





PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Por el periodo terminado a 30 de Junio de 2023 y 30 de Junio de 2022

NOMBRE CUENTA	Nota	Cifras expresadas en pesos colombianos			
		A 30 de Junio de 2023	%	A 31 de Junio de 2022	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	8.087.048.763	5.31%	12.516.676.723	7.97%
Cuentas por cobrar	2	11.105.695.969	7.29%	9.419.383.456	6.00%
Inventarios		31.213.584	0.02%	132.328.723	0.08%
Otros Derechos y Garantías	4	2.492.764.915	1.64%	2.946.721.053	1.88%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		21.716.723.231	14.26%	25.015.109.954	15.92%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	2	878.563.662	0.58%	1.662.992.313	1.06%
Propiedades planta y Equipo	3	128.695.403.726	84.50%	130.203.358.043	82.87%
Otros Derechos y Garantías	4	648.431.721	0.43%	0	0.00%
Intangibles	4	116.824.371	0.08%	72.054.743	0.05%
Activo por impuesto diferido	4	243.753.338	0.16%	154.735.817	0.10%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		130.582.976.818	85.74%	132.093.140.916	84.08%
TOTAL ACTIVO		152.299.700.049	100.00%	157.108.250.870	100.00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	8.029.227.364	5.27%	8.259.787.614	5.26%
Cuentas por pagar		2.921.794.186	1.92%	1.780.215.976	1.13%
Impuestos contribuciones y tasas		1.206.260.200	0.79%	2.021.675.160	1.29%
Beneficios a Empleados		1.130.416.364	0.74%	825.864.345	0.53%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13.287.698.114	8.72%	12.887.543.095	8.20%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	5	14.124.129.577	9.27%	12.347.665.843	7.86%
Cuentas por pagar		903.166.284	0.59%	1.346.767.694	0.86%
Provisiones		7.697.596.414	5.05%	4.708.755.954	3.00%
Otros pasivos	6	27.711.279.392	18.20%	38.547.596.392	24.54%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		50.436.171.667	33.12%	56.950.785.884	36.25%
TOTAL PASIVO		63.723.869.781	41.84%	69.838.328.979	44.45%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		37.253.986.054	24.46%	37.081.361.213	23.60%
Utilidad del Ejercicio		2.231.453.441	1.47%	2.874.458.439	1.83%
Resultado de Ejercicios Anteriores		14.423.455.043	9.47%	12.691.356.466	8.08%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		34.666.890.028	22.76%	34.622.681.315	22.04%
Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario		45.702	0.00%	64.459	
TOTAL PATRIMONIO		88.575.830.268	58.16%	87.269.921.891	55.55%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		152.299.700.049	100.00%	157.108.250.870	100.00%


GABRIEL ABRIL ROJAS
 Gerente
 C.C. 5.707.0



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




PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Por el periodo terminado a 30 de Junio de 2023 y 30 de Junio de 2022

INGRESOS	Nota	Cifras expresadas en pesos colombianos			
		A 30 de Junio de 2023	%	A 30 de Junio de 2022	%
Ingresos Totales	7	21.342.139.270	100.00%	19.966.154.022	100.00%
Bienes Comercializados		42.927.600	0.20%	43.917.600	0.22%
Servicio de Acueducto		9.516.882.894	44.59%	8.695.844.872	43.55%
Servicio de Alcantarillado		7.262.341.414	34.03%	6.311.099.973	31.61%
Servicio de Aseo		3.568.440.911	16.72%	2.865.375.115	14.35%
Subvenciones		372.830.781	1.75%	372.830.781	1.87%
Financieros		391.128.005	1.83%	295.598.434	1.48%
Reversión de provisiones		121.316.484	0.57%	0	0.00%
Otros Ingresos		66.271.181	0.31%	1.381.487.247	6.92%
Costo de Ventas	8	11.816.379.579	55.37%	8.484.464.644	42.49%
Bienes Comercializados		37.947.050	0.18%	42.709.560	0.21%
Servicio de Acueducto		4.998.622.977	23.42%	2.909.446.760	0.00%
Servicio de Alcantarillado		3.888.597.464	18.22%	3.435.087.906	14.57%
Servicio de Aseo		2.891.212.088	13.55%	2.097.220.418	17.20%
Margen Bruto		9.525.759.691	44.63%	11.481.689.378	57.51%
Gastos Beneficios a Empleados	9	2.312.159.819	10.83%	2.449.697.232	12.27%
Gastos de Administración	9	2.108.673.009	9.88%	2.687.865.313	13.46%
Gastos de Ventas	9	108.010.534	0.51%	199.846.157	1.00%
Gastos de Deterioro	9	255.911.519	1.20%	169.484.377	0.85%
Gastos Financieros	9	919.797.773	4.31%	809.527.323	4.05%
Otros Gastos	9	387.413.279	1.82%	1.155.056.537	5.79%
Resultado Antes de Impuestos		3.433.793.758	16.09%	4.010.212.439	20.09%
Impuesto a las Ganancias	35	1.202.340.317	5.63%	1.135.754.000	5.69%
Renta		1.202.340.317	5.63%	1.135.754.000	5.69%
Resultado del Ejercicio		2.231.453.441	10.46%	2.874.458.439	14.40%


