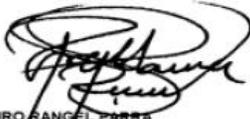




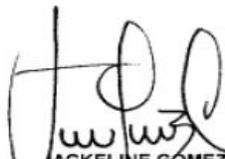
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Por el Periodo a 01 Enero de 2024 y 31 Marzo 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE CUENTA	Nota	01 Enero A 31 de		01 Enero A 31 de	
		Marzo 2024	%	Marzo 2023	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	13.235.739.206	8.36%	10.697.567.938	7.05%
Cuentas por cobrar	2	11.095.271.324	7.00%	9.840.269.772	6.49%
Inventarios	3	101.471.966	0.06%	51.260.584	0.03%
Otros derechos y garantías	5	267.275.000	0.17%	2.118.280.209	1.40%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24.699.757.496	15.59%	22.707.378.503	14.97%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	2	46.030.811	0.03%	824.626.009	0.54%
Propiedades, planta y equipo	4	130.279.874.429	82.25%	126.991.045.011	83.73%
Otros derechos y garantías	5	2.969.665.398	1.87%	775.456.373	0.51%
Intangibles		131.009.139	0.08%	131.912.310	0.09%
Activo por impuesto diferido		267.275.000	0.17%	243.753.338	0.16%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		133.693.854.777	84.41%	128.966.793.041	85.03%
TOTAL ACTIVO		158.393.612.273	100.00%	151.674.171.544	100%
PASIVO					
Prestamos por pagar	7	7.698.257.292	4.86%	8.739.077.039	5.76%
Cuentas por Pagar		1.737.493.372	1.10%	2.377.596.835	1.57%
Impuestos contribuciones y tasas		2.876.436.305	1.82%	3.096.827.066	2.04%
Beneficios a Empleados		1.059.683.952	0.67%	876.801.579	0.58%
PASIVO CORRIENTE		13.371.870.921	8.44%	15.090.302.519	9.95%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	7	15.991.040.473	10.10%	9.627.950.877	6.35%
Cuentas por Pagar		499.280.083	0.32%	2.942.998.155	1.94%
Provisiones		7.697.596.414	4.86%	8.275.293.967	5.46%
Otros pasivos	9	26.776.332.749	16.90%	28.095.887.526	18.52%
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		50.964.249.719	32.18%	48.942.130.525	32.27%
TOTAL PASIVO		64.336.120.640	40.62%	64.032.433.044	42.22%
Patrimonio					
Capital Fiscal		37.253.986.054	23.52%	37.253.986.054	24.56%
Instrumentos del Patrimonio Financieros		45.702	0.00%	45.702	0.00%
Utilidad del Ejercicio		2.061.104.268	1.30%	1.297.361.673	0.86%
Resultado de Ejercicios Anteriores		20.075.465.581	12.67%	14.423.455.043	9.51%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regi		34.666.890.028	21.89%	34.666.890.028	22.86%
TOTAL PATRIMONIO		94.057.491.633	59.38%	87.641.738.500	57.78%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		158.393.612.273	100.00%	151.674.171.544	100.00%


 RAMIRO RANGEL PARRA
 CC 91.397.824


 MYRIAN QUINTERO ROJAS
 Directora Financiera
 c.c. 63.443.275


 JACKELINE GOMEZ CARREÑO
 CC 37.727.297
 TP 191151-T

Cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS	Nota	A 31 de MARZO de 2024	%	A 31 de MARZO de 2023	%
Ingresos Totales	10	12.018.815.763	100%	10.273.410.913	100%
Bienes Comercializados		14.294.118	0.1%	20.140.800	0.2%
Servicio de Acueducto		5.692.624.533	47.4%	4.668.416.008	45.4%
Servicio de Alcantarillado		4.152.431.153	34.5%	3.522.185.128	34.3%
Servicio de Aseo		1.783.830.047	14.8%	1.670.154.050	16.3%
Subvenciones		186.415.390	1.6%	186.415.390	1.8%
Financieros		237.905.673	2.0%	187.161.743	1.8%
Otros Ingresos		3.691.724	0.0%	18.937.794	0.2%
Devoluciones, Rebajas, Descuentos en Venta		52.376.875	0.0%	0	0.0%
Costo de Ventas	16	4.009.201.618	33.4%	5.543.528.590	53.96%
Bienes Comercializados		14.294.118	0.12%	17.900.050	0.17%
Servicio de Acueducto		1.438.660.889	11.97%	2.289.835.199	22.29%
Servicio de Alcantarillado		1.727.852.754	14.38%	1.832.400.005	17.84%
Servicio de Aseo		828.393.857	6.89%	1.403.393.336	13.66%
Margen Bruto		8.009.614.146	66.6%	4.729.882.323	46.04%
Gastos Beneficios a Empleados	14	730.227.261	34.18%	1.138.745.959	11.08%
Gastos de Administracion		2.047.218.078	17.03%	883.894.953	8.60%
Gastos de Ventas		8.938.000	0.07%	55.927.574	0.54%
Gastos de Deterioro		132.636.831	1.10%	91.198.690	0.89%
Gastos Financieros		807.280.994	6.72%	453.417.077	4.41%
Otros Gastos		1.112.383.339	9.26%	110.409.397	1.07%
Total Gastos		4.838.684.502		2.733.593.650	
Resultado Antes de Impuesto		3.170.929.643.38	26.4%	1.996.288.673	19.43%
Impuestos a las Ganancias		1.109.825.375	9.2%	698.927.000	6.80%
Renta		1.109.825.375	9.2%	698.927.000	6.80%
Resultado del Ejercicio		2.061.104.268.20	17.1%	1.297.361.673	13%

