



**PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE SITUACION FINANCIERA**  
 Por el periodo terminado a 28 de Febrero de 2022 y 28 de Febrero de 2021

*Cifras expresadas en pesos colombianos*

NOMBRE CUENTA	Nota	A 28 de Febrero de 2022		A 28 de Febrero de 2021	
			%		%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	16.079.861.921	9,63%	10.914.744.185	7,23%
Cuentas por cobrar	7	10.606.642.745	6,35%	4.480.443.871	2,97%
Inventarios	9	41.116.767	0,02%	79.047.702	0,05%
Otros Derechos y Garantias	16	2.400.481.686	1,44%	2.549.484.902	1,69%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>29.128.103.120</b>	<b>17,44%</b>	<b>18.023.720.660</b>	<b>11,94%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Cuentas por cobrar	7	1.178.912.960	0,71%	7.333.984.059	4,86%
Propiedades planta y Equipo	10	134.690.659.775	80,63%	124.501.384.717	82,47%
Otros Derechos y Garantias	16	1.808.000.321	1,08%	752.347.848	0,50%
Intangibles	14	81.160.053	0,05%	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>137.913.468.925</b>	<b>82,56%</b>	<b>132.944.575.005</b>	<b>88,06%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>167.041.572.044</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	9.819.915.438	5,88%	3.459.747.898	2,29%
Cuentas por pagar	21	2.655.887.608	1,59%	1.323.183.767	0,88%
Impuestos contribuciones y tasas	21	3.501.123.963	2,10%	4.893.896.822	3,24%
Beneficios a Empleados	22	582.342.525	0,35%	1.043.044.656	0,69%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>16.559.269.534</b>	<b>9,91%</b>	<b>10.719.873.144</b>	<b>7,10%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Prestamos por pagar	20	11.954.267.225	7,16%	20.409.149.244	13,52%
Cuentas por pagar	21	1.775.160.002	1,06%	1.199.012.103	0,79%
Provisiones	23	4.708.755.954	2,82%	5.613.825.012	3,72%
Otros pasivos	24	46.593.206.851	27,89%	33.028.272.847	21,88%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>65.031.390.032</b>	<b>38,93%</b>	<b>60.250.259.207</b>	<b>39,91%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>81.590.659.566</b>	<b>48,84%</b>	<b>70.970.132.350</b>	<b>47,01%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Fiscal	27	37.081.361.213	22,20%	37.081.361.213	24,56%
Utilidad del Ejercicio	27	1.055.513.485	0,63%	1.772.149.681	1,17%
Resultado de Ejercicios Anteriores	27	12.691.356.466	7,60%	6.706.372.799	4,44%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación	27	34.622.681.315	20,73%	34.438.279.622	22,81%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>85.450.912.478</b>	<b>51,16%</b>	<b>79.998.163.314</b>	<b>52,99%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>167.041.572.044</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 período terminado a 28 de Febrero de 2022-2021

INGRESOS	Nota	Cifras expresadas en pesos colombianos			
		A 28 de Febrero		A 28 de Febrero	
		de 2022	%	de 2021	%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>28</b>	<b>5.994.045.604</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.815.682.929</b>	<b>100,00%</b>
Bienes Comercializados		10.345.200	0,17%	14.328.000	0,25%
Servicio de Acueducto		2.659.845.544	44,37%	2.534.780.407	43,59%
Servicio de Alcantarillado		2.102.708.943	35,08%	1.991.834.791	34,25%
Servicio de Aseo		967.523.262	16,14%	1.020.317.291	17,54%
Subvenciones		124.276.927	2,07%	124.276.927	2,14%
Financieros		107.587.080	1,79%	128.956.118	2,22%
Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor		0	0,00%	0	0,00%
Otros Ingresos		21.758.647	0,36%	1.189.395	0,02%
<b>Costo de Ventas</b>	<b>30</b>	<b>2.345.825.517</b>	<b>39,14%</b>	<b>1.716.206.734</b>	<b>29,51%</b>
Bienes Comercializados		9.416.930	0,16%	14.208.600	0,24%
Servicio de Acueducto		773.099.109	12,90%	662.294.215	11,39%
Servicio de Alcantarillado		903.283.298	15,07%	557.999.384	9,59%
Servicio de Aseo		660.026.180	11,01%	481.704.534	8,28%
<b>Margen Bruto</b>		<b>3.648.220.087</b>	<b>60,86%</b>	<b>4.099.476.194</b>	<b>70,49%</b>
Gastos Beneficios a Empleados	29	807.034.539	13,46%	981.437.813	16,88%
Gastos de Administración	29	720.348.931	12,02%	292.408.317	5,03%
Gastos de Ventas	29	71.198.929	1,19%	34.685.889	0,60%
Gastos de Deterioro	29	75.426.526	1,26%	0	0,00%
Gastos Financieros	29	136.409.776	2,28%	122.627.366	2,11%
Otros Gastos	29	209.687.902	3,50%	48.608.235	0,84%
<b>Resultado Antes de Impuestos</b>		<b>1.628.113.485</b>	<b>27,16%</b>	<b>2.619.708.575</b>	<b>45,05%</b>
Impuesto a las Ganancias	35	572.600.000	9,55%	0	0,00%
<b>Renta</b>		<b>572.600.000</b>	<b>9,55%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>1.055.513.485</b>	<b>17,61%</b>	<b>2.619.708.575</b>	<b>45,05%</b>

