




**PIEDCUESTANA**  
de Servicios Públicos E.S.P.

**PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**JULIO 2020 - JULIO 2019**

		Cifras en miles de pesos		
COD	DESCRIPCION CUENTA	NOTA	JULIO 2020	JULIO 2019
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	5.697.394	2.282.699
12	Inversiones		136.419	325.044
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	12.541.586	11.958.328
15	Inventarios		120.663	74.718
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>18.496.062</b>	<b>14.640.789</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
16	Propiedad, planta y equipo	3	121.519.032	112.205.790
19	Otros activos	4	3.686.548	4.750.823
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>125.205.580</b>	<b>116.956.613</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>143.701.642</b>	<b>131.597.402</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	8.684.215	8.684.215
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	5.378.292	5.259.173
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		631.626	1.106.876
27	Provisiones		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>14.694.133</b>	<b>15.050.264</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	15.883.725	10.091.221
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		-	-
27	Provisiones		8.292.802	4.501.521
29	Otros pasivos		34.018.956	35.459.678
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>58.195.483</b>	<b>50.052.420</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>72.889.616</b>	<b>65.102.684</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3208	CAPITAL SOCIAL		33.158.432	33.158.432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		33.940.401	30.189.768
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		3.713.193	3.146.518
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>70.812.026</b>	<b>66.494.718</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>143.701.642</b>	<b>131.597.402</b>

  
GABRIEL ABRIL ROJAS  
Gerente

  
JHONATAN SIZA BASTILLA  
Directo Admn. y Financiero  
C.C. 1.102.356.330

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

V.B. Coordinador Financiero 

**PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE RESULTADOS COMPARATIVOS**  
 JULIO 2020 - JULIO 2019



C.C.	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			JULIO 2020	JULIO 2019
	Ingresos Ordinarios	7	18,480,514	20,056,487
	Costos de Ventas	8	(7,825,174)	(9,066,924)
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>10,655,340</b>	<b>10,989,563</b>
	Otros ingresos de operación		507,911	616,321
	- Gastos de Administración y operación	9	(5,229,579)	(5,948,578)
	- Gastos de ventas		(104,783)	(111,142)
	<b>= RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>5,828,889</b>	<b>5,546,164</b>
	+ INGRESOS FINANCIEROS		385,998	339,329
	- GASTOS FINANCIEROS	10	(901,494)	(582,622)
	<b>= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>5,313,393</b>	<b>5,302,871</b>
	- Impuesto a las ganancias		(1,600,200)	(2,156,353)
	<b>= UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>3,713,193</b>	<b>3,146,518</b>

*GABRIEL ABRIL ROJAS*  
**GABRIEL ABRIL ROJAS**  
 Gerente  
 C.C. 5.707.060

*HONATTAN SIZA BASTILLA*  
**HONATTAN SIZA BASTILLA**  
 Director Admin. y Financiero  
 C.C. 1.102.356.330

*MIRIAM PINZON HIGUERA*  
**MIRIAM PINZON HIGUERA**  
 Contadora Pública  
 TP 41310- T  
 C.C. 28.239.928

V.B.Coordinador Financiero

	<h1>PRESENTACIÓN DE INFORMES</h1>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 1 de 5

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE  
PIEDECUESTA  
E.S.P.**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 31 DE JULIO 2020**

**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 EQUIVALENTE A EFECTIVO	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,697,394	2,282,699	3,414,695	150%

El efectivo al cierre del periodo frente al mismo periodo de 2019 se incrementa por cuanto durante la presente vigencia no se han realizado las obras proyectadas por la empresa, debido a las limitaciones que nos impuso la pandemia.


**NOTA 2.      CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

CUENTAS POR COBRAR	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	12,541,586	11,958,328	583,258	5%

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------

**Atención:**  
Lunes a Viernes

	<b>PRESENTACIÓN DE INFORMES</b>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 2 de 5

El saldo de la cartera registrado en la información financiera incluye \$7.256'684 correspondiente al crédito interno de tesorería que los servicios de alcantarillado y aseo adeudan al servicio de acueducto desde el cierre de diciembre de 2018.

### NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	121,519,032	112,205,790	9,313,242	8%

En este rubro se encuentran 350 medidores del 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.

El incremento de un año a otro corresponde traslado de saldos de construcciones en curso por terminación de obras para construcción y reposición de redes que se ha adelantado en la empresa con el fin de mejorar el servicio.

### NOTA 4. OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	3,686,548	4,750,823	(1,064,275)	(22%)

Baja debido a que en el periodo anterior se retira el saldo a favor de la empresa para la legalización de la declaración de renta de 2019

Igualmente se retiran saldos a favor de la empresa por concepto de anticipo de autorretención de renta que se generan cada mes sobre los ingresos percibidos por la empresa en desarrollo de su actividad principal para el cruce de cuentas con la DIAN a la presentación y pago de la declaración de renta del periodo anterior.

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------

Atención:  
Luzmila Vargas

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

FINANCIAMIENTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
INTERNO CORTO PLAZO	8,684,215	8,684,215	0	0%

Consolida este rubro las cuotas de capital por pagar durante el periodo de un año correspondiente a los créditos pactados por la empresa a largo plazo. No hay movimiento en este periodo por cuanto el crédito para la optimización de la planta de tratamiento de agua adquirido por la empresa continúa en periodo de gracia, pero permanece allí el crédito interno de tesorería de 7.256'684 que los servicios de alcantarillado y aseo adeudan al servicio de acueducto a diciembre de 2018.

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

FINANCIAMIENTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
INTERNO LARGO PLAZO	15,883,725	10,091,221	5,792,504	57%

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 desde agosto de 2018.

## NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CTAS POR PAGAR	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,378,292	5,259,173	119,119	2%

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------

Se agrupa en esta cuenta los rendimientos financieros de convenios por concepto de intereses en el rubro recursos recibidos a favor de terceros – rendimientos financieros.

## NOTA 7. INGRESOS ORDINARIOS

INGRESOS ORDINARIOS	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	18,480,514	20,056,487	(1,575,973)	(8%)

Muestran decremento los ingresos ordinarios por cuanto durante la presente vigencia se presenta baja en negocio de derechos de conexión con constructoras.

## NOTA 8. COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	7,825,174	9,066,924	(1,241,750)	(14%)

La baja obedece a la optimización en el uso de los recursos necesarios en este concepto

## NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

GASTOS ADM Y OPERACION	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,229,579	5,948,578	(718,999)	(12%)

Este grupo incluye:

- ✓ Pago Servicios Técnicos para apoyo en ejecución de procesos y subprocesos administrativos de la empresa. La baja corresponde a menores costos en la contratación

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------

✓ Pago de Honorarios para apoyo en ejecución de procesos operativos de la empresa.

Baja frente al mismo periodo de 2019.


**NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS FINANCIEROS	JULIO 2020	JULIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	901,494	582,622	318,872	55%

Corresponde al pago de los intereses de los créditos bancarios que ha obtenido la Empresa.

El aumento obedece al pago de intereses bancarios por concepto de los créditos que se encuentran en periodo de gracia producto de los recursos adquiridos para la optimización de la planta de tratamiento de agua con recursos propios.

  
**GABRIEL ABRIL ROJAS**  
 Representante Legal

  
**MYRIAM PINZÓN HIGUERA**  
 Contadora Pública  
 TP. 41310-T

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------