RAMIRO RANGEL PARRA
CC 91.347.8244

MYRIAN QUINTERO ROJAS
Directora Financiera
c.c. 63.443.275

JACKELINE GÓMEZ CARREÑO
CC 37.727.297
TP 191151-T

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 1 de 9

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE
PIEDECUESTA E.S.P, PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A 31 DE MARZO DE 2024

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 Concejo 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

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.235.739.205,59	10.697.567.937,63	
Efectivo	6.500.000,00	5.000.000,00	1.500.000,00
Depósitos en instituciones financieras	11.800.069.702,59	9.430.810.084,63	2.369.259.617,96
Aportes Banco GNB Sudameris-Embargos	1.389.500,00	1.389.500,00	0,00
Equivalentes al efectivo CDT Davivienda	1.426.519.408,00	1.259.107.758,00	167.411.650,00
Aportes excedentes Coomultrasan	1.260.595,00	1.260.595,00	0,00

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 2 de 9

1.1 Depósito en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.800.069.702,59	9.430.810.084,63	2.369.259.617,96
Cuenta corriente	2.900.536.425,19	3.434.587.752,84	(534.051.327,65)
Cuenta de ahorro	8.899.533.277,40	5.996.222.331,79	2.903.310.945,61

1.1.1 Depósito en instituciones financieras – Recursos Propios

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - RECURSOS PROPIOS	10.513.304.318.60	1.557.046.025.82	-8.956.258.292.78
Cuenta corriente	2.900.536.425.19	0.00	-2.900.536.425.19
Cuenta de ahorro	7.612.767.893.41	1.557.046.025.82	-6.055.721.867.59

1.1.2 Depósito en instituciones financieras – Recursos Convenios

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - CONVENIOS	1.289.415.478.99	1.557.046.025.82	267.630.546.83
Cuenta de ahorro	1.289.415.478.99	1.557.046.025.82	267.630.546.83

1.2 Efectivo de uso restringido

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.426.519.408,00	1.259.107.758,00	167.411.650,00
Depósitos en instituciones financieras	1.426.519.408,00	1.259.107.758,00	167.411.650,00
Equivalentes al efectivo CDT Davivienda	1.426.519.408,00	1.259.107.758,00	167.411.650,00

Este rubro representa la apertura de un CDT el 5 de febrero de 2024 en el Banco Davivienda.

1.3 Equivalentes al efectivo

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.260.595.00	1.214.893.00	45.702.00
aportes en cooperativas	1.260.595.00	1.214.893.00	45.702.00

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 3 de 9

Corresponde a los excedentes de los aportes cooperativa Coomultrasan

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Son de las cuentas por cobrar so objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencias objetiva el incumplimiento e los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

El saldo de cartera al cierre de la vigencia es:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	11.675.852.134.77	10.664.895.780.96	1.010.956.353.81
Venta de bienes	17.937.767.00	39.624.486.00	-21.686.719.00
Prestación de servicios	5.552.513.101.22	4.362.816.284.36	1.189.696.816.86
Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad	46.030.811.06	46.030.811.06	0.00
Otras cuentas por cobrar	5.442.448.967.18	5.415.766.742.96	26.682.224.22
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.740.739.344.00	1.621.086.371.00	119.652.973.00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.123.817.855.69	-820.428.914.42	-303.388.941.27

Deterioro: Servicio de acueducto	-459.580.976.90	-369.353.703.90	-90.227.273.00
Deterioro: Servicio de alcantarillado	-446.571.322.98	-272.378.403.73	-174.192.919.25
Deterioro: Servicio de aseo	-217.050.427.81	-178.696.806.79	-38.353.621.02
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-615.128.00	0.00	-615.128.00

2.1. Venta de bienes

El saldo de cuentas por cobrar a 31 de marzo de 2024 por la venta de bienes comercializados corresponde a la venta de medidores de agua.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACIÓN
VENTA DE BIENES	17.937.767.00	39.624.486.00	-21.686.719.00
Bienes Comercializados	17.937.767.00	39.624.486.00	-21.686.719.00

