





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


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

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE CUENTA	Nota	A 31 de Agosto de 2022	%	A 31 de Agosto de 2021	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	11.409.779.613	7,54%	7.576.764.537	5,03%
Cuentas por cobrar	2	8.964.662.958	5,92%	4.375.366.211	2,91%
Inventarios		115.158.323	0,08%	17.982.257	0,01%
Otros Derechos y Garantías	4	3.163.253.487	2,09%	2.946.244.688	1,96%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23.652.854.381	15,62%	14.916.357.693	9,91%
					0,00%
Cuentas por cobrar	2	2.541.731.204	1,68%	7.980.937.762	5,30%
Propiedades planta y Equipo	3	124.969.544.990	82,55%	124.609.031.767	82,76%
Otros Derechos y Garantías	4	0	0,00%	2.715.517.419	1,80%
Intangibles		69.072.585	0,05%	186.637.434	0,12%
Activo por impuesto diferido		154.735.817	0,10%	166.539.454	0,11%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		127.735.084.595	84,38%	135.658.663.836	90,09%
TOTAL ACTIVO		151.387.938.976	100,00%	150.575.021.528	100,00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	8.246.760.670	5,45%	8.207.110.283	5,45%
Cuentas por pagar		2.637.880.744	1,74%	2.481.879.559	1,65%
Impuestos contribuciones y tasas		2.033.745.175	1,34%	2.235.984.647	1,48%
Beneficios a Empleados		968.675.590	0,64%	624.442.834	0,41%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13.887.062.180	9,17%	13.549.417.323	9,00%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	12.556.032.135	8,29%	15.284.924.838	10,15%
Cuentas por pagar		837.329.083	0,55%	1.675.505.503	1,11%
Provisiones		4.707.676.977	3,11%	5.613.825.012	3,73%
Otros pasivos	6	31.305.862.128	20,68%	31.890.781.520	21,18%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		49.406.900.323	32,64%	54.465.036.873	36,17%
TOTAL PASIVO		63.293.962.503	41,81%	68.014.454.196	45,17%
					0,00%
Capital Fiscal		37.253.986.054	24,61%	37.081.361.213	24,63%
Utilidad del Ejercicio		3.525.888.180	2,33%	4.334.553.699	2,88%
Resultado de Ejercicios Anteriores		12.691.356.466	8,38%	6.706.372.799	4,45%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		34.622.681.315	22,87%	34.438.279.622	22,87%
Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario		64.459	0,00%	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		88.093.976.473	58,19%	82.560.567.332	54,83%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		151.387.938.976	100,00%	150.575.021.528	100,00%


GABRIEL ABRILO ROJAS
Gerente
C.C. 5.707.060


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


MYRIAM PINZON IIGUERA
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 31 de Agosto de 2022-2021

<i>Cifras expresadas en pesos colombianos</i>					
INGRESOS	Nota	A 31 de Agosto		A 31 de Agosto	
		de 2022	%	de 2021	%
Ingresos Totales	7	26.478.678.089	100,00%	25.185.007.032	100,00%
Bienes Comercializados		63.002.400	0,24%	82.927.800	0,33%
Servicio de Acueducto		11.671.617.502	44,08%	10.485.474.681	41,63%
Servicio de Alcantarillado		8.576.228.487	32,39%	8.676.671.168	34,45%
Servicio de Aseo		3.858.889.556	14,57%	4.344.173.235	17,25%
Subvenciones		497.107.707	1,88%	497.107.707	1,97%
Financieros		392.335.928	1,48%	525.003.079	2,08%
Otros Ingresos		1.419.496.507	5,36%	573.649.361	2,28%
Costo de Ventas	8	12.692.034.130	47,93%	11.545.843.832	45,84%
Bienes Comercializados		59.879.960	0,23%	81.921.825	0,33%
Servicio de Acueducto		4.816.951.559	18,19%	4.316.531.700	17,14%
Servicio de Alcantarillado		4.828.866.561	18,24%	3.977.067.545	15,79%
Servicio de Aseo		2.986.336.050	11,28%	3.170.322.762	12,59%
Margen Bruto		13.786.643.959	52,07%	13.639.163.200	54,16%
Gastos Beneficios a Empleados	9	2.574.475.985	9,72%	2.567.958.228	10,20%
Gastos de Administración	9	3.088.315.549	11,66%	2.916.820.083	11,58%
Gastos de Ventas	9	345.644.711	1,31%	111.560.548	0,44%
Gastos de Deterioro	9	206.099.873	0,78%	209.892.326	0,83%
Gastos Financieros	9	1.034.177.406	3,91%	686.436.826	2,73%
Otros Gastos	9	1.242.271.256	4,69%	883.183.873	3,51%
Resultado Antes de Impuestos		5.295.659.180	20,00%	6.263.311.315	24,87%
Impuesto a las Ganancias		1.769.771.000	6,68%	1.928.757.616	7,66%
Renta		1.769.771.000	6,68%	1.928.757.616	7,66%
Resultado del Ejercicio		3.525.888.180	13,32%	4.334.553.699	17,21%


