




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

Por el periodo terminado a 30 de Junio de 2022 y 30 de Junio de 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE CUENTA	Nota	A 30 de Junio de 2022		A 30 de Junio de 2021	
			%		%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	12.516.676.723	7,97%	5.937.047.832	3,99%
Cuentas por cobrar	2	9.419.383.456	6,00%	4.322.656.536	2,91%
Inventarios		132.328.723	0,08%	51.751.482	0,03%
Otros Derechos y Garantias	4	2.946.721.053	1,88%	2.658.542.837	1,79%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25.015.109.954	15,92%	12.969.998.686	8,72%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	2	1.662.992.313	1,06%	7.887.819.081	5,30%
Propiedades planta y Equipo	3	130.203.358.043	82,87%	124.765.615.140	83,91%
Otros Derechos y Garantias	4	0	0,00%	2.715.517.419	1,83%
Intangibles		72.054.743	0,05%	188.230.299	0,13%
Activo por impuesto diferido		154.735.817	0,10%	166.539.454	0,11%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		132.093.140.916	84,08%	135.723.721.393	91,28%
TOTAL ACTIVO		157.108.250.870	100,00%	148.693.720.079	100,00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	8.259.787.614	5,26%	8.096.520.824	5,45%
Cuentas por pagar		1.780.215.976	1,13%	2.527.926.303	1,70%
Impuestos contribuciones y tasas		2.021.675.160	1,29%	1.546.541.647	1,04%
Beneficios a Empleados		825.864.345	0,53%	1.298.531.096	0,87%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12.887.543.095	8,20%	13.469.519.871	9,06%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	12.347.665.843	7,86%	15.299.580.151	10,29%
Cuentas por pagar		1.346.767.694	0,86%	1.348.377.625	0,91%
Provisiones		4.708.755.954	3,00%	5.613.825.012	3,78%
Otros pasivos	6	38.547.596.392	24,54%	32.044.006.991	21,55%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		56.950.785.884	36,25%	54.305.789.779	36,52%
TOTAL PASIVO		69.838.328.979	44,45%	67.775.309.650	45,58%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		37.081.361.213	23,60%	37.081.361.213	24,94%
Utilidad del Ejercicio		2.874.458.439	1,83%	2.692.396.796	1,81%
Resultado de Ejercicios Anteriores		12.691.356.466	8,08%	6.706.372.799	4,51%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		34.622.681.315	22,04%	34.438.279.622	23,16%
Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario		64.459	0,00%	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		87.269.921.891	55,55%	80.918.410.430	54,42%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		157.108.250.870	100,00%	148.693.720.079	100,00%


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




PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
INFORME DE RESULTADOS INTEGRAL
 Por el periodo terminado a 30 de Junio de 2022-2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS	Nota	A 30 de Junio		A 30 de Junio	
		de 2022	%	de 2021	%
Ingresos Totales	7	19.966.154.022	100,00%	18.316.322.752	100,00%
Bienes Comercializados		43.917.600	0,22%	48.874.800	0,27%
Servicio de Acueducto		8.695.844.872	43,55%	7.678.931.449	41,92%
Servicio de Alcantarillado		6.311.099.973	31,61%	6.414.492.335	35,02%
Servicio de Aseo		2.865.375.115	14,35%	3.229.532.575	17,63%
Subvenciones		372.830.781	1,87%	372.830.781	2,04%
Financieros		295.598.434	1,48%	390.933.800	2,13%
Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor		0	0,00%	0	0,00%
Otros Ingresos		1.381.487.247	6,92%	180.727.012	0,99%
Costo de Ventas	8	8.484.464.644	42,49%	8.987.610.673	49,07%
Bienes Comercializados		42.709.560	0,21%	48.152.600	0,26%
Servicio de Acueducto		2.909.446.760	14,57%	3.378.439.030	18,44%
Servicio de Alcantarillado		3.435.087.906	17,20%	3.209.671.756	17,52%
Servicio de Aseo		2.097.220.418	10,50%	2.351.347.287	12,84%
Margen Bruto		11.481.689.378	57,51%	9.328.712.079	50,93%
Gastos Beneficios a Empleados	9	2.449.697.232	12,27%	2.668.346.145	14,57%
Gastos de Administración	9	2.687.865.313	13,46%	1.785.065.487	9,75%
Gastos de Ventas	9	199.846.157	1,00%	75.975.268	0,41%
Gastos de Deterioro	9	169.484.377	0,85%	177.240.989	0,97%
Gastos Financieros	9	809.527.323	4,05%	499.637.335	2,73%
Otros Gastos	9	1.155.056.537	5,79%	192.937.442	1,05%
Resultado Antes de Impuestos		4.010.212.439	20,09%	3.929.509.413	21,45%
Impuesto a las Ganancias		1.135.754.000	5,69%	1.237.112.616	6,75%
Renta		1.135.754.000	5,69%	1.237.112.616	6,75%
Resultado del Ejercicio		2.874.458.439	14,40%	2.692.396.796	14,70%


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



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 1 de 4

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

PIEDRECUESTANA 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 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.516.676.722,68	5.937.047.831,72	6.579.628.890,96
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	12.510.461.829,68	5.932.047.831,72	6.578.413.997,96
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	3.046.436.229,75	967.905.845,17	2.078.530.384,58
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	9.464.025.599,93	4.964.141.986,55	4.499.883.613,38

