



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

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

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE CUENTA	Nota	A 30 de Noviembre	%	A 30 de Noviembre	%
		2022		2021	
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	12.385.684.176	8,13%	8.846.039.665	5,86%
Cuentas por cobrar	2	10.423.980.457	6,84%	3.947.073.703	2,61%
Inventarios		77.383.523	0,05%	130.438.717	0,09%
Otros Derechos y Garantías	4	3.465.202.231	2,27%	3.147.974.034	2,08%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26.352.250.386	17,29%	16.071.526.119	10,64%
Cuentas por cobrar	2	731.905.745	0,48%	7.890.969.739	5,22%
Propiedades planta y Equipo	3	125.090.800.239	82,08%	124.087.743.636	82,14%
Otros Derechos y Garantías	4	0	0,00%	2.669.206.792	1,77%
Intangibles		77.100.596	0,05%	190.980.555	0,13%
Activo por impuesto diferido		154.735.817	0,10%	166.539.454	0,11%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		126.054.542.397	82,71%	135.005.440.176	89,36%
TOTAL ACTIVO		152.406.792.783	100,00%	151.076.966.295	100,00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	8.188.903.033	5,37%	3.471.362.351	2,30%
Cuentas por pagar		2.641.452.986	1,73%	1.815.862.692	1,20%
Impuestos contribuciones y tasas		2.785.465.610	1,83%	2.888.760.030	1,91%
Beneficios a Empleados		1.291.021.040	0,85%	852.708.747	0,56%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		14.906.842.669	9,78%	9.028.693.821	5,98%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	11.946.651.282	7,84%	19.146.081.066	12,67%
Cuentas por pagar		965.708.591	0,63%	1.656.628.441	1,10%
Provisiones		4.707.676.977	3,09%	5.613.825.012	3,72%
Otros pasivos	6	29.759.748.404	19,53%	31.938.925.076	21,14%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		47.379.785.255	31,09%	58.355.459.596	38,63%
TOTAL PASIVO		62.286.627.924	40,87%	67.384.153.417	44,60%
Capital Fiscal		37.253.986.054	24,44%	37.081.361.213	24,54%
Utilidad del Ejercicio		5.552.076.566	3,64%	5.466.799.245	3,62%
Resultado de Ejercicios Anteriores		12.691.356.466	8,33%	6.706.372.799	4,44%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		34.622.681.315	22,72%	34.438.279.622	22,80%
Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario		64.459	0,00%	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		90.120.164.859	59,13%	83.692.812.879	55,40%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		152.406.792.783	100,00%	151.076.966.295	100,00%

GABRIEL ABRIE ROJAS
Gerente
C.C. 5.707.06

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




PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
INFORME DE RESULTADOS INTEGRAL


Por el periodo terminado a 30 de Noviembre de 2022-2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS	Nota	A 30 de Noviembre		A 30 de Noviembre	
		2022	%	2021	%
Ingresos Totales	7	37.115.264.167	100,00%	34.374.363.588	100,00%
Bienes Comercializados		105.943.200	0,29%	110.880.000	0,32%
Servicio de Acueducto		16.508.877.689	44,48%	14.500.667.299	42,18%
Servicio de Alcantarillado		12.324.497.865	33,21%	11.832.558.236	34,42%
Servicio de Aseo		5.477.004.694	14,76%	5.951.683.243	17,31%
Subvenciones		683.523.098	1,84%	683.523.098	1,99%
Financieros		550.468.281	1,48%	720.300.963	2,10%
Otros Ingresos		1.464.949.339	3,95%	574.750.749	1,67%
Costo de Ventas	8	17.656.164.464	47,57%	15.788.308.579	45,93%
Bienes Comercializados		97.654.760	0,26%	54.220.365	0,16%
Servicio de Acueducto		6.696.013.033	18,04%	5.768.812.374	16,78%
Servicio de Alcantarillado		6.766.829.343	18,23%	5.695.752.495	16,57%
Servicio de Aseo		4.095.667.328	11,03%	4.269.523.345	12,42%
Margen Bruto		19.459.099.702	52,43%	18.586.055.009	54,07%
Gastos Beneficios a Empleados	9	3.625.305.259	9,77%	3.748.954.356	10,91%
Gastos de Administración	9	4.131.661.112	11,13%	4.185.922.768	12,18%
Gastos de Ventas	9	406.394.504	1,09%	195.897.546	0,57%
Gastos de Deterioro	9	229.428.173	0,62%	228.209.041	0,66%
Gastos Financieros	9	1.371.833.553	3,70%	949.294.693	2,76%
Otros Gastos	9	1.392.510.536	3,75%	1.252.996.360	3,65%
Resultado Antes de Impuestos		8.301.966.566	22,37%	8.024.780.245	23,35%
Impuesto a las Ganancias		2.749.890.000	7,41%	2.557.980.999	7,44%
Renta		2.749.890.000	7,41%	2.557.980.999	7,44%
Resultado del Ejercicio		5.552.076.566	14,96%	5.466.799.245	15,90%


