



PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P

INFORME DE SITUACION FINANCIERA

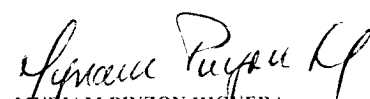
Por el periodo terminado a 31 de Julio de 2022 y 31 de Julio de 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE CUENTA	Nota	A 31 de Julio de 2022	%	A 31 de Julio de 2021	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	12.650.089.122	8,30%	6.509.315.260	4,35%
Cuentas por cobrar	2	9.849.979.932	6,46%	4.519.811.195	3,02%
Inventarios		123.402.823	0,08%	27.844.977	0,02%
Otros Derechos y Garantias	4	3.038.503.633	1,99%	2.746.057.679	1,84%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25.661.975.510	16,83%	13.803.029.111	9,23%
					0,00%
Cuentas por cobrar	2	1.610.065.381	1,06%	7.839.078.292	5,24%
Propiedades planta y Equipo	3	124.977.468.172	81,97%	124.832.988.781	83,48%
Otros Derechos y Garantias	4	0	0,00%	2.715.517.419	1,82%
Intangibles		70.563.664	0,05%	187.150.423	0,13%
Activo por impuesto diferido		154.735.817	0,10%	166.539.454	0,11%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		126.812.833.034	83,17%	135.741.274.369	90,77%
TOTAL ACTIVO		152.474.808.544	100,00%	149.544.303.481	100,00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	8.253.274.142	5,41%	8.159.014.285	5,46%
Cuentas por pagar		3.497.381.914	2,29%	2.640.425.989	1,77%
Impuestos contribuciones y tasas		1.664.558.160	1,09%	1.577.267.802	1,05%
Beneficios a Empleados		872.196.536	0,57%	1.337.399.014	0,89%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		14.287.410.753	9,37%	13.714.107.090	9,17%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	12.448.594.948	8,16%	15.284.924.838	10,22%
Cuentas por pagar		831.627.256	0,55%	1.169.346.610	0,78%
Provisiones		4.707.676.977	3,09%	5.613.825.012	3,75%
Otros pasivos	6	32.530.350.900	21,33%	31.981.868.528	21,39%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		50.518.250.081	33,13%	54.049.964.988	36,14%
					0,00%
TOTAL PASIVO		64.805.660.834	42,50%	67.764.072.077	45,31%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		37.081.361.213	24,32%	37.081.361.213	24,80%
Utilidad del Ejercicio		3.273.684.257	2,15%	3.554.217.770	2,38%
Resultado de Ejercicios Anteriores		12.691.356.466	8,32%	6.706.372.799	4,48%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		34.622.681.315	22,71%	34.438.279.622	23,03%
Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario		64.459	0,00%	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		87.669.147.710	57,50%	81.780.231.403	54,69%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		152.474.808.544	100,00%	149.544.303.481	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 HIGÜERA
 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 Julio de 2022-2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS	Nota	A 31 de Julio		A 31 de Julio	
		de 2022	%	de 2021	%
Ingresos Totales	7	23.189.984.960	100,00%	21.966.376.736	100,00%
Bienes Comercializados		53.630.400	0,23%	72.982.200	0,33%
Servicio de Acueducto		10.173.310.193	43,87%	9.108.662.213	41,47%
Servicio de Alcantarillado		7.440.397.443	32,08%	7.532.588.341	34,29%
Servicio de Aseo		3.361.470.293	14,50%	3.787.175.946	17,24%
Subvenciones		434.969.244	1,88%	434.969.244	1,98%
Financieros		343.756.868	1,48%	457.063.618	2,08%
Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor		0	0,00%	0	0,00%
Otros Ingresos		1.382.450.520	5,96%	572.935.175	2,61%
Costo de Ventas	8	11.212.067.636	48,35%	10.379.896.816	47,25%
Bienes Comercializados		51.635.460	0,22%	72.059.105	0,33%
Servicio de Acueducto		4.315.821.156	18,61%	3.844.947.984	17,50%
Servicio de Alcantarillado		4.273.255.039	18,43%	3.658.139.261	16,65%
Servicio de Aseo		2.571.355.982	11,09%	2.804.750.466	12,77%
Margen Bruto		11.977.917.324	51,65%	11.586.479.920	52,75%
Gastos Beneficios a Empleados	9	2.243.918.406	9,68%	2.980.967.081	13,57%
Gastos de Administración	9	2.548.129.822	10,99%	2.205.984.820	10,04%
Gastos de Ventas	9	204.607.575	0,88%	101.940.548	0,46%
Gastos de Deterioro	9	187.658.792	0,81%	197.239.109	0,90%
Gastos Financieros	9	918.598.389	3,96%	597.774.562	2,72%
Otros Gastos	9	1.139.661.084	4,91%	711.243.413	3,24%
Resultado Antes de Impuestos		4.735.343.257	20,42%	4.791.330.386	21,81%
Impuesto a las Ganancias		1.461.659.000	6,30%	1.237.112.616	5,63%
Renta		1.461.659.000	6,30%	1.237.112.616	5,63%
Resultado del Ejercicio		3.273.684.257	14,12%	3.554.217.770	16,18%


