



PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P  
 INFORME DE SITUACION FINANCIERA  
 Por el periodo terminado a 31 de Enero de 2022 y 31 de Enero de 2021

NOMBRE CUENTA	Nota	Cifras expresadas en pesos colombianos			
		A 31 de Enero de 2022	%	A 31 de Enero de 2021	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	15.388.302.438	9,26%	10.914.744.185	7,23%
Cuentas por cobrar	7	10.159.611.064	6,11%	4.480.443.871	2,97%
Inventarios	9	45.543.957	0,03%	79.047.702	0,05%
Otros Derechos y Garantías	16	2.319.635.379	1,40%	2.549.484.902	1,69%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>27.913.092.838</b>	<b>16,80%</b>	<b>18.023.720.660</b>	<b>11,94%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Cuentas por cobrar	7	1.256.711.201	0,76%	7.333.984.059	4,86%
Propiedades planta y Equipo	10	134.923.165.549	81,20%	124.501.384.717	82,47%
Otros Derechos y Garantías	16	1.808.000.321	1,09%	752.347.848	0,50%
Intangibles	14	110.726.697	0,07%	190.318.927	0,13%
Activo por impuesto diferido	16	154.735.817	0,09%	166.539.454	0,11%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>138.253.339.585</b>	<b>83,20%</b>	<b>132.944.575.005</b>	<b>88,06%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>166.166.432.423</b>	<b>100,00%</b>	<b>150.968.295.664</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Prestamos por pagar	20	9.826.428.910	5,91%	3.459.747.898	2,29%
Cuentas por pagar	21	1.854.748.485	1,12%	1.323.183.767	0,88%
Impuestos contribuciones y tasas	21	3.344.420.545	2,01%	4.893.896.822	3,24%
Beneficios a Empleados	22	725.440.338	0,44%	1.043.044.656	0,69%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>15.751.038.278</b>	<b>9,48%</b>	<b>10.719.873.144</b>	<b>7,10%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Prestamos por pagar	20	11.897.487.591	7,16%	20.409.149.244	13,52%
Cuentas por pagar	21	1.872.945.914	1,13%	1.199.012.103	0,79%
Provisiones	23	4.695.523.254	2,83%	5.613.825.012	3,72%
Otros pasivos	24	46.655.345.314	28,08%	33.028.272.847	21,88%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>65.121.302.074</b>	<b>39,19%</b>	<b>60.250.259.207</b>	<b>39,91%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>80.872.340.352</b>	<b>48,67%</b>	<b>70.970.132.350</b>	<b>47,01%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Fiscal	27	37.081.361.213	22,32%	37.081.361.213	24,56%
Utilidad del Ejercicio	27	898.693.077	0,54%	1.772.149.681	1,17%
Resultado de Ejercicios Anteriores	27	12.691.356.466	7,64%	6.706.372.799	4,44%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación	27	34.622.681.315	20,84%	34.438.279.622	22,81%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>85.294.092.071</b>	<b>51,33%</b>	<b>79.998.163.314</b>	<b>52,99%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>166.166.432.423</b>	<b>100,00%</b>	<b>150.968.295.664</b>	<b>100,00%</b>

