



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION – TOLIMA
“PURIFICA” E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

J

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y
ASEO DEL MUNICIPIO DE PURIFICACION-TOLIMA
“PURIFICA” E.S.P.
Nit. 809.004.412-4**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA

PURIFICA E.S.P., es una empresa dedicada a la prestación de servicios Públicos Acueducto, Alcantarillado y Aseo, que desarrolla su actividad principal dentro del municipio de Purificación-Tolima. Creada con personería jurídica, autonomía Administrativa, Patrimonial y con duración indefinida; el día 14 de Noviembre de 1997, mediante Decreto No. 0081 expedido por el Alcalde Municipal de la época, de acuerdo a las facultades legales conferidas en el artículo 17 y 180 de la ley 142 de 1994 y el Acuerdo 015 de Marzo de 1998. Se encuentra vinculada dentro del régimen de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado.

La sede Administrativa de la empresa se encuentra ubicada en el casco urbano del municipio de Purificación-Tolima, en la carrera 4 No. 8-58 Avenida Ospina y Maldonado.

Adicionalmente el Honorable Concejo Municipal, mediante Acuerdo del No. 009 del 16 de septiembre del año 2004, asigna en Administración a la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Municipio de Purificación-Tolima “PURIFICA” E.S.P., la Plaza de Mercado de Cifuentes y la Planta de beneficio Animal, para su organización, operación, explotación y prestación de dichos servicios.

Así mismo mediante Acuerdo 013 del 8 de junio de 2012, el Honorable Consejo Municipal, entrega la operación, mantenimiento, modernización, reposición y expansión del servicio público de alumbrado, a la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Municipio de Purificación-Tolima “PURIFICA” E.S.P.

Dado que PURIFICA E.S.P. es una entidad pública, cuyo objeto es la prestación de servicios Públicos Domiciliarios, se encuentra bajo la vigilancia, supervisión y Fiscalización de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, la Contaduría General de la Nación, la Contraloría General de la República y demás entes.

Teniendo la calidad de persona jurídica, es responsable del régimen común y se encuentra debidamente registrada en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de la Ciudad de Bogotá con el Número de Identificación Tributaria 809004412-4.

Garantía de Progreso con Justicia Social

Carrera 4 No. 8-58 Teléfono: (098) 2280261- Telefax: (098) 2282827 Email: purificaesp@yahoo.es



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

Jb.

OBJETIVOS ESTRATEGICOS

MISION

La Empresa de Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del municipio de Purificación Tolima "PURIFICA E.S.P.", garantiza a sus clientes la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo con la calidad, continuidad y cobertura exigida por la normatividad vigente, a través del mejoramiento continuo de sus procesos, trabajando con responsabilidad, honestidad, lealtad, compromiso de su talento humano y preservando el medio ambiente

VISION

Posicionar a PURIFICA E.S.P., en el 2020 como una empresa líder a nivel regional en la prestación de servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, lo que le permitirá ser reconocida en el ámbito nacional.

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En materia de libros de contabilidad y preparación de documentos, la empresa PURIFICA E.S.P., lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas NCGA, el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública políticas y prácticas contables prescritas por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Para el reconocimiento y registro de los hechos financieros, económicos y sociales de la empresa, se aplicó el principio de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal de ingresos a nivel general, se empleo la causación de acuerdo a los recaudos y el compromiso se llevo a cabo por el giro de gastos, teniendo en cuenta el pago de los mismos.

Los dineros recibidos que no hacen parte del objeto social de la empresa, son registrados en cuentas de Balance, para no tener afectación en el giro normal de la empresa; como lo son dineros recibidos y/o recaudados de la Plaza de Mercado de Cifuentes, Planta de Beneficio Animal, y el Servicio Público de Alumbrado Público, entre otros Convenios Interadministrativos celebrados entre la Alcaldía Municipal y la empresa PURIFICA E.S.P.

