



PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
INFORME DE SITUACION FINANCIERA

Por el periodo acumulado a 30 de Junio de 2021 y 30 de Junio de 2020

NOMBRE CUENTA	Nota	Cifras expresadas en pesos calambianas			
		A 30 de Junio 2021	%	A 30 de Junio 2020	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	5.937.047.832	3,99%	4.541.496.992	3,17%
Inversiones		0	0,00%	58.333.343	0,04%
Cuentas por cobrar	2	4.322.656.536	2,91%	13.104.318.290	9,16%
Inventarios		51.751.482	0,03%	13.317.902	0,01%
Otros Activos	4	2.658.542.837	1,79%	0	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12.969.998.686	8,72%	17.717.466.527	12,38%
 ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	2	7.887.819.081	5,30%	0	0,00%
Propiedades planta y Equipo	3	124.765.615.140	83,91%	121.739.700.902	85,09%
Otros Activos	4	2.715.517.419	1,83%	2.984.346.014	2,09%
Intangibles		188.230.299	0,13%	168.215.665	0,12%
Activo por impuesto diferido		166.539.454	0,11%	454.475.551	0,32%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		135.723.721.393	91,28%	125.346.738.132	87,62%
TOTAL ACTIVO		148.693.720.079	100,00%	143.064.204.659	100,00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	8.096.520.824	5,45%	8.684.215.456	6,07%
Cuentas por pagar		2.527.926.303	1,70%	5.244.429.618	3,67%
Pasivos por impuestos Corrientes		1.546.541.647	1,04%	0	0,00%
Beneficios a Empleados		1.298.531.096	0,87%	590.401.644	0,41%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13.469.519.871	9,06%	14.519.046.718	10,15%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	15.299.580.151	10,29%	15.794.667.979	11,04%
Cuentas por pagar		1.348.377.625	0,91%	0	0,00%
Provisiones		5.613.825.012	3,78%	8.292.801.196	5,80%
Otros pasivos	6	32.044.006.991	21,55%	34.081.094.227	23,82%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		54.305.789.779	36,52%	58.168.563.401	40,66%
TOTAL PASIVO		67.775.309.650	45,58%	72.687.610.119	50,81%
 PATRIMONIO					
Capital Fiscal		37.081.361.213	24,94%	33.158.431.551	23,18%
Utilidad del Ejercicio		2.692.396.796	1,81%	3.277.761.925	2,29%
Resultado de Ejercicios Anteriores		6.706.372.799	4,51%	2.945.184.844	2,06%
Impactos por Transición al Nuevo		34.438.279.622	23,16%	30.995.216.219	21,67%
TOTAL PATRIMONIO		80.918.410.430	54,42%	70.376.594.540	49,19%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		148.693.720.079	100,00%	143.064.204.659	100,00%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		5.156.539.344		5.156.539.344	
CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS		-2.999.078.423		-2.999.078.423	

GABRIEL AFRIL ROJAS
Gerente
C.C. 5.707.060

MYRIAN QUINTERO ROJAS
Director Adm y Financiero
C.C. 63.443.275

Laura Chaparro H.
LAURA VIVIANA CHAPARRO H.
P. U CONTADORA
TP 166173 - T



PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P.
INFORME DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el período acumulado a 30 de Junio de 2021-2020