GABRIEL ABRIL ROJAS
 Gerente
 C.C. 5.707.060


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


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



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JULIO 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 JULIO 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 JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.650.089.121,95	6.509.315.260,35	6.140.773.861,60
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	12.643.874.228,95	6.504.315.260,35	6.139.558.968,60
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	2.811.986.129,18	926.415.981,28	1.885.570.147,90
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	9.831.888.099,77	5.577.899.279,07	4.253.988.820,70
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

32

[Handwritten signature]

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, (los más representativos son Conv. Interad. 780/2019 \$655 millones. Conv. Interad. 1241/21 \$3.098 millones)
- En cuentas de ahorro se refleja el desembolso del crédito de Banco Davivienda No. 07004048300232568 \$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 JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
13		CUENTAS POR COBRAR	11.460.045.313,47	12.358.889.486,84	(898.844.173,37)
1316	Db	VENTA DE BIENES	78.897.297,00	44.111.078,00	34.786.219,00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	4.244.494.238,02	4.596.802.592,53	-352.308.354,51
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.318.980.897,22	6.395.372.342,70	-76.391.445,48
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.826.504.699,00	2.397.721.744,00	-571.217.045,00
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 cuentas por cobrar de difícil recaudo disminuyen por las actuaciones adelantadas dentro del proceso de cobro coactivo, que para el segundo semestre de 2021, fueron 390 investigaciones de bienes a usuarios con más de 150 días de mora que ingresaron a etapa persuasiva, 107 procesos de cobro coactivo 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 1.859 usuarios que salieron de etapa persuasiva y coactiva, al cierre de la vigencia 2021.

Igualmente para lo corrido en la vigencia de 2022 se adelantaron investigación de bienes a 683 usuarios con mora superior a 150 días, cobro persuasivo a 122 usuarios en mora con más de 150 días y 139 procesos de cobro coactivo con mandamiento de pago y medida cautelar de embargo de inmuebles, cuyo resultado es la recuperación de 1.078 usuarios que salieron de la etapa de cobro persuasivo y coactivo, lo que se demuestra con los resultados positivos que manifiesta la información financiera cuyos resultados se reflejan en el periodo actual.

W

[Handwritten signature]



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JULIO 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 JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	124.977.468.171,98	124.832.988.781,15	144.479.390,83
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353,00	23.037.362.353,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	18.400.489.196,59	16.237.767.833,50	2.162.721.363,09
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	49.774.102.041,87	48.745.791.311,74	1.028.310.730,13
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	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	3.647.899.516,75	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)	-18.591.887.314,79	-15.448.952.938,55	-3.142.934.376,24
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.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
19	DB	OTROS ACTIVOS	3.263.803.113,40	5.815.264.975,25	-2.551.461.861,85
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	1.973.869.353,42	2.406.599.827,87	-432.730.474,45
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	-764.491.675,09	-830.415.707,76	65.924.032,67
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.

NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-20.701.869.090,09	-23.443.939.123,38	-2.742.070.033,29
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	-15.133.775.587,72	-17.075.845.621,01	-1.942.070.033,29

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.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JULIO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 4 de 5

NOTA 6. OTROS PASIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-32.530.350.899,60	-31.981.868.527,71	548.482.371,89
2901	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-101.415.540,00		101.415.540,00
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-6.455.057.647,30	-5.262.329.254,25	1.192.728.393,05
2918	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			0,00
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-25.973.877.712,30	-26.719.539.273,46	-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 JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-23.189.984.960,37	-21.966.376.735,82	-1.223.608.224,55
42	Cr	VENTA DE BIENES	-53.630.400,00	-72.982.200,00	19.351.800,00
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-20.975.177.928,85	-20.428.426.498,86	-546.751.429,99
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-434.969.244,01	-434.969.244,01	0,00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-1.726.207.387,51	-1.029.998.792,95	-696.208.594,56

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 incremento de suscriptores.

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 JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	11.212.067.636,12	10.379.896.816,26	832.170.819,86
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	51.635.460,00	72.059.105,00	-20.423.645,00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.160.432.176,12	10.307.837.711,26	852.594.464,86

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 alcantarillado se incrementan por el pago de servicio de energía y la nómina de operativos.

[Handwritten signature]



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JULIO 2022

Código: GPI-SG.CDR01-
103.F07

Versión: 2.0

Página 5 de 5


NOTA 9. GASTOS TOTALES


Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE JULIO 2022	A 31 DE JULIO 2021	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	2.243.918.406,00	2.980.967.081,47	-737.048.675,47
		Gastos de Administración	2.548.129.821,70	2.205.984.819,72	342.145.001,98
52	Db	Gastos de Ventas	204.607.574,55	101.940.548,00	102.667.026,55
53	Db	Gastos de Deterioro	187.658.792,21	197.239.109,09	-9.580.316,88
58	Db	Gastos Financieros	918.598.777,69	597.774.562,27	320.824.215,42
		Otros Gastos	1.139.660.694,95	711.243.412,91	428.417.282,04
		Impuesto a las ganancias corriente	1.461.659.000,00	1.237.112.616,30	224.546.383,70

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