Garantía de Progreso con Justicia Social

Carrera 4 No. 8-58 Teléfono: (098) 2280261- Telefax: (098) 2282827 Email: purificaespp@yahoo.es



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION – TOLIMA
“PURIFICA” E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

El Período Fiscal esta Comprendido ente el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013.

La unidad de Medida que se utilizó es la moneda nacional representada en pesos como medida funcional.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

En cumplimiento de los principios y normas técnicas de contabilidad, previstas en el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública, los estados financieros con corte a 31 de Diciembre de 2013, revelan la siguiente información de acuerdo a los hechos financieros, económicos y sociales de la entidad, así:

NOTA 1. CUENTAS DEL ACTIVO

NOTA 1.1: EFECTIVO – CUENTA 11

Estos valores se encuentran dispuestos para realizar pagos de las operaciones de la empresa por pagos en efectivo a través de la caja principal, y en cheque para atender las demás obligaciones incursas dentro del objeto social de la entidad, de acuerdo a los saldos que a continuación se detallan:

CAJA \$ 4.258.302.00

DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS -BANCOS \$ 169.950.177.96

BANCO AGRARIO DE COLOMBIA
RECURSOS PROPIOS \$ 10.208.804,44
PLAZA DE MERCADO \$ 3.630.700,51
CONMUTACION PENSION \$ 15.162.686,00
FONDOS COMUNES \$ 36.924.285,17
EXEDENTES FACTURACION \$ 22.390.170,00
(ALUMBRADO PUBLICO)
TOTAL \$ 88.316.646,12

BANCO DE COLOMBIA
RECURSOS PROPIOS \$ 1.132.722,86
S.G.P \$ 8.225.158,30
REGALIAS CUENTA CORRIENTE \$ 299.923,24
REGALIAS CUENTA DE AHORRO \$ 45.600.579,50
TOTAL \$ 55.258.383,90

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION – TOLIMA
“PURIFICA” E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

BANCO DE BOGOTA	
RECURSOS PROPIOS	\$ 1.576.549,13
PLANTA DE BENEFICIO	\$ 1.694.853,49
REGALIAS CUENTA CORRIENTE	\$ 23.103.745,32
TOTAL	\$ 26.375.147,94
TOTAL BANCOS:	\$ 169.950.177,96

TOTAL:\$ 174.208.479.96

NOTA 1.2: INVERSIONES - CUENTA 12

Esta cuenta representa el valor correspondiente a las Acciones suscritas por la empresa PURIFICA E.S.P., con la Empresa Departamental de Acueductos del Tolima EDAT ESP, desde años anteriores, registradas en la cuenta 1207, sobre las cuales no se ha registrado ninguna valorización o desvalorización toda vez que no se ha tenido respuesta de la EDAT para la correspondiente contabilización.

<u>ACCIONES</u>	\$1.000.000,00
TOTAL: \$	1.000.000,00

NOTA 1.3: DEUDORES – CUENTA 14

Corresponde a los valores que a 31 de Diciembre de 2013, la empresa PURIFICA E.S.P., tiene a su favor y a cargo de los deudores por concepto de no pago de los servicios Públicos Domiciliarios, que presta la entidad como son Acueducto, Alcantarillado y Aseo, subsidios, Contribuciones, Intereses por Mora y Bienes Comercializados, que se encuentran compuestos de la siguiente manera:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Esta cifra corresponde al monto adeudado por concepto de valor por mora, que han sido generados por el incumplimiento en el pago oportuno de las facturas de Servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo y por el incumplimiento en el pago de los compromisos adquiridos en los Acuerdos de Pago suscritos por la empresa con algunos usuarios, al igual que las contribuciones que realizan los estratos Comerciales a los estratos 1 y 2 según lo establece la ley 142 de 1994.

INTERESES	\$ 37.776.824,13
CONTRIBUCIONES	\$ 11.569.877,00
OTROS DEUDORES	\$ 83.698,00

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

J

TOTAL: \$ 49.430.399.13

VENTA DE BIENES

El saldo de esta cuenta, hace referencia al valor adeudado por los usuarios, por concepto de Bienes Comercializados (Venta de Micromedidores para la medición real del consumo).

