- ✓ Pago de Honorarios para apoyo en ejecución de procesos operativos de la empresa.

NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS ADM Y OPERACION	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	1,131,189	755,041	376,148	50%

Corresponde al pago de los intereses de los créditos bancarios que ha obtenido la Empresa. El incremento obedece al pago de intereses de los créditos en periodo de gracia dentro de los cuales está el adquirido para la optimización de la planta de tratamiento de agua con recursos propios.

NOTA 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

IMPTO A LAS GANANCIAS	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	2,402,000	2,694,871	292,871.00	(11%)

Incluye el valor de la provisión del impuesto en lo corrido de la presente vigencia más el registro de la diferencia entre la provisión de 2018 y el pago del impuesto efectuado en 2019.



JAIME ORDONEZ ORDONEZ
Representante Legal



MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora Pública
TP. 41310-T



V.B. Coordinador Financiero