GABRIEL ABRIL ROJAS
 Gerente
 C.C. 5.707.060


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


MYRIAM PINZON HIGUERA
 P. U. CONTADORA
 TP 41310 - T
 CC 28.239.928

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2023	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 JUNIO 2023

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 JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.087.048.763.13	12.516.676.722.68	-4.429.627.959.55
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	6.778.672.665.13	12.510.461.829.68	-5.731.789.164.55
111005	Db	CUENTA CORRIENTE	2.255.131.952.07	3.046.436.229.75	-791.304.277.68
111006	Db	CUENTAS DE AHORRO	4.523.540.713.06	9.464.025.599.93	-4.940.484.886.87
1132	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.389.500.00	0.00	1.389.500.00
113210	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.389.500.00	0.00	1.389.500.00
1133	Db	EQUIVALENTES A EFECTIVO	1.301.986.598.00	1.214.893.00	1.300.771.705.00
113301	Db	EQUIVALENTES A EFECTIVO	1.300.726.003.00	1.214.893.00	1.299.511.110.00
113390	Db	OTROS EQUIVALENTES A EFECTIVO	1.260.595.00	0.00	1.260.595.00

La baja en los saldos de efectivo al cierre de junio 2023, frente al mismo periodo 2022, corresponde a:



	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2023	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 2 de 5

- En cuentas corrientes, obedece al pago del impuesto de renta y complementarios vigencia 2022
- En cuentas de ahorros, al cumplimiento de compromisos por obras con recursos de convenios interadministrativos que se han venido ejecutando y al pago de cuotas y capital de deuda pública
- Apertura de CDT por \$1.200 millones de pesos, recursos con destinación específica destinados a inversiones en las plantas de tratamiento de agua

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
13		CUENTAS POR COBRAR	11.984.259.631.36	11.082.375.768.62	901.883.862.74
1316	Db	VENTA DE BIENES	42.325.666.00	75.272.191.00	-32.946.525.00
1318	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	5.616.286.761.76	3.817.592.049.02	1.798.694.712.74
1338	Db	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA	46.030.811.06		46.030.811.06
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.425.021.282.96	6.322.792.480.37	-897.771.197.41
1385	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.675.024.024.00	1.875.550.866.00	-200.526.842.00
1386	Db	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	-820.428.914.42	-1.008.831.817.77	188.402.903.35
138604	Db	Servicio de acueducto	-369.353.703.90	-443.415.851.36	74.062.147.46
138605	Db	Servicio de alcantarillado	-272.378.403.73	-345.728.874.50	73.350.470.77
138606	Db	Servicio de aseo	-178.696.806.79	-219.687.091.91	40.990.285.12


Las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentan mejoría frente al mismo periodo de junio 2022, a las que se ha adelantado gestión de cobro prejurídico y coactivo dentro de lo corrido de la vigencia en revisión. Se evidencia buen trabajo de persuasión por parte de las oficinas de gestión de cobro tanto prejurídico como coactivo.

El incremento de la cartera corriente manifiesta baja en el comportamiento de pago por parte de los usuarios quienes manifiestan dificultades económicas.

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	128.695.403.726.29	130.203.358.043.44	(1.507.954.317.15)
1605	Db	TERRENOS	23.037.362.353.00	23.037.362.353.00	0.00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	15.200.366.664.49	23.707.800.314.36	-8.507.433.649.87
1640	Db	EDIFICACIONES	5.929.240.967.00	2.751.633.409.00	3.177.607.558.00
1645	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	45.630.072.993.61	44.647.433.624.98	982.639.368.63
1650	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	55.336.083.399.41	49.481.801.914.58	5.854.281.484.83
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	424.776.103.18	407.946.052.18	16.830.051.00
1660	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	192.553.205.50	158.789.633.00	33.763.572.50
1665	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	399.338.879.17	309.618.426.77	89.720.452.40
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	470.793.534.65	424.844.253.65	45.949.281.00
1675	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3.647.899.516.75	3.611.149.516.83	36.749.999.92
1680	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	1.150.000.00	1.150.000.00	0.00
1685	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-21.568.247.334.45	-18.330.184.898.89	-3.238.062.435.56
1695	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.986.556.02	-5.986.556.02	0.00

Se efectúa reclasificación de cuentas de terrenos pendientes por legalizar a terrenos de propiedad de terceros por cuanto realizar la investigación de los predios se identificó que se trata de terrenos de propiedad del municipio de Piedecuesta en los que se construyeron obras para la prestación del servicio de la Piedecuestana a la comunidad, vía convenio interinstitucional.