INGRESOS	Nota	<i>Cifras expresadas en pesos colombianos</i>			
		A 30 de Junio 2021	%	A 30 de Junio 2020	%
Ingresos Totales	7	18.316.322.752	100,00%	16.495.965.395	100,00%
Bienes Comercializados		48.874.800	0,27%	14.725.158	0,09%
Servicio de Acueducto		7.678.931.449	41,92%	7.062.535.965	42,81%
Servicio de Alcantarillado		6.414.492.335	35,02%	5.726.580.053	34,72%
Servicio de Aseo		3.229.532.575	17,63%	2.922.704.057	17,72%
Subvenciones		372.830.781	2,04%	372.830.781	2,26%
Financieros		390.933.800	2,13%	324.044.465	1,96%
Otros Ingresos		180.727.012	0,99%	72.544.916	0,44%
Costo de Ventas	8	8.987.610.673	49,07%	7.058.201.950	42,79%
Bienes Comercializados		48.152.600	0,26%	15.350.000	0,09%
Servicio de Acueducto		3.378.439.030	18,44%	2.510.258.643	15,22%
Servicio de Alcantarillado		3.209.671.756	17,52%	2.433.454.572	14,75%
Servicio de Aseo		2.351.347.287	12,84%	2.099.138.735	12,73%
Margen Bruto		9.328.712.079	50,93%	9.437.763.446	57,21%
Gastos Beneficios a Empleados	9	2.668.346.145	14,57%	2.003.674.178	12,15%
Gastos de Administración	9	1.785.065.487	9,75%	2.166.445.568	13,13%
Gastos de Ventas	9	75.975.268	0,41%	92.308.245	0,56%
Gastos de Deterioro	9	177.240.989	0,97%	87.431.562	0,53%
Gastos Financieros	9	499.637.335	2,73%	765.934.612	4,64%
Otros Gastos	9	192.937.442	1,05%	71.784.429	0,44%
Resultado Antes de Impuestos		3.929.509.413	21,45%	4.250.184.852	25,76%
Impuesto a las Ganancias		1.237.112.616	6,75%	972.422.926	5,89%
Renta		1.237.112.616	6,75%	972.422.926	5,89%
Resultado del Ejercicio		2.692.396.796	14,70%	3.277.761.925	19,87%

GABRIEL ABRIL ROJAS
Gerente
C.C. 5.707.060

MYRIAN QUINTERO ROJAS
Dir Admin. y Financiero
C.C. 63.443.275

LAURA VIVIANA CHAPARRO H.
P. U. CONTADORA
TP 166173 - T

 <p>PIEDECUESTANA EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS</p>	<p>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2021</p>	<p>Código: GPI-SG.CDR01-103.F07 Versión: 2.0 Página 1 de 5</p>
---	---	--

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA E.S.P, PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2021

ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

PIEDECUESTANA E.S.P., EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS se crea mediante Decreto 172 del 17 de diciembre de 1997, “para atender en debida forma la atención de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, el cual se venía prestando a través de la Compañía de Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, Corporación Autónoma Regional de la Defensa de la Meseta de Bucaramanga y el Departamento de Aseo adscrito a la Secretaría de Obras Públicas Municipales de esta ciudad, y de conformidad con lo ordenado por el Parágrafo Primero del Artículo 17 de la Ley 142 de 1994 y el Acuerdo Municipal 057 de 1997, es conveniente crear un ente público autónomo, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal, que organice y administre dichos servicios con criterio técnico para poder asegurar su funcionamiento regular y económico dentro de los parámetros de eficacia y eficiencia”.

Mediante acuerdo 057 de 1997 el Consejo Municipal de Piedecuesta autoriza al ejecutivo Municipal para crear una Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden municipal para administrar los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo del Municipio de Piedecuesta, creándose así la Empresa como un establecimiento público autónomo, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal, la cual se regirá por las normas legales, sus estatutos y las demás normas que la desarrollen y que actualmente tiene domicilio en la carrera 8 N. 12 – 28 del barrio La Candelaria del Municipio de Piedecuesta Santander.

Los organismos de dirección y administración están en cabeza de la Junta Directiva de la cual es presidente el Alcalde Municipal y la Gerencia General por medio del representante legal, los cuales están establecidos en el Decreto 172 de 1997 y los Estatutos (Acuerdo 004 del 6 de septiembre de 2018 y demás acuerdos modificatorios, vinculación y demás.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La empresa cumple sus funciones dentro del marco normativo establecido en los Estatutos, manual de contratación, regulada por la ley 142 de 1994 la cual establece el régimen de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, resoluciones de la CRA y demás disposiciones que regulan las actividades que desarrolla.