2.2. Prestación de servicios públicos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024

Código: GPI-SG.CDR01-103.F07

Versión: 2.0

Página 4 de 9

DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACIÓN
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	5.552.513.101.22	4.362.816.284.36	1.189.696.816.86
Servicio de Acueducto	1.915.436.073.25	1.561.750.478.96	353.685.594.29
Servicio de Alcantarillado	1.409.850.867.37	1.270.531.198.13	139.319.669.24
Servicio de Aseo	345.244.188.02	315.448.106.69	29.796.081.33
Subsidio servicio de acueducto	612.666.390.17	341.485.191.17	271.181.199.00
Subsidio servicio de alcantarillado	777.594.174.71	510.626.914.71	266.967.260.00
Subsidio servicio de aseo	491.721.407.70	362.974.394.70	128.747.013.00

Como cuentas por cobrar al Municipio de Piedecuesta por concepto de subsidios de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo se encuentran los subsidios otorgados a los usuarios de los estratos 1, 2 y 3.

2.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta por cobrar registrada como crédito interno de Tesorería se configura entre servicios desde el cierre de la vigencia 2018 según Resolución de Gerencia 143 de 2019 por cuanto se cubren gastos de los servicios de Alcantarillado y Aseo con los recaudos del servicio de Acueducto, que a la fecha genera una cuenta por cobrar al servicio de Alcantarillado y Aseo y de estos últimos se reconoce la reciprocidad en una cuenta por pagar al servicio de Acueducto.

DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.442.448.967.18	5.415.604.102.96	26.844.864.22
Intereses de mora	70.336.315.00	59.834.571.00	10.501.744.00
Otros intereses por cobrar	2.952.895.00	2.952.895.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	5.369.159.757.18	5.352.816.636.96	16.343.120.22
Crédito interno de tesorería entre servicios	5.335.141.265.96	5.335.141.265.96	0.00
Varios	34.018.491.22	17.675.371.00	16.343.120.22

NOTA 3. INVENTARIOS

El inventario de la **PIEDECUESTANA E.S.P.** corresponde a los medidores de consumo de agua el cual se refleja un incremento significativo.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 5 de 9

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACIÓN
INVENTARIOS	101.471.966.21	51.260.584.00	50.211.382.21
Mercancías en existencia	101.471.966.21	51.260.584.00	50.211.382.21

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	MARZO 2024	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	130.279.874.428.93	126.991.045.011.29	3.288.829.417.64
Terrenos	23.037.362.353.00	23.037.362.353.00	0.00
Construcciones en curso	10.317.632.328.74	12.977.997.454.39	-2.660.365.125.65
Edificaciones	6.177.079.543.00	5.929.240.967.00	247.838.576.00
Plantas, Ductos y Túneles	45.830.914.767.61	45.630.072.993.61	200.841.774.00
Redes, Líneas y cables	63.624.550.063.72	55.093.716.651.41	8.530.833.412.31
Maquinaria y equipo	497.941.530.18	424.776.103.18	73.165.427.00
Equipo médico y científico	192.553.205.50	192.553.205.50	0.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	407.238.879.17	355.138.878.17	52.100.001.00
Equipos de comunicación y computación	569.234.066.15	470.793.534.65	98.440.531.50
Equipo Transporte, tracción y elevación	3.887.737.916.77	3.647.899.516.75	239.838.400.02
Equipos de comedor, cocina y despensa	1.150.000.00	1.150.000.00	0.00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-24.257.533.668.89	-20.763.670.090.35	-3.493.863.578.54
Deterioro acumulado de PPE (cr)	-5.986.556.02	-5.986.556.02	0.00
Depreciación:			
Edificaciones	-743.735.703.53	-538.435.303.53	-205.300.400.00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-9.046.162.059.61	-7.845.261.762.07	-1.200.900.297.54
Depreciación: Redes, líneas y cables	-9.895.682.637.31	-8.472.418.006.00	-1.423.264.631.31
Depreciación: Maquinaria y equipo	-292.754.153.33	-248.294.377.33	-44.459.776.00
Depreciación: Equipo médico y científico	-73.809.164.76	-45.097.626.76	-28.711.538.00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-317.937.607.53	-250.395.277.66	-67.542.329.87
Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-398.018.245.35	-338.113.823.35	-59.904.422.00
Depreciación: Equipo Transporte, tracción y	-2.529.055.256.59	-2.231.848.171.59	-297.207.085.00

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 6 de 9

elevación			
Depreciación: Equipos de comedor, cocina y despensa	-1.150.000.00	-1.150.000.00	0.00
Deterioro: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.535.512.26	-1.535.512.26	0.00
Deterioro: Equipo de comunicación y computación	-4.451.043.76	-4.451.043.76	0.00