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

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS AGOSTO 2022	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 1 de 5

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE
PIEDECUESTA E.S.P, PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO 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 AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.409.779.612,67	7.576.764.536,94	3.833.015.075,73
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	11.403.564.719,67	7.571.764.536,94	3.831.800.182,73
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	2.175.946.491,36	1.399.766.015,82	776.180.475,54
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	9.227.618.228,31	6.171.998.521,12	3.055.619.707,19
1133	Db	EQUIVALENTES A EFECTIVO	1.214.893,00	0,00	1.214.893,00
113390	Db	OTROS EQUIVALENTES A EFECTIVO	1.214.893,00	0,00	1.214.893,00

2022

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS AGOSTO 2022	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 2 de 5

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

- provisión de recursos propios para el pago del servicio de la deuda del tercer trimestre del año 2022.
- Recursos recibidos dentro de la gestión de nuevos convenios administrativos que fueron desembolsados en el primer semestre de la vigencia 2022 y que continúan en desarrollo
- En cuentas de ahorro se refleja el desembolso del crédito bancario desembolsado por \$1.209MM, dentro del proceso de optimización de la planta de tratamiento de agua La Colina.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
13		CUENTAS POR COBRAR	11.506.394.161,62	12.356.303.972,44	(849.909.810,82)
1316	Db	VENTA DE BIENES	81.533.385,00	48.364.376,00	33.169.009,00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	4.305.973.482,02	4.448.410.325,13	-142.436.843,11
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.360.824.540,37	6.395.066.327,70	-34.241.787,33
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.766.894.572,00	2.539.581.214,00	-772.686.642,00
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, beneficio de descuento del 100% de descuento en intereses por pago total de la deuda en mora e incremento del 10.4% en el pago total de financiaciones

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo disminuyen por las actuaciones adelantadas dentro del proceso de cobro coactivo, mediante la investigación de bienes a usuarios con mas de 150 días de mora que ingresaron a etapa persuasiva, cobros coactivos con mandamiento de pago y medida cautelar de embargo de inmuebles registrados en la oficina de instrumentos públicos a usuarios con más de 120 días de atraso, verificándose la recuperación de usuarios que salen de etapa persuasiva y coactiva, al cierre de la vigencia 2021.

Para la vigencia de 2022 se adelanta investigación de bienes a usuarios con mora superior a 150 días, cobro persuasivo a usuarios en mora con mas de 150 días y procesos de cobro coactivo con mandamiento de pago y medida cautelar de embargo de inmuebles, cuyo resultado es la recuperación usuarios que salen de la etapa de cobro persuasivo y coactivo, lo que se demuestra con los resultados positivos que manifiesta la información financiera con resultados en el periodo actual.

9/2



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS AGOSTO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 3 de 5

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	124.969.544.989,68	124.609.031.766,50	360.513.223,18
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353,00	23.037.362.353,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	16.767.306.555,52	16.089.071.601,93	678.234.953,59
1640	Db	EDIFICACIONES	2.751.633.409,00	2.751.633.409,00	0,00
1645	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	44.804.443.624,98	44.886.478.974,98	-82.035.350,00
1650	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	51.508.661.869,85	48.894.487.543,31	2.614.174.326,54
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	407.946.052,18	407.946.052,18	0,00
1660	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	172.863.168,00	136.189.633,00	36.673.535,00
1665	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	319.618.425,17	242.162.426,46	77.455.998,71
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	3.647.899.516,75	3.483.898.516,00	164.001.000,75
1680	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00
1685	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-18.868.197.682,40	-15.672.909.953,20	-3.195.287.729,20
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 PTAP.

