




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

Por el periodo terminado a 31 de Mayo de 2022 y 31 de Mayo de 2021

*Cifras expresadas en pesos colombianos*

NOMBRE CUENTA	Nota	A 31 de Mayo de 2022	%	A 31 de Mayo de 2021	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	12.217.366.557	7,12%	9.210.561.331	6,09%
Cuentas por cobrar	2	9.943.450.992	5,79%	4.039.013.514	2,67%
Inventarios		140.866.973	0,08%	63.949.577	0,04%
Otros Derechos y Garantías	4	2.116.726.263	1,23%	2.564.733.464	1,70%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>24.418.410.784</b>	<b>14,22%</b>	<b>15.878.257.886</b>	<b>10,50%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Cuentas por cobrar	2	990.685.259	0,58%	7.809.584.989	5,17%
Propiedades planta y Equipo	3	144.379.646.338	84,09%	124.961.018.152	82,66%
Otros Derechos y Garantías	4	1.686.174.852	0,98%	2.162.987.321	1,43%
Intangibles		73.998.862	0,04%	194.746.675	0,13%
Activo por impuesto diferido		154.735.817	0,09%	166.539.454	0,11%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>147.285.241.127</b>	<b>85,78%</b>	<b>135.294.876.591</b>	<b>89,50%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>171.703.651.911</b>	<b>100,00%</b>	<b>151.173.134.477</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Prestamos por pagar	5	8.072.779.982	4,70%	3.503.929.711	2,31%
Cuentas por pagar		3.055.415.413	1,78%	2.244.132.923	1,48%
Impuestos contribuciones y tasas		1.880.355.520	1,10%	3.121.862.269	2,06%
Beneficios a Empleados		821.917.684	0,48%	1.171.866.741	0,77%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>13.830.468.599</b>	<b>8,05%</b>	<b>10.041.791.644</b>	<b>6,63%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Prestamos por pagar	5	12.093.176.862	7,04%	20.845.898.643	13,76%
Cuentas por pagar		888.204.620	0,52%	1.170.055.680	0,77%
Provisiones		4.708.755.954	2,74%	5.613.825.012	3,71%
Otros pasivos	6	52.813.073.101	30,76%	32.903.995.921	21,73%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>70.503.210.538</b>	<b>41,06%</b>	<b>60.533.775.255</b>	<b>39,97%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>84.333.679.136</b>	<b>49,12%</b>	<b>70.575.566.900</b>	<b>46,60%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Fiscal		37.081.361.213	21,60%	37.081.361.213	24,48%
Utilidad del Ejercicio		2.974.573.781	1,73%	2.653.916.313	1,75%
Resultado de Ejercicios Anteriores		12.691.356.466	7,39%	6.706.372.799	4,43%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		34.622.681.315	20,16%	34.438.279.622	22,74%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>87.369.972.775</b>	<b>50,88%</b>	<b>80.879.929.947</b>	<b>53,40%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>171.703.651.911</b>	<b>100,00%</b>	<b>151.455.496.846</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