De conformidad con el objeto social y naturaleza organizacional, cumple con los requisitos 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 y subsiguientes, el cual incorpora como parte integrante

 PIEDECUESTANA de Servicios Públicos E.S.P.	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2021	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07 Versión: 2.0 Página 2 de 5
---	--	---

del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Bases de medición y presentación utilizadas

Bases de medición

Los Informes Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Moneda funcional y de presentación y redondeo

Las partidas registradas en los Informes Financieros de la Empresa se expresan en pesos Colombianos que son la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.937.047.831,72	4.541.496.992,23	1.395.550.839,49
1105	Db	CAJA	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
110502	Db	CAJAS MENORES	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
1110	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.932.047.831,72	4.536.496.992,23	1.395.550.839,49
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	967.905.845,17	1.903.854.261,59	-935.948.416,42
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	4.964.141.986,55	2.632.642.730,64	2.331.499.255,91

La variación que se registra en los saldos de cuentas bancarias se da principalmente por la Recepción de recursos del Convenio Interadministrativo No. 2001153 entre el Departamento de Santander y la Piedecuestana de Servicios Públicos E.S.P cuyo objeto es “Optimización del sistema de Alcantarillado combinado del sector de la calle 3AN entre carrera 3E y la carrera 1W barrio el Refugio del municipio de Piedecuesta” por la suma de \$ 2.949.488.194.

Por otra parte, durante el primer semestre del año 2021 se atendió el pago de impuesto de renta del año gravable 2020 por la suma de \$ 3.827.211.000.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
13		CUENTAS POR COBRAR	12.210.475.616,79	13.104.318.289,50	(893.842.672,71)
1316	Db	VENTA DE BIENES	52.170.148,00	45.429.713,00	6.740.435,00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	4.391.774.878,63	6.598.754.050,97	-2.206.979.172,34
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.394.934.165,55	7.303.908.430,91	-908.974.265,36
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.446.714.695,00	0,00	2.446.714.695,00
1386	Db	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	-1.075.118.270,39	-843.773.905,38	-231.344.365,01
138604	Db	Servicio de acueducto	-468.329.766,26	-404.208.192,10	-64.121.574,16
138605	Db	Servicio de alcantarillado	-360.133.511,61	-249.076.576,49	-111.056.935,12
138606	Db	Servicio de aseo	-240.451.087,79	-190.489.136,79	-49.961.951,00
138690	Db	Otras Cuentas por Cobrar	-6.203.904,73	0,00	-6.203.904,73

En otras cuentas por cobrar se amortiza \$888'590.913,36 de la deuda del servicio de alcantarillado al servicio de acueducto dentro del crédito interno de tesorería constituido en la vigencia 2018, con el producto de los excedentes financieros de la vigencia 2020 en alcantarillado.

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios públicos se ven disminuidas en parte por reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo de la cartera con vencimiento mayor a 360 días.

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	124.765.615.140,25	121.739.700.901,75	3.025.914.238,50
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353,00	23.037.362.353,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	17.330.362.775,32	12.650.381.526,17	4.679.981.249,15
1640	Db	EDIFICACIONES	2.751.633.409,00	2.752.099.314,30	-465.905,30
1645	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	44.886.478.974,98	44.112.301.076,93	774.177.898,05
1650	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	47.337.548.956,08	46.915.323.913,05	422.225.043,03
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	407.946.052,18	356.334.041,68	51.612.010,50
1660	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	136.189.633,00	27.400.000,00	108.789.633,00
1665	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	242.162.426,46	239.703.509,17	2.458.917,29
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	357.547.765,86	341.387.565,86	16.160.200,00
1675	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3.483.898.516,00	3.483.898.516,00	0,00
1680	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00
1685	Cr	DEPRECIAZION ACUMULADA (CR)	-15.200.679.165,61	-12.171.654.358,39	-3.029.024.807,22
1695	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.986.556,02	-5.986.556,02	0,00

El aumento de las construcciones en curso se origina principalmente por las obras que se adelantan para la ampliación y optimización de la planta de tratamiento de agua potable la Colina del Municipio de Piedecuesta.

Así mismo, se avanza en la construcción de obras de reposición de redes de alcantarillado en los barrios San Carlos, Monserrate, Villanueva y sector Quebrada Suratoque del municipio Piedecuesta.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
19	DB	OTROS ACTIVOS	5.374.060.255,49	2.984.346.014,35	2.389.714.241,14
1906	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.550.873.242,10	1.920.922.878,52	-370.049.636,42
1907	Db	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.319.084.985,34	969.960.580,78	1.349.124.404,56
1909	Db	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	1.504.102.028,05	93.462.555,05	1.410.639.473,00

En Anticipos, Retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones reposa anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2021 por la suma de \$ 1.694.045.000.

