





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


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

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE CUENTA	Nota	A 31 de Octubre de 2022	%	A 31 de Octubre de 2021	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	11.175.651.792	7,38%	7.666.588.620	5,09%
Cuentas por cobrar	2	10.683.152.439	7,06%	4.143.138.581	2,75%
Inventarios		90.574.723	0,06%	124.356.627	0,08%
Otros Derechos y Garantías	4	3.368.279.831	2,22%	3.138.090.140	2,09%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25.317.658.785	16,72%	15.072.173.969	10,01%
					0,00%
Cuentas por cobrar	2	741.236.736	0,49%	8.062.751.037	5,36%
Propiedades planta y Equipo	3	125.130.058.561	82,64%	124.343.963.532	82,62%
Otros Derechos y Garantías	4	0	0,00%	2.669.206.792	1,77%
Intangibles		66.778.011	0,04%	192.073.192	0,13%
Activo por impuesto diferido		154.735.817	0,10%	166.539.454	0,11%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		126.092.809.124	83,28%	135.434.534.008	89,99%
TOTAL ACTIVO		151.410.467.909	100,00%	150.506.707.976	100,00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	8.188.903.033	5,41%	3.477.875.823	2,31%
Cuentas por pagar		2.588.674.126	1,71%	1.719.288.316	1,14%
Impuestos contribuciones y tasas		2.618.857.493	1,73%	2.797.632.647	1,86%
Beneficios a Empleados		1.121.764.840	0,74%	796.296.684	0,53%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		14.518.199.491	9,59%	8.791.093.470	5,84%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	11.843.707.110	7,82%	19.096.713.758	12,69%
Cuentas por pagar		984.448.795	0,65%	1.591.830.494	1,06%
Provisiones		4.707.676.977	3,11%	5.613.825.012	3,73%
Otros pasivos	6	29.821.886.868	19,70%	31.795.453.137	21,13%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		47.357.719.751	31,28%	58.097.822.401	38,60%
TOTAL PASIVO		61.875.919.242	40,87%	66.888.915.871	44,44%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		37.253.986.054	24,60%	37.081.361.213	24,64%
Utilidad del Ejercicio		4.966.460.373	3,28%	5.391.778.472	3,58%
Resultado de Ejercicios Anteriores		12.691.356.466	8,38%	6.706.372.799	4,46%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		34.622.681.315	22,87%	34.438.279.622	22,88%
Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario		64.459	0,00%	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		89.534.548.667	59,13%	83.617.792.106	55,56%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		151.410.467.909	100,00%	150.506.707.976	100,00%


 GABRIEL ABRIL ROJAS
 Gerente
 C.C. 5.707.06


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


 MYRIAM PINZON HIGUERA
 P. U. CONTADORA
 IP 41310 - F
 C.C. 28.239.928




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


Por el periodo terminado a 31 de Octubre de 2022-2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS	Nota	A 31 de Octubre de		A 31 de Octubre	
		2022	%	de 2021	%
Ingresos Totales	7	33.821.610.976	100,00%	31.417.173.383	100,00%
Bienes Comercializados		90.948.000	0,27%	104.729.400	0,33%
Servicio de Acueducto		14.999.725.799	44,35%	13.190.010.277	41,98%
Servicio de Alcantarillado		11.203.952.828	33,13%	10.771.785.640	34,29%
Servicio de Aseo		4.952.986.553	14,64%	5.496.009.810	17,49%
Subvenciones		621.384.634	1,84%	621.384.634	1,98%
Financieros		490.281.670	1,45%	659.014.503	2,10%
Otros Ingresos		1.462.331.491	4,32%	574.239.119	1,83%
Costo de Ventas	8	16.079.040.272	47,54%	14.275.058.578	45,44%
Bienes Comercializados		84.463.560	0,25%	60.302.455	0,19%
Servicio de Acueducto		6.086.793.210	18,00%	5.288.203.210	16,83%
Servicio de Alcantarillado		6.172.106.736	18,25%	5.062.903.205	16,12%
Servicio de Aseo		3.735.676.766	11,05%	3.863.649.709	12,30%
Margen Bruto		17.742.570.704	52,46%	17.142.114.805	54,56%
Gastos Beneficios a Empleados	9	3.241.406.438	9,58%	3.368.908.827	10,72%
Gastos de Administración	9	3.781.612.284	11,18%	3.586.704.580	11,42%
Gastos de Ventas	9	364.978.793	1,08%	157.304.462	0,50%
Gastos de Deterioro	9	210.157.980	0,62%	214.386.901	0,68%
Gastos Financieros	9	1.254.210.290	3,71%	839.111.514	2,67%
Otros Gastos	9	1.344.204.546	3,97%	1.118.721.432	3,56%
Resultado Antes de Impuestos		7.546.000.373	22,31%	7.856.977.088	25,01%
Impuesto a las Ganancias		2.579.540.000	7,63%	2.465.198.616	7,85%
Renta		2.579.540.000	7,63%	2.465.198.616	7,85%
Resultado del Ejercicio		4.966.460.373	14,68%	5.391.778.472	17,16%