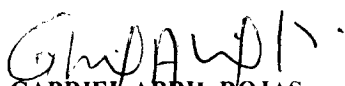
  
MYRIAM PINZON HIGUERAS  
P. U. CONTADORA  
TP 41310 - T  
C.C. 28.239.928




**PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 Por el período terminado a 31 de Mayo de 2022-2021

*Cifras expresadas en pesos colombianos*

INGRESOS	Nota	A 31 de Mayo		A 31 de Mayo	
		de 2022	%	de 2021	%
<b>Ingresos Totales</b>	7	<b>16.535.134.014</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.715.110.342</b>	<b>100,00%</b>
Bienes Comercializados		35.307.600	0,21%	36.574.200	0,25%
Servicio de Acueducto		7.214.109.198	43,63%	6.435.127.871	43,73%
Servicio de Alcantarillado		5.183.996.210	31,35%	5.413.373.385	36,79%
Servicio de Aseo		2.374.298.938	14,36%	2.677.642.715	18,20%
Subvenciones		310.692.317	1,88%	310.692.317	2,11%
Financieros		251.167.797	1,52%	-167.897.398	-1,14%
Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor		0	0,00%	0	0,00%
Otros Ingresos		1.165.561.954	7,05%	9.597.252	0,07%
<b>Costo de Ventas</b>	8	<b>7.211.684.392</b>	<b>43,61%</b>	<b>7.325.369.545</b>	<b>49,78%</b>
Bienes Comercializados		34.171.310	0,21%	35.954.505	0,24%
Servicio de Acueducto		2.428.689.036	14,69%	2.758.834.320	18,75%
Servicio de Alcantarillado		2.993.465.901	18,10%	2.618.293.492	17,79%
Servicio de Aseo		1.755.358.145	10,62%	1.912.287.229	13,00%
<b>Margen Bruto</b>		<b>9.323.449.623</b>	<b>56,39%</b>	<b>7.389.740.796</b>	<b>50,22%</b>
Gastos Beneficios a Empleados	9	2.042.643.078	12,35%	2.084.840.310	14,17%
Gastos de Administración	9	2.144.979.659	12,97%	1.526.063.840	10,37%
Gastos de Ventas	9	174.483.826	1,06%	34.996.189	0,24%
Gastos de Deterioro	9	143.981.431	0,87%	97.507.319	0,66%
Gastos Financieros	9	396.983.777	2,40%	283.926.822	1,93%
Otros Gastos	9	430.091.072	2,60%	147.660.398	1,00%
<b>Resultado Antes de Impuestos</b>		<b>3.990.286.781</b>	<b>24,13%</b>	<b>3.214.745.918</b>	<b>21,85%</b>
Impuesto a las Ganancias		1.015.713.000	6,14%	843.191.975	5,73%
<b>Renta</b>		<b>1.015.713.000</b>	<b>6,14%</b>	<b>843.191.975</b>	<b>5,73%</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>2.974.573.781</b>	<b>17,99%</b>	<b>2.371.553.943</b>	<b>16,12%</b>

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

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

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



# NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS MAYO 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 31 DE MAYO 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 MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.217.366.556,53	9.210.561.330,95	3.006.805.225,58
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	12.212.366.556,53	9.205.561.330,95	3.006.805.225,58
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	2.620.291.518,46	1.516.783.279,16	1.103.508.239,30
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	9.592.075.038,07	7.688.778.051,79	1.903.296.986,28

El incremento del efectivo de la presente vigencia frente al mismo periodo del año anterior, obedece a:

- Provisión de recursos para el pago de la segunda cuota del impuesto de renta de la vigencia 2021



## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS MAYO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 2 de 4

- En las cuentas de ahorros durante el primer trimestre de 2022 se reciben recursos para el desarrollo de convenios interadministrativos con el Municipio de Piedecuesta y la Gobernación de Santander
- Incremento en el recaudo del servicio durante el mes de mayo frente al mismo periodo del año anterior.

### NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
<b>13</b>		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>10.934.136.250,63</b>	<b>11.848.598.502,55</b>	<b>(914.462.251,92)</b>
1316	Db	VENTA DE BIENES	74.164.741,00	47.070.022,00	27.094.719,00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	4.340.827.957,02	4.113.321.182,39	227.506.774,63
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.589.828.007,38	6.394.844.965,55	-805.016.958,17
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.938.147.363,00	2.368.480.603,00	-430.333.240,00
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

Continua el incremento de la cartera por venta de medidores a crédito dentro del proceso de revisión de equipos detenidos que adelanta la empresa.

Las otras cuentas por cobrar disminuyen por amortización del crédito interno de tesorería del servicio de alcantarillado al servicio de acueducto.

### NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
<b>16</b>	<b>DB</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>144.379.646.337,78</b>	<b>124.961.018.152,47</b>	<b>19.418.628.185,31</b>
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353,00	23.037.362.353,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	37.651.836.971,51	17.227.164.308,50	20.424.672.663,01
1640	Db	EDIFICACIONES	2.751.633.409,00	2.751.633.409,00	0,00
1645	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	44.647.433.624,98	44.886.478.974,98	-239.045.350,00
1650	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	49.481.801.914,58	47.248.721.471,08	2.233.080.443,50
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	301.618.425,66	242.162.426,46	59.455.999,20
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	424.844.253,65	357.547.765,86	67.296.487,79
1675	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3.125.611.000,83	3.483.898.516,00	-358.287.515,17
1680	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00
1685	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-17.604.394.744,59	-14.813.250.201,57	-2.791.144.543,02
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 corresponde a la construcción y reposición de redes de acueducto y alcantarillado que se encuentran en desarrollo.

### NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
<b>19</b>	<b>DB</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4.031.635.792,96</b>	<b>5.089.006.913,65</b>	<b>-1.057.371.120,69</b>
1906	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.058.817.021,85	998.343.143,70	60.473.878,15
1907	Db	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.777.268.411,56	2.225.275.612,75	-448.007.201,19
1909	Db	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	966.815.681,05	1.504.102.028,05	-537.286.347,00
1970	Db	INTANGIBLES	835.055.338,60	1.017.566.130,99	-182.510.792,39
1975	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-761.056.477,09	-822.819.455,84	61.762.978,75
1985	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	154.735.816,99	166.539.454,00	-11.803.637,01

*[Firma]*

*[Firma]*

	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS MAYO 2022</b>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 3 de 4

Disminuye la cuenta anticipos, retención y saldos a favor por impuestos y contribuciones por aplicación de los saldos a los pagos de los impuestos anuales a la Dian y al Municipio de Piedecuesta.