Como Depósitos entregados en garantía se registra proceso administrativo cobro coactivo de la Corporación Regional para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga CDMB sobre los servicios TAR-10-4139, TAR-10-3725, TAR-10-3822, TAR-10-3999, TAR-10-4149 mediante acto 012 de febrero 25 de 2021 por valor de \$1.410.639.473.

NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-23.396.100.975,14	-24.478.883.434,29	-1.082.782.459,15
2313	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-6.368.093.502,37	-7.256.684.415,73	-888.590.913,36
2314	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	-17.028.007.472,77	-17.222.199.018,56	-194.191.545,79

Disminuye el crédito interno de tesorería por amortización de la deuda de alcantarillado al el servicio de acueducto en cuantía de \$888'590.913.36 con los excedentes del servicio de alcantarillado en el periodo 2020 y se subsana el sobregiro por servicios de 2019 con los excedentes de la vigencia 2020 en cuantía de \$1.663.466.040.00.

Durante el primer trimestre de 2021 nos desembolsaron Crédito de Libre Inversión Línea Findex tasa compensada por valor de \$483'625.304.00.

NOTA 6. OTROS PASIVOS

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-32.044.006.991,14	-34.081.094.226,53	-2.037.087.235,39
2901	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	-797.850.466,00	-797.850.466,00
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-5.262.329.254,25	-2.312.841.060,25	2.949.488.194,00
2918	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	-3.443.063.402,23	-3.443.063.402,23
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-26.781.677.736,89	-27.527.339.298,05	-745.661.561,16

En Febrero de 2021 se recibieron recursos en administración por Convenio Interadministrativo No. 2001153 entre el Departamento de Santander y la Piedecuestana de Servicios Públicos E.S.P cuyo objeto es “Optimización del sistema de Alcantarillado combinado del sector de la calle 3AN entre carrera 3E y la carrera 1W barrio el Refugio del municipio de Piedecuesta” por la suma de \$ 2.949.488.194.

Como Otros Pasivos diferidos reposa el saldo de la parte subvencionada de la construcción de la planta de tratamiento de aguas residuales.

NOTA 7. INGRESOS TOTALES

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-18.316.322.751,94	-16.495.965.395,11	-1.820.357.356,83
42	Cr	VENTA DE BIENES	-48.874.800,00	-14.725.158,34	-34.149.641,66
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-17.322.956.358,81	-15.711.820.075,49	-1.611.136.283,32
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-372.830.780,58	-372.830.780,58	0,00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-571.660.812,55	-396.589.380,70	-175.071.431,85

La variación en los ingresos por la prestación del servicio se da por el aumento en el número de usuarios entre Junio de 2020 y Junio de 2021 en aproximadamente 1.500 usuarios promediados en los tres servicios.

Los otros ingresos se encuentran representados principalmente por los intereses de financiaciones otorgadas a los usuarios para el pago de sus obligaciones con la empresa.

NOTA 8. COSTO DE VENTAS

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	8.987.610.673,42	7.058.201.949,60	1.929.408.723,82
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	48.152.600,00	15.350.000,00	32.802.600,00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.939.458.073,42	7.042.851.949,60	1.896.606.123,82

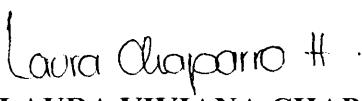
El aumento en el costo de ventas guarda relación con el comportamiento en el ingreso que obedece directamente en las erogaciones necesarias para la prestación del servicio.

NOTA 9. GASTOS

SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	VARIACION
5	DB	GASTOS	5.399.202.665,95	5.187.578.593,77	211.624.072,18
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	2.668.346.144,79	2.003.674.178,30	664.671.966,49
		Gastos de Administración	1.785.065.487,09	2.166.445.567,76	-381.380.080,67
52	Db	Gastos de Ventas	75.975.268,00	92.308.245,00	-16.332.977,00
53	Db	Gastos de Deterioro	177.240.989,01	87.431.561,96	89.809.427,05
58	Db	Gastos Financieros	499.637.334,88	765.934.611,82	-266.297.276,94
		Otros Gastos	192.937.442,18	71.784.428,93	121.153.013,25

En general los gastos de la compañía mantienen el comportamiento con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.


GABRIEL ABRIL ROJAS
 Representante Legal


LAURA VIVIANA CHAPARRO H.
 Contadora Pública
 TP. 166173-T