En el rubro de plantas ductos y túneles se refleja decremento por reclasificación de cuenta al rubro de redes líneas y cables dentro del saneamiento que se adelantó al mismo.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
19	DB	OTROS ACTIVOS	3.387.061.888,94	6.014.938.995,23	-2.627.877.106,29
1906	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.058.817.021,25	1.665.008.242,10	-606.191.220,85
1907	Db	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.098.619.207,96	2.492.651.836,79	-394.032.628,83
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	1.023.002.630,99	-187.947.292,39
1975	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-765.982.754,09	-836.365.196,70	70.382.442,61
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 con motivo de la facturación que cobro la CDMB dentro del proceso de embargo efectuado por esa Empresa a la Piedecuestana.

La disminución en el rubro de intangibles reflejo el saldo de los intangibles vigentes a la fechade cierre del periodo agosto 2022, de conformidad con las existencias reales en uso.

164



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS AGOSTO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 4 de 5

NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-20.802.792.804,89	-23.492.035.120,78	-2.689.242.315,89
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	-15.234.699.302,52	-17.123.941.618,41	-1.889.242.315,89

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 31 DE AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-31.305.862.128,23	-31.890.781.520,28	-584.919.392,05
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-5.394.122.879,36	-5.233.380.710,25	160.742.169,11
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-25.911.739.248,87	-26.657.400.810,03	-745.661.561,16

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 al tratamiento a los aportes entre entidades del estado recibidos vía convenios interadministrativo en que se evidencia beneficio mutuo entre entidades del Estado y no representan ingreso para la Piedecuestana.

NOTA 7. INGRESOS TOTALES


Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-26.478.678.088,61	-25.185.007.031,60	-1.293.671.057,01
42	Cr	VENTA DE BIENES	-63.002.400,00	-82.927.800,00	19.925.400,00
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-24.106.735.545,75	-23.506.319.084,62	-600.416.461,13
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-497.107.707,44	-497.107.707,44	0,00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-1.811.832.435,42	-1.098.652.439,54	-713.179.995,88

El incremento en la venta de servicios se manifiesta por el recaudo de intereses de mora e intereses de financiación del servicio y en la venta de medidores e incremento de suscriptores, reliquidación de facturas por fallos imperceptibles o fallos de la Superintendencia de Servicios, nuevo cobro de la tarifa por costo de limpieza urbana en el servicio de asco, aumento de nuevos usuarios a facturar por los tres servicios, recuperación de cartera por pagos totales con motivo del descuento de intereses al 100%.

Los otros ingresos incluyen el recaudo por costas procesales dentro de los procesos jurídicos adelantados por la empresa a deudores morosos y 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 AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	12.692.034.129,85	11.545.843.831,90	1.146.190.297,95
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	59.879.960,00	81.921.825,00	-22.041.865,00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12.632.154.169,85	11.463.922.006,90	1.168.232.162,95

 <p>PIEDRECUESTANA S.P.A. Públicos E S P</p>	<p>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS AGOSTO 2022</p>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 5 de 5

El costo de ventas de servicio presenta aumento por la reclasificación de los gastos de personal al rubro del costo de cada servicio de conformidad con la carga que representa el nombramiento de personal a cada servicio que oferta la empresa.

Los costos en el servicio de alcantarillado se incrementan por el pago de servicio de energía para las plantas y la nómina de operativos.


NOTA 9. GASTOS TOTALES

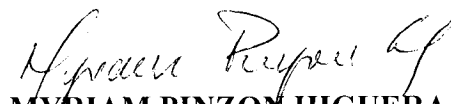
Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE AGOSTO 2022	A 31 DE AGOSTO 2021	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	2.574.475.985,00	2.491.541.563,97	82.934.421,03
		Gastos de Administración	3.088.315.548,71	2.993.236.746,73	95.078.801,98
52	Db	Gastos de Ventas	345.644.710,62	111.560.548,00	234.084.162,62
53	Db	Gastos de Deterioro	206.099.872,82	209.892.326,33	-3.792.453,51
58	Db	Gastos Financieros	1.034.177.405,79	470.562.812,96	563.614.592,83
		Otros Gastos	1.242.271.256,17	1.099.057.886,48	143.213.369,69
		Impuesto a las ganancias corriente	1.769.771.000,00	1.928.757.616,30	-158.986.616,30

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

El incremento en los gastos financieros obedece al pago de intereses por el servicio de la deuda que posee la empresa con los bancos más los intereses pagados a la CDMB dentro del proceso de cobro coactivo.

Los otros gastos, corresponden al registro de la operación efectuada con la CDMB por concepto de facturaciones de periodos anteriores al cierre del proceso jurídico y el registro del IVA asumido en las operaciones que así lo ameritan.


GABRIEL ABRIL ROJAS
 Gerente
 C.C. 5.707.060


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