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

  
**MYRIAM 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



# NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS FEBRERO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-  
103.F07

Versión: 2.0

Página 1 de 4

## EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA E.S.P, PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16.079.861.921,20	12.462.664.082,18	3.617.197.839,02
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	16.074.861.921,20	12.457.664.082,18	3.617.197.839,02
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	3.468.763.195,06	2.545.301.479,68	923.461.715,38
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	12.606.098.726,14	9.912.362.602,50	2.693.736.123,64

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

*Sesj*

*3*



## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS FEBRERO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 2 de 4

- 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 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
<b>13</b>		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11.785.555.704,95</b>	<b>13.476.757.021,51</b>	<b>(1.691.201.316,56)</b>
1316	Db	VENTA DE BIENES	66.541.154,00	36.125.830,00	30.415.324,00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	4.214.423.661,90	5.338.570.436,99	-1.124.146.775,09
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.389.235.846,82	7.283.791.094,91	-894.555.248,09
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.124.186.860,00	1.893.387.930,00	230.798.930,00
1386	Db	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	-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		-6.203.904,73	6.203.904,73

Continúa a la baja el saldo de cartera por recuperación de la misma que 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.

### NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
<b>16</b>	<b>DB</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>134.690.659.774,65</b>	<b>124.594.927.450,29</b>	<b>10.095.732.324,36</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	263.618.426,03	242.162.426,46	21.455.999,57
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)	-17.325.009.552,12	-13.684.942.969,98	-3.640.066.582,14
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 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
19	DB	OTROS ACTIVOS	4.444.377.876,53	3.663.936.942,94	780.440.933,59
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	2.061.023.834,83	1.966.945.686,36	94.078.148,47
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	-753.895.286,09	-790.227.576,01	36.332.289,92
1985	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	154.735.816,99	166.539.454,00	-11.803.637,01

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 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-21.774.182.662,97	-26.878.458.149,88	-5.104.275.486,91
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	-15.406.089.160,60	-17.988.307.693,82	-2.582.218.533,22

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

#### NOTA 6. OTROS PASIVOS


Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-46.593.206.850,59	-33.090.411.310,86	13.502.795.539,73
2901	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-101.415.540,00		101.415.540,00
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-3.334.152.179,93	-6.060.179.720,25	-2.726.027.540,32
2918	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			0,00
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-43.157.639.130,66	-27.030.231.590,61	16.127.407.540,05

Se incluye en este rubro recursos recibidos por la empresa para la construcción y reposición de redes que se van amortizando periódicamente.

#### NOTA 7. INGRESOS TOTALES

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-5.994.045.603,56	-5.815.682.928,56	-178.362.675,00
42	Cr	VENTA DE BIENES	-10.345.200,00	-14.328.000,00	3.982.800,00
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-5.730.077.749,46	-5.546.932.488,68	-183.145.260,78
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-124.276.926,86	-124.276.926,86	0,00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-129.345.727,24	-130.145.513,02	799.785,78

Se incrementan los ingresos en proporción al incremento de los usuarios del servicio.

	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS FEBRERO 2022</b>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 4 de 4

#### NOTA 8. COSTO DE VENTAS


Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	2.345.825.516,94	1.716.206.734,15	629.618.782,79
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	9.416.930,00	14.208.600,00	-4.791.670,00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.336.408.586,94	1.701.998.134,15	634.410.452,79


El costo de ventas de servicio se incrementa por incremento de personal para la prestación del servicio y el aumento del costo de los insumos.

#### NOTA 9. GASTOS TOTALES

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 28 DE FEBRERO 2022	A 28 DE FEBRERO 2021	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	807.034.539,00	981.437.812,77	-174.403.273,77
		Gastos de Administración	720.348.930,56	292.408.316,60	427.940.613,96
52	Db	Gastos de Ventas	71.198.928,59	34.685.889,00	36.513.039,59
53	Db	Gastos de Deterioro	75.426.525,95	0,00	75.426.525,95
58	Db	Gastos Financieros	136.409.775,66	122.627.366,38	13.782.409,28
		Otros Gastos	209.687.902,15	48.608.234,56	161.079.667,59

Los gastos de administración se incrementan por el aumento de la contratación de personal para el apoyo en procesos y subprocesos. Los otros gastos, corresponden a otros gastos bancarios

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

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