[Handwritten signature]

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

- Saldos en reserva para el pago de la segunda cuota del impuesto de renta de la vigencia 2021 para su pago en julio 2022
- Recaudo de recursos para la ejecución del convenio interadministrativo 1241/2021 con la Gobernación de Santander en ejecución.
- Desembolso de crédito bancario en favor de la empresa para continuar con la modernización de la PTAR El Santuario.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
13		CUENTAS POR COBRAR	11.082.375.768,62	12.210.475.616,79	(1.128.099.848,17)
1316	Db	VENTA DE BIENES	75.272.191,00	52.170.148,00	23.102.043,00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	3.817.592.049,02	4.391.774.878,63	-574.182.829,61
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.322.792.480,37	6.394.934.165,55	-72.141.685,18
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.875.550.866,00	2.446.714.695,00	-571.163.829,00
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	0,00	-6.203.904,73	6.203.904,73

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

Las cuentas por cobrar por la prestación del servicio muestran disminución frente al mismo periodo del año anterior por la actividad de cobro permanente y acuerdos de pago pactados con los usuarios.

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 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	130.203.358.043,44	124.765.615.140,25	5.437.742.903,19
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353,00	23.037.362.353,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	23.707.800.314,36	17.330.362.775,32	6.377.437.539,04
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	47.337.548.956,08	2.144.252.958,50
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	309.618.426,77	242.162.426,46	67.456.000,31
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	3.611.149.516,83	3.483.898.516,00	127.251.000,83
1680	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00
1685	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-18.330.184.898,89	-15.200.679.165,61	-3.129.505.733,28
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.

En construcciones en curso se viene registrando la obra en curso correspondiente a la modernización de la PTAR.





NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 3 de 4

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
19	DB	OTROS ACTIVOS	3.173.511.612,64	5.728.830.008,68	-2.555.318.396,04
1906	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.058.817.021,25	1.550.873.242,10	-492.056.220,85
1907	Db	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.882.086.773,66	2.319.084.985,34	-436.998.211,68
1909	Db	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5.817.258,23	1.504.102.028,05	-1.498.284.769,82
1970	Db	INTANGIBLES	835.055.338,60	1.017.566.130,99	-182.510.792,39
1975	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-763.000.596,09	-829.335.831,80	66.335.235,71
1985	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	154.735.816,99	166.539.454,00	-11.803.637,01

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.

La cuenta de depósitos en garantía disminuye por la afectación del gasto por la facturación que cobro la CDMB dentro del proceso de embargo efectuado por esta a la Piedecuestana.

NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-20.607.453.457,48	-23.396.100.975,14	-2.788.647.517,66
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	-15.039.359.955,11	-17.028.007.472,77	-1.988.647.517,66

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 amortización periódica a la deuda por los créditos con Davivienda.

NOTA 6. OTROS PASIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-38.547.596.391,93	-32.044.006.991,14	6.503.589.400,79
2901	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-101.415.540,00		101.415.540,00
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-12.410.164.676,20	-5.262.329.254,25	7.147.835.421,95
2918	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-26.036.016.175,73	-26.843.816.200,32	-807.800.024,59

El incremento en la cuenta 2902 - Recursos recibidos en administración – obedece a reclasificación de cuenta efectuada a las operaciones registradas como otros pasivos diferidos, de conformidad con el concepto de la CGN frente a los aportes entre entidades del estado recibidos vía convenios interadministrativo en que se evidencia beneficio mutuo y no representan ingreso para la Piedecuestana.

NOTA 7. INGRESOS TOTALES

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-19.966.154.021,62	-18.316.322.751,94	-1.649.831.269,68
42	Cr	VENTA DE BIENES	-43.917.600,00	-48.874.800,00	4.957.200,00
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-17.872.319.960,07	-17.322.956.358,81	-549.363.601,26
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-372.830.780,58	-372.830.780,58	0,00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-1.677.085.680,97	-571.660.812,55	-1.105.424.868,42

Handwritten signature



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 4 de 4

El incremento de otros ingresos se manifiesta 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.

La facturación por venta del servicio muestra crecimiento por el incremento de suscriptores

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 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	8.484.464.644,06	8.987.610.673,42	-503.146.029,36
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	42.709.560,00	48.152.600,00	-5.443.040,00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.441.755.084,06	8.939.458.073,42	-497.702.989,36

El costo de ventas de servicio presenta disminución debido a la optimización en el uso de insumos.


NOTA 9. GASTOS TOTALES

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE JUNIO 2022	A 30 DE JUNIO 2021	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	2.449.697.232,00	2.668.346.144,79	-218.648.912,79
		Gastos de Administración	2.687.865.313,21	1.785.065.487,09	902.799.826,12
52	Db	Gastos de Ventas	199.846.156,90	75.975.268,00	123.870.888,90
53	Db	Gastos de Deterioro	169.484.377,31	177.240.989,01	-7.756.611,70
58	Db	Gastos Financieros	809.527.322,63	499.637.334,88	309.889.987,75
		Otros Gastos	1.155.056.536,95	192.937.442,18	962.119.094,77

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