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
NOVIEMBRE 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 30 DE NOVIEMBRE 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

Codigo contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.385.684.175,88	8.846.039.665,44	3.539.644.510,44
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	12.379.469.282,88	8.841.039.665,44	3.538.429.617,44
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	2.677.565.897,52	2.164.851.868,50	512.714.029,02
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	9.701.903.385,36	6.676.187.796,94	3.025.715.588,42
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

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS NOVIEMBRE 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 cuarto trimestre del año 2022.
- Consignaciones para el desarrollo de convenios interadministrativos en ejecución
- Recaudos del servicio para cumplimiento de compromisos

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
13		CUENTAS POR COBRAR	11.155.886.201,81	11.838.043.441,44	(682.157.239,63)
1316	Db	VENTA DE BIENES	52.230.215,19	58.429.584,00	-6.199.368,81
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	4.791.115.173,02	4.010.037.664,28	781.077.508,74
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.640.791.773,37	6.389.527.803,82	-748.736.030,45
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.680.580.858,00	2.448.965.353,00	-768.384.495,00
1386	Db	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.008.831.817,77	-1.068.916.963,66	60.085.145,89
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	-2.598,00	2.598,00

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentan mejoría frente al mismo periodo de noviembre 2021, a las que se ha adelantado gestión de cobro dentro de lo corrido del cuarto trimestre 2022 con las siguientes actuaciones:

- Inicio de investigación de bienes a 115 usuarios con mas de 150 días de mora que ingresaron en etapa persuasiva y de los cuales se tiene plena identificación
- 48 procesos de cobro coactivo con mandamiento de pago y medida cautelar de embargo de inmuebles debidamente registrada en la oficina de registro de instrumentos públicos a usuarios con mas de 12 meses de atraso
- Verificado el sistema de facturación se evidencia que la recuperación de cartera entre octubre y noviembre 2022 es de 151 usuarios que salen de etapa persuasiva y coactiva con recaudo, por la gestión del área de cobro coactivo, por la suma de doscientos siete millones setecientos treinta y dos mil ochocientos sesenta y cuatro pesos (\$207'732.864.00)
- En el mes de noviembre no hubo autorización de cortes y suspensión del servicio a usuarios morosos por la emergencia en la bocatoma de la planta de tratamiento de aguas debido a las lluvias intensas que afrontó la región.

También influye en la disminución de los saldos de cartera la coordinación entre las áreas de cartera, gestión de cobro y facturación para realizar cobros en diferentes edades de mora a fin de obtener mayor recuperación de cartera

27



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS NOVIEMBRE 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 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	125.090.800.238,98	124.087.743.636,19	1.003.056.602,79
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353,00	23.037.362.353,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	14.917.533.764,33	16.490.857.328,13	-1.573.323.563,80
1640	Db	EDIFICACIONES	2.751.633.409,00	2.751.633.409,00	0,00
1645	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	44.934.425.419,98	44.886.478.974,98	47.946.445,00
1650	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	54.035.576.120,85	48.915.139.047,76	5.120.437.073,09
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	424.776.103,18	407.946.052,18	16.830.051,00
1660	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	190.358.250,50	136.189.633,00	54.168.617,50
1665	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	359.617.538,17	242.162.426,46	117.455.111,71
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	424.844.253,65	357.547.765,86	67.296.487,79
1675	Db	EQUIPOS 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)	-19.628.389.934,41	-16.616.635.314,16	-3.011.754.620,25
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 desarrollo correspondiente a la modernización de la PTAP.