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 OCTUBRE 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 OCTUBRE 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 registrará 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 OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.175.651.791,96	7.666.588.620,11	3.509.063.171,85
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	11.169.436.898,96	7.661.588.620,11	3.507.848.278,85
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	2.515.015.222,10	1.657.774.912,07	857.240.310,03
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	8.654.421.676,86	6.003.813.708,04	2.650.607.968,82
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

6.97

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS OCTUBRE 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 31 DE OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
13		CUENTAS POR COBRAR	11.424.389.174,62	12.205.889.618,29	(781.500.443,67)
1316	Db	VENTA DE BIENES	47.405.608,00	56.980.473,00	-9.574.865,00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	5.063.036.595,02	4.206.333.030,13	856.703.564,89
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.632.866.940,37	6.397.857.807,55	-764.990.867,18
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.689.911.849,00	2.619.836.578,00	-929.924.729,00
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.

Mejora el comportamiento del recaudo de cartera de uno a 60 días y recuperación en el recaudo de cartera mayor a 150 días de mora.


Las financiaciones por venta de medidores y derechos de conexión disminuyen en 6% frente al mes de septiembre 2022.

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

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	125.130.058.560,54	124.343.963.532,42	786.095.028,12
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353,00	23.037.362.353,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	14.871.316.011,33	16.351.640.235,86	-1.480.324.224,53
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	54.035.576.120,85	48.894.487.543,31	5.141.088.577,54
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	415.942.852,18	407.946.052,18	7.996.800,00
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	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)	-19.364.099.700,85	-16.200.546.821,21	-3.163.552.879,64
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.

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS OCTUBRE 2022	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 3 de 5

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

El rubro mas relevante corresponde a redes, líneas y cables por el avance de obra en reposición y mejoramiento de las mismas.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
19	DB	OTROS ACTIVOS	3.589.793.658,52	6.165.909.578,51	-2.576.115.919,99
1906	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.058.817.021,25	1.618.697.615,46	-559.880.594,21
1907	Db	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.303.645.551,54	2.684.497.288,90	-380.851.737,36
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	1.029.936.244,99	-194.880.906,39
1975	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-768.277.328,09	-837.863.052,89	69.585.724,80
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.


NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-20.032.610.142,74	-22.574.589.581,06	2.541.979.438,32
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	-14.464.516.640,37	-16.206.496.078,69	1.741.979.438,32

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 a la deuda a los créditos con Davivienda.

[Handwritten signature]

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS OCTUBRE 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 OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-29.821.886.867,89	-31.795.453.137,42	1.973.566.269,53
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-4.034.353.121,88	-2.312.841.060,25	-1.721.512.061,63
2905	Cr	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-71.424,00	0,00	-71.424,00
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-25.787.462.322,01	-29.482.612.077,17	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 31 DE OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-33.821.610.976,30	-31.417.173.382,79	-2.404.437.593,51
42	Cr	VENTA DE BIENES	-90.948.000,00	-104.729.400,00	13.781.400,00
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-31.156.665.180,20	-29.457.805.726,97	-1.698.859.453,23
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-621.384.634,30	-621.384.634,30	0,00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-1.952.613.161,80	-1.233.253.621,52	-719.359.540,28

El incremento en la venta de servicios se manifiesta por el recaudo de intereses de mora e intereses de financiación del servicio, incremento de suscriptores, nuevo cobro de la tarifa por costo de limpieza urbana en el servicio de aseo, 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 OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	16.079.040.271,95	14.275.058.578,07	1.803.981.693,88
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	84.463.560,00	60.302.455,00	24.161.105,00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15.994.576.711,95	14.214.756.123,07	1.779.820.588,88

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.



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS OCTUBRE 2022

Código: GPI-SG.CDR01-
103.F07

Versión: 2.0


Página 5 de 5


NOTA 9. GASTOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A 31 DE OCTUBRE 2022	A 31 DE OCTUBRE 2021	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	3.241.406.438,00	3.368.908.827,00	-127.502.389,00
		Gastos de Administración	3.781.612.284,45	3.586.704.580,00	194.907.704,45
52	Db	Gastos de Ventas	364.978.792,76	157.304.462,49	207.674.330,27
53	Db	Gastos de Deterioro	210.157.980,49	214.386.901,02	-4.228.920,53
58	Db	Gastos Financieros	1.254.210.289,75	839.111.514,00	415.098.775,75
		Otros Gastos	1.344.204.545,89	1.118.721.432,00	225.483.113,89
		Impuesto a las ganancias corriente	2.579.540.000,00	2.465.198.616,30	114.341.383,70

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