  
 GABRIEL ABRIL ROJAS  
 Gerente  
 C.C. 5.707.060

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

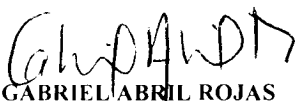
  
 MYRIAM PINZON HIGUERA  
 P. U CONTADORA  
 TP 41310 - T  
 C.C. 28.239.928




**PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 Por el periodo terminado a 31 de Enero de 2022-2021


*Cifras expresadas en pesos colombianos*

INGRESOS	Nota	A 31 de Enero		A 31 de Enero	
		de 2022	%	de 2021	%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>28</b>	<b>2.950.421.856</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.818.168.753</b>	<b>100,00%</b>
Bienes Comercializados		5.031.600	0,17%	8.476.200	0,30%
Servicio de Acueducto		1.302.234.760	44,14%	1.207.598.702	42,85%
Servicio de Alcantarillado		1.035.085.509	35,08%	976.185.013	34,64%
Servicio de Aseo		481.797.170	16,33%	499.744.529	17,73%
Subvenciones		62.138.463	2,11%	62.138.463	2,20%
Financieros		55.169.164	1,87%	64.024.146	2,27%
Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor		0	0,00%	0	0,00%
Otros Ingresos		8.965.190	0,30%	1.699	0,00%
<b>Costo de Ventas</b>	<b>30</b>	<b>755.654.729</b>	<b>25,61%</b>	<b>702.178.645</b>	<b>24,92%</b>
Bienes Comercializados		4.989.740	0,17%	8.405.565	0,30%
Servicio de Acueducto		324.725.674	11,01%	399.645.277	14,18%
Servicio de Alcantarillado		349.123.459	11,83%	193.993.681	6,88%
Servicio de Aseo		76.815.856	2,60%	100.134.121	3,55%
<b>Margen Bruto</b>		<b>2.194.767.127</b>	<b>74,39%</b>	<b>2.115.990.109</b>	<b>75,08%</b>
Gastos Beneficios a Empleados	29	394.508.115	13,37%	529.662.640	18,79%
Gastos de Administración	29	230.976.839	7,83%	195.471.001	6,94%
Gastos de Ventas	29	8.780.000	0,30%	0	0,00%
Gastos de Deterioro	29	19.611.110	0,66%	0	0,00%
Gastos Financieros	29	71.487.972	2,42%	62.326.752	2,21%
Otros Gastos	29	86.317.013	2,93%	22.712.256	0,81%
<b>Resultado Antes de Impuestos</b>		<b>1.383.086.077</b>	<b>46,88%</b>	<b>1.305.817.459</b>	<b>46,34%</b>
Impuesto a las Ganancias	35	484.393.000	16,42%	0	0,00%
Renta		484.393.000	16,42%	0	0,00%
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>898.693.077</b>	<b>30,46%</b>	<b>1.305.817.459</b>	<b>46,34%</b>

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

  
**MYRIAN QUINTERO ROJAS**  
 Director Administrativo y Financiero  
 C.C. 63.443.275

  
**MYRIAM PINZON HIGUERA**  
 P. U CONTADORA  
 TP 41310 - T

	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS ENERO 2022</b>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 1 de 3

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE  
PIEDECUESTA E.S.P, PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS**  
**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022**

## 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.

### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE ENERO 2022	A 31 DE ENERO 2021	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.388.302.437,58	8.483.316.843,31	6.904.985.594,27
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	15.383.302.437,58	8.478.316.843,31	6.904.985.594,27
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	3.055.638.973,37	2.221.510.629,67	834.128.343,70
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	12.327.663.464,21	6.256.806.213,64	6.070.857.250,57

Es relevante el aumento que se registra en los saldos de cuentas bancarias de ahorros por las siguientes razones:

*Ver*

*2*

- Recaudo de cartera por prestación de servicios al municipio de Piedecuesta por limpieza y desinfección de áreas públicas y corte y poda de césped y árboles de áreas públicas
- Recaudos de dineros por concepto de convenios para construcción y reposición de redes de acueducto y alcantarillado.

## NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE ENERO 2022	A 31 DE ENERO 2021	VARIACION
13		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11.416.322.264,89</b>	<b>13.542.530.472,91</b>	<b>(2.126.208.208,02)</b>
1316	Db	VENTA DE BIENES	65.818.516,00	33.167.014,00	32.651.502,00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	3.768.509.328,84	5.398.238.334,39	-1.629.729.005,55
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.388.941.136,82	7.283.672.089,91	-894.730.953,09
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.201.885.101,00	1.902.571.305,00	299.313.796,00
1386	Db	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.008.831.817,77	-1.075.118.270,39	66.286.452,62
138604	Db	Servicio de acueducto	-443.415.851,36	-468.329.766,26	24.913.914,90
138605	Db	Servicio de alcantarillado	-345.728.874,50	-360.133.511,61	14.404.637,11
138606	Db	Servicio de aseo	-219.687.091,91	-240.451.087,79	20.763.995,88
138690	Db	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	-6.203.904,73	6.203.904,73

Aunque la facturación incremento por aumento en el número de usuarios, la recuperación de la cartera obedece a la efectividad en los procesos de cobro coactivo y la ampliación de los medios de pago para facilitar el acceso a varias entidades bancarias para el pago del servicio.

La disminución en otras cuentas por cobrar obedece al saneamiento de deudores por incapacidades.


## NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE ENERO 2022	A 31 DE ENERO 2021	VARIACION
16	DB	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>134.923.165.548,65</b>	<b>124.672.561.552,85</b>	<b>10.250.603.995,80</b>
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353,00	23.037.362.353,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	27.564.998.226,92	16.350.989.844,09	11.214.008.382,83
1640	Db	EDIFICACIONES	2.751.633.409,00	2.751.633.409,00	0,00
1645	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	44.946.381.174,98	44.371.193.448,50	575.187.726,48
1650	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	49.030.985.788,03	47.161.943.728,20	1.869.042.059,83
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	407.946.052,18	407.946.052,18	0,00
1660	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	158.789.633,00	136.189.633,00	22.600.000,00
1665	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	256.618.426,03	242.162.426,46	14.455.999,57
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	374.892.303,65	341.387.565,86	33.504.737,79
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	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-17.085.503.778,12	-13.607.308.867,42	-3.478.194.910,70
1695	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.986.556,02	-5.986.556,02	0,00

El incremento en este rubro se debe a construcción y reposición de redes de acueducto y alcantarillado que se viene realizando.

## NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE ENERO 2022	A 31 DE ENERO 2021	VARIACION
19	DB	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4.393.098.214,48</b>	<b>3.557.262.223,65</b>	<b>835.835.990,83</b>
1906	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.180.642.491,15	1.227.111.192,55	-46.468.701,40
1907	Db	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.980.177.527,83	1.860.270.967,07	119.906.560,76
1909	Db	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	966.815.681,05	93.462.555,05	873.353.126,00
1970	Db	INTANGIBLES	835.055.338,60	1.000.105.630,99	-165.050.292,39
1975	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-724.328.641,14	-790.227.576,01	65.898.934,87
1985	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	154.735.816,99	166.539.454,00	-11.803.637,01

	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS ENERO 2022</b>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 3 de 3

El aumento en el rubro corresponde a la cuenta *depósitos entregados en garantía* por embargo efectuado por la CDMB en abril 2021 por \$1.410'639.473, de los cuales reintegró \$873.353.126.00 a diciembre del mismo año.

#### NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE ENERO 2022	A 31 DE ENERO 2021	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-21.723.916.500,88	-26.818.158.250,05	-5.094.241.749,17
2313	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-6.368.093.502,37	-8.890.150.456,06	-2.522.056.953,69
2314	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	-15.355.822.998,51	-17.928.007.793,99	-2.572.184.795,48

Decrece el saldo en este rubro por cumplimiento periódico del pago de los créditos bancarios adquiridos y terminación del crédito 4830030681.

#### NOTA 6. PROVISIONES


Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE ENERO 2022	A 31 DE ENERO 2021	VARIACION
27	CR	PROVISIONES	-4.695.523.254,40	-5.613.825.012,00	-918.301.757,60
2701	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	-4.693.387.754,40	-5.598.188.012,00	-904.800.257,60
270101	Cr	CIVILES	-297.451.800,00	-297.451.800,00	0,00
270102	Cr	Administrativas	-3.818.238.401,40	-4.372.565.102,00	-554.326.700,60
270103	Cr	Obligaciones fiscales	-577.697.553,00	-928.171.110,00	-350.473.557,00
2790	Cr	PROVISIONES DIVERSAS	-2.135.500,00	-15.637.000,00	-13.501.500,00


La provisión decrece por nueva calificación de las probabilidades de pérdida en los procesos en contra de la empresa, de conformidad con el informe del área jurídica de la empresa y la calificación que emiten de acuerdo a los avances en los mismos y las instrucciones del marco normativo.

#### NOTA 7. GASTOS TOTALES

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE ENERO 2022	A 31 DE ENERO 2021	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	394.508.115,00	529.662.640,36	-135.154.525,36
		Gastos de Administración	230.976.838,93	195.471.001,23	35.505.837,70
52	Db	Gastos de Ventas	8.780.000,00	0,00	8.780.000,00
53	Db	Gastos de Deterioro	19.611.110,00	0,00	19.611.110,00
58	Db	Gastos Financieros	71.487.972,29	62.326.751,97	9.161.220,32
		Otros Gastos	86.317.013,44	22.712.256,09	63.604.757,35

El rubro que muestra mas afectación es otros gastos, que corresponde al pago de otros gastos bancarios frente al mismo periodo de 2021

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

  
**MYRIAM PINZON HIGUERA**  
 P.U. Contadora  
 C.C. 28.239.928