En depósitos en garantía continua el saldo pendiente por legalizar por \$873'353.126.00 dentro del embargo efectuados por la CDMB en abril 2021 por \$1.410'639.473.00, a la espera que esa entidad certifique los rubros a los cuales aplicó el valor retenido.

#### NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-20.165.956.843,47	-24.349.828.354,19	-4.183.871.510,72
2313	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-5.568.093.502,37	-6.368.093.502,37	-800.000.000,00
2314	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	-14.597.863.341,10	-17.981.734.851,82	-3.383.871.510,72

El financiamiento interno de corto plazo disminuye por amortización efectuada por el servicio de alcantarillado al de acueducto dentro del crédito interno de tesorería registrado en 2018 e igualmente el financiamiento interno de largo plazo por cumplimiento total de pago de un crédito a Davivienda.

#### NOTA 6. OTROS PASIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-52.813.073.101,07	-32.903.995.920,57	19.909.077.180,50
2901	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-101.415.540,00		101.415.540,00
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-3.130.381.581,21	-6.060.179.720,25	-2.929.798.139,04
2918	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-49.581.275.979,86	-26.843.816.200,32	22.737.459.779,54

La cuenta de recursos recibidos en administración disminuye por el avance de obras ejecutadas durante la vigencia.

Se registra incremento en la cuenta otros pasivos diferidos por recepción de recursos para el desarrollo de convenios interadministrativos suscrito por la empresa.

#### NOTA 7. INGRESOS TOTALES


Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-16.535.134.014,44	-14.715.110.341,79	-1.820.023.672,65
42	Cr	VENTA DE BIENES	-35.307.600,00	-36.574.200,00	1.266.600,00
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-14.772.404.345,67	-14.526.143.970,48	-246.260.375,19
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-310.692.317,15	-310.692.317,15	0,00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-1.416.729.751,62	158.300.145,84	-1.575.029.897,46

En la venta de servicios se refleja incremento en el servicio de acueducto por indexación de la tarifa de consumo y cargo fijo en 3% de conformidad con lo aprobado en el Acuerdo de Junta Directiva 005 de abril 2022.

El servicio de alcantarillado presenta decremento por devolución de valores en favor de usuarios por mayor valor cobrado en los componentes costo medio administrativo de julio a diciembre 2021 y el pago de intereses por los mismos conceptos y dentro del mismo periodo según la resolución CRA 659/2013.

*Handwritten signature*

*Handwritten mark*

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

El servicio de aseo también presenta decremento por cuanto no se cobra tratamiento de lixiviados y disposición final por dificultades por la emergencia sanitaria del Carrasco.

Otros ingresos aumentan por el recaudo de intereses de mora e intereses de financiación del servicio y en la venta de medidores e igualmente por el incremento en el recaudo de costas procesales dentro de los procesos jurídicos adelantados por la empresa a deudores morosos.

Incluye esta cuenta la recuperación del gasto en la provisión de renta efectuada a diciembre 2021.

### NOTA 8. COSTO DE VENTAS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	7.211.684.391,60	7.325.369.545,39	-113.685.153,79
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	34.171.310,00	35.954.505,00	-1.783.195,00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7.177.513.081,60	7.289.415.040,39	-111.901.958,79


El costo de ventas de servicio presenta una leve disminución debido al aumento del costo de los insumos.


### NOTA 9. GASTOS TOTALES

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE MAYO 2022	A 31 DE MAYO 2021	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	2.042.643.078,00	2.084.840.309,62	-42.197.231,62
		Gastos de Administración	2.144.979.659,02	1.526.063.839,97	618.915.819,05
52	Db	Gastos de Ventas	174.483.825,52	34.996.189,00	139.487.636,52
53	Db	Gastos de Deterioro	143.981.431,09	97.507.318,93	46.474.112,16
58	Db	Gastos Financieros	396.843.963,59	283.926.822,26	112.917.141,33
		Otros Gastos	430.230.884,74	147.660.398,34	282.570.486,40

Los gastos de administración se incrementan por el aumento de la contratación de personal para el apoyo en procesos y subprocesos de la empresa.

Los otros gastos, corresponden a otros gastos bancarios por concepto de comisiones y gastos financieros dentro de la prestación del servicio.

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

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