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2023	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 3 de 5

La baja en construcciones en curso obedece a traslado de saldos a las cuentas plenas del activo por terminación de las obras que se encontraban en desarrollo.

En edificaciones el incremento obedece a obras con acta final o de único pago recibidas por la construcción de tanques de almacenamiento y de redes de recolección y distribución para la prestación del servicio que pasan al rubro pleno de la cuenta de propiedad planta y equipo para iniciar el periodo de depreciación.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
19	DB	OTROS ACTIVOS	3.501.774.345.11	3.173.511.612.64	328.262.732.47
1906	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	982.072.313.97	1.058.817.021.25	-76.744.707.28
1907	Db	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.153.307.063.91	1.882.086.773.66	271.220.290.25
1909	Db	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5.817.258.23	5.817.258.23	0.00
1970	Db	INTANGIBLES	892.728.582.60	835.055.338.60	57.673.244.00
1975	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-775.904.211.14	-763.000.596.09	-12.903.615.05
1985	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	243.753.337.54	154.735.816.99	89.017.520.55

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 avances y anticipos disminuye por la legalización de obras terminadas dentro de los convenios interinstitucionales.

NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
23	CR	PRESTAMOS POR PAGAR	-22.153.356.940.85	-20.607.453.457.48	-1.545.903.483.37
2313	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-5.335.141.265.96	-5.568.093.502.37	232.952.236.41
2314	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	-16.818.215.674.89	-15.039.359.955.11	-1.778.855.719.78


El financiamiento interno de corto plazo disminuye por amortización efectuada por el servicio de alcantarillado al de acueducto en cumplimiento de lo indicado en el acto administrativo de autorización de la operación para el 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 JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
29	CR	OTROS PASIVOS	-27.711.279.392.21	-38.547.596.391.93	10.836.316.999.72
2901	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		-101.415.540.00	101.415.540.00
2902	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-2.420.924.777.64	-12.410.164.676.20	9.989.239.898.56
2990	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-25.290.354.614.57	-26.036.016.175.73	745.661.561.16

Ref

	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2023	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 4 de 5

El decremento en Recursos recibidos en administración se da por el desembolso de recursos a contratistas por avance en el desarrollo de las obras pactadas por medio de convenios interadministrativo 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 el cual disminuye periódicamente

NOTA 7. INGRESOS TOTALES

Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
4	CR	INGRESOS	-21.342.139.270.01	-19.966.154.021.62	-1.375.985.248.39
42	Cr	VENTA DE BIENES	-42.927.600.00	-43.917.600.00	990.000.00
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	-20.347.665.217.95	-17.872.319.960.07	-2.475.345.257.88
44	Cr	TRANSFERENCIAS	-372.830.780.58	-372.830.780.58	0.00
48	Cr	OTROS INGRESOS	-578.715.671.48	-1.677.085.680.97	1.098.370.009.49

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.
- El incremento en el servicio de aseo se debe a la facturación del concepto “costo limpieza urbana” que se había omitido en periodos anteriores

Los otros ingresos incluyen el recaudo por costas procesales dentro de los procesos jurídicos adelantados por la empresa a deudores morosos en lo corrido de la vigencia.

NOTA 8. COSTO DE VENTAS


Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
6	DB	COSTO DE VENTAS	11.816.379.578.45	8.484.464.644.06	3.331.914.934.39
62	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	37.947.050.00	42.709.560.00	-4.762.510.00
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.778.432.528.45	8.441.755.084.06	3.336.677.444.39

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.

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


Código contable	Naturaleza	Nombre de la cuenta	A JUNIO_30/2023	A JUNIO_30/2022	VARIACION
51	Db	Gastos Beneficios a Empleados	2.312.159.819.00	2.449.697.232.00	-137.537.413.00
		Gastos de Administración	2.108.673.009.21	2.687.865.313.21	-579.192.304.00
52	Db	Gastos de Ventas	108.010.534.32	199.846.156.90	-91.835.622.58
53	Db	Gastos de Deterioro	255.911.518.93	169.484.377.31	86.427.141.62
58	Db	Gastos Financieros	919.797.772.61	809.527.322.63	110.270.449.98
		Otros Gastos	387.413.279.26	1.155.056.536.95	-767.643.257.69
		Impuesto a las ganancias corriente	1.202.340.316.62	1.135.754.000.00	66.586.316.62


 PIEDRECUESTANA de Servicios Públicos E.S.P.	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2023	Código: GPI-SG.CDR01- 103.F07
		Versión: 2.0
		Página 5 de 5

La baja en los gastos de administración obedece al cambio de contratación de personal por cooperativa a honorarios por contrato de prestación de servicios.

Se efectúa reclasificación de gastos de personal al rubro del costo de cada servicio, lo baja el gasto pero incrementa los costos de operación.

El impuesto a las ganancias se liquida de conformidad con el comportamiento de los ingresos por ventas del servicio.


GABRIEL ABRIL ROJAS
Gerente
C.C. 5.707.060


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

COPIA CONTROLADA