4.1 Estimaciones

4.1.1 Depreciación – Línea recta

Los rangos de vidas útiles para cada tipo de propiedad planta y equipo oscilan así:

Para el año gravable 2024 con corte a 31 de marzo la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	20
	Equipos de comunicación y computación	1	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1	10
	Equipo médico y científico	3	30
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1	20
INMUEBLES	Edificaciones	10	50
	Plantas, ductos y túneles	10	45
	Redes, líneas y cables	25	45

NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCIÓN	SALDOS			
	CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS		2.969.665.398.36	2.893.736.582.12	-548.470.027.82
Avances y anticipos entregados		864.621.745.82	1.109.096.965.75	-244.475.219.93

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 7 de 9

Anticipos y retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1.474.827.550.25	1.778.822.358.14	-303.994.807.89
Depósitos entregados en garantía	5.817.258.23	5.817.258.23	0.00
Anticipos por impuestos diferidos	624.398.844.06	243.753.337.94	380.645.506.12

- En avances y anticipos entregados, se reflejan entre otros, los saldos por amortizar de los dineros entregados para obras en desarrollo a los contratistas.

NOTA 7. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
PRESTAMOS POR PAGAR	23.689.297.765,20	18.367.027.915,88	5.322.269.849,32
Financiamiento interno de corto plazo	5.335.141.265,96	5.335.141.265,96	0,00
Financiamiento interno de largo plazo	18.354.156.499,24	13.031.886.649,92	5.322.269.849,32

7.1 Revelaciones generales

7.1.1 Financiamiento interno de corto plazo

ASOCIACION DE DATOS			
TIPO DE TERCERO	PN/PJ/E CP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO			5.335.141.265,96
Otros préstamos			5.335.141.265,96
Nacionales	PN		5.335.141.265,96

El financiamiento interno de corto plazo entre servicios que configura desde el cierre de la vigencia 2018 según Resolución de Gerencia 143 de 2019 por cuanto se cubren gastos de los servicios de Alcantarillado y Aseo con los recaudos del servicio de Acueducto, los cuales empezó a amortizar el servicio.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	26.658.782.251.37	28.095.887.526.13	-1.437.105.274.76
Recursos recibidos en administración	1.927.673.807.67	2.619.117.521.27	-691.443.713.60
Otros pasivos diferidos	24.731.108.443.70	25.476.770.004.86	-745.661.561.16

Los otros pasivos incluyen los recursos recibidos en administración dentro de los convenios interadministrativos suscritos con el Municipio de Piedecuesta, la Gobernación de

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 8 de 9

Santander y otros municipios del departamento para la ejecución de obras de infraestructura, que se encuentran en ejecución o pendientes de liquidación.

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 10. INGRESOS

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

- Ingreso de nuevos usuarios a facturar por los tres 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 cosas procesales dentro de los procesos jurídicos adelantados por la empresa a deudores morosos en corrido de la vigencia.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	MARZO 2024	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	12.018.815.763.36	10.273.410.911.11	1.745.404.852.25
Venta de bienes	14.294.117.79	20.140.800.00	-5.846.682.21
Venta de servicios	11.576.508.858.21	9.860.755.184.68	1.715.753.673.53
Transferencias y subvenciones	186.415.390.29	186.415.390.29	0.00
Otros ingresos	241.597.397.07	206.099.536.14	35.497.860.93

NOTA 14. GASTOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	MARZO 2024	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	4.838.684.502.41	3.432.520.648.58	1.406.163.853.83
De administración y operación	2.047.218.077.82	2.022.640.912.37	24.577.165.45
De ventas	8.938.000.00	55.927.574.33	-46.989.574.33
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	132.636.830.88	91.198.689.83	41.438.141.05
Otros gastos	2.649.891.593.71	1.262.753.472.05	1.387.138.121.66

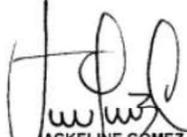
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31/2024	Código: GPI-SG.CDR01-103.F07
		Versión: 2.0
		Página 9 de 9

NOTA 16. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	MARZO 2024	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	4.009.201.617.57	5.543.528.589.40	-1.534.326.971.83
COSTO DE VENTAS DE BIENES	14.294.117.79	17.900.050.00	-3.605.932.21
Bienes comercializados	14.294.117.79	17.900.050.00	-3.605.932.21
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.994.907.499.78	5.525.628.539.40	-1.530.721.039.62
Servicios públicos	3.994.907.499.78	5.525.628.539.40	-1.530.721.039.62


 RAMIRO RANGEL PARRA
 CC 91.377.824


 MYRIAN QUINTERO ROJAS
 Directora Financiera
 c.c. 63.443.275


 JACKELINE GÓMEZ CARREÑO
 CC 37.727.297
 TP 191151-T

COPIA CC