Los rubros más relevantes corresponden a redes, líneas y cables por el avance de obra en reposición y mejoramiento de las mismas y depreciación acumulada, por el inicio de la depreciación a obras que estaban en construcciones en curso y que fueron terminadas en la presente vigencia.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
19	DB	OTROS ACTIVOS	3.697.038.643,32	6.174.700.835,18	-2.477.662.191,86
1906	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.058.817.021,25	1.547.938.164,58	-489.121.143,33
1907	Db	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.400.567.951,34	2.765.140.633,45	-364.572.682,11
1909	Db	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5.817.258,23	1.504.102.028,05	-1.498.284.769,82
1970	Db	INTANGIBLES	846.181.418,60	1.031.253.630,99	-185.072.212,39
1975	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-769.080.823,09	-840.273.075,89	71.192.252,80
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 septiembre 2022, de conformidad con las existencias reales en uso dentro del plan de saneamiento y de acuerdo al inventario actualizado.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS NOVIEMBRE 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 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-20.135.554.314,92	-22.617.443.417,75	2.481.889.102,83
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	-14.567.460.812,55	-16.249.349.915,38	1.681.889.102,83

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.

El financiamiento interno de largo plazo disminuye por la amortización periódica de la deuda a los créditos con Davivienda.

NOTA 6. OTROS PASIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-29.759.748.404,46	-31.938.925.076,09	2.179.176.671,63
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-4.034.353.121,88	-2.518.451.462,35	-1.515.901.659,53
2905	Cr	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-71.424,00	0,00	-71.424,00
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-25.725.323.858,58	-29.420.473.613,74	3.695.149.755,16

El incremento en la cuenta 2902 - Recursos recibidos en administración – obedece al desembolso de recursos por convenios contratados con el Departamento.

En otros pasivos diferidos se registra el saldo por amortizar correspondiente a los recursos recibidos para la planta de tratamiento de aguas residuales.

NOTA 7. INGRESOS TOTALES

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-37.115.264.166,58	-34.374.363.587,93	-2.740.900.578,65
42	Cr	VENTA DE BIENES	-105.943.200,00	-110.880.000,00	4.936.800,00
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-34.310.380.248,54	-32.284.908.777,81	-2.025.471.470,73
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-683.523.097,73	-683.523.097,73	0,00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-2.015.417.620,31	-1.295.051.712,39	-720.365.907,92

El incremento en los ingresos por concepto de la prestación del servicio, obedece a:

- Ingreso de nuevos usuarios a facturar por los 3 servicios, lo que contribuye al aumento en el valor de la facturación en algunos conceptos.
- Cambio de tarifas, enviadas por la oficina sui para los ciclos 02 y ciclo 01, donde, los valores facturados están incluidos con el ciclo 09, así:

CICLO 1 (usuarios de Ruitoque Veredas - Buenos Aires, La Esperanza y La Colin)

ACUEDUCTO

CARGO FIJO: \$ 7,245.58

CICLO LA FUENTE

ALCANTARILLADO

CARGO FIJO: \$ 4,642.81

M3: \$ 1,677.87



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Código: GPI-SG.CDR01-
103.F07

Versión: 2.0

Página 5 de 5

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 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	17.656.164.464,30	15.788.308.578,70	1.867.855.885,60
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	97.654.760,00	54.220.365,00	43.434.395,00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	17.558.509.704,30	15.734.088.213,70	1.824.421.490,60

El costo de ventas de servicio presenta aumento por el incremento de materiales y costos generales para el procesamiento, distribución y prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo e igualmente por el aumento del agua a tratar con motivo del periodo de lluvias.

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


Para el servicio de aseo el incremento mas relevante esta en la contratación para la recolección de basura y el de barrido y limpieza.


NOTA 9. GASTOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 30 DE NOVIEMBRE 2022	A 30 DE NOVIEMBRE 2021	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	3.625.305.259,00	3.748.954.355,92	-123.649.096,92
		Gastos de Administración	4.131.661.111,97	4.185.922.767,72	-54.261.655,75
52	Db	Gastos de Ventas	406.394.503,93	195.897.546,39	210.496.957,54
53	Db	Gastos de Deterioro	229.428.173,05	228.209.041,02	1.219.132,03
58	Db	Gastos Financieros	1.371.833.553,17	949.294.693,42	422.538.859,75
		Otros Gastos	1.392.510.535,60	1.252.996.360,18	139.514.175,42
		Impuesto a las ganancias corriente	2.749.890.000,00	2.557.980.999,30	191.909.000,70

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.

El mayor valor del impuesto a las ganancias obedece también al incremento de los ingresos por venta de servicio.


GABRIEL ABRIL ROJAS
Gerente
C.C. 5.707.060


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