BIENES COMERCIALIZADOS \$ 23.174,00

TOTAL: \$ 23.174,00

PRESTACION DE SERVICIOS

Esta suma representa el valor facturado y pendiente por cobrar por el mes de Diciembre de 2013, correspondiente a la Concesión de la Planta de Beneficio Animal.

SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL \$ 3.000.000

TOTAL: \$ 3.000.000,00

SERVICIOS PÚBLICOS

Este valor está representado por las cuentas por cobrar por el servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, con corte al 31 de Diciembre de 2013. Así como también se encuentra reflejado el valor correspondiente al saldo de los Subsidios por Servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, de la facturación del mes de Mayo de 2012 y 2013, que quedaron pendientes por cobrar, del Convenio anterior suscrito entre la Alcaldía Municipal y la empresa PURIFICA E.S.P.

SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$147.956.394,31
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 92.530.494,93
SERVICIO DE ASEO	\$126.441.955,58
SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 11.528.285,18
SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTAR.	\$ 5.316.819,79
SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	\$ 8.454.842,63

TOTAL:\$ 392.228.792.42

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

En esta cuenta se registra el valor correspondiente a los costos y gastos que se derivan de los Convenios Interadministrativos que se han celebrado con la Alcaldía Municipal con recursos de Sistema General de Participaciones S.G.P., Regalías Petrolíferas, Fondos Comunes, Excedentes de Facturación de Alumbrado Público, con el fin de no alterar los movimientos normales de la entidad, de acuerdo al objeto de la misma. Así mismo de la Plaza de Mercado

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

de Cifuentes y la Planta de Beneficio Animal. El saldo corresponde a estos compromisos que se encuentran legalizados y pendientes de pago.

ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS \$108.124.926,30

TOTAL:\$ 108.124.926,30

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

En estas cuentas están representadas las sumas que a 31 de Diciembre de 2013, se consideraron de difícil recaudo, de la cuenta de deudores, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas y pueden conllevar al fenecimiento de las mismas.

ANTICIPO DE IMPTO SOBRE LA RENTA \$ 3.069.271,00
RENTENCION PARA EQUIDAD CREE \$11.159.860,55

TOTAL:\$ 14.229.131,55

DEUDAS DE DIFICIL COBRO

En estas cuentas están representadas las sumas que a 31 de Diciembre de 2013, se consideraron de difícil recaudo, de la cuenta de deudores, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas y pueden conllevar al fenecimiento de las mismas.

SERVICIO DE ACUEDUCTO \$ 8.982.518,45
SERVICIO DE ALCANTARILLADO \$ 4.120.316,50
SERVICIO DE ASEO \$ 3.720.821,54
OTROS DEUDORES \$ 5.042.247,87

TOTAL:\$ 21.865.904,36

PROVISION PARA DEUDORES

Representa el valor estimado de los deudores que se constituyen con el objetivo de cubrir el riesgo de incobrabilidad, como contingencia de pérdida.

SERVICIO DE ACUEDUCTO -\$18.212.403,55
SERVICIO DE ALCANTARILLADO -\$14.420.864,14
SERVICIO DE ASEO -\$ 3.189.016,56
OTROS DEUDORES -\$ 5.042.247,87

TOTAL: - \$ 40.864.532,12

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

J

RESUMEN NOTA 1.3 DEUDORES - CUENTA 14

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$	49.430.399,13
VENTA DE BIENES	\$	23.174,00
SERVICIOS PÚBLICOS	\$	392.228.792,42
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	\$	21.865.904,36
PROVISION DEUDORES	\$	(40.864.532,12)
TOTAL DEUDORES SERVICIOS PUBLICOS	\$	422.683.737,80
PRESTACION DE SERVICIOS	\$	3.000.000,00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	\$	14.229.131,55
AVANCES Y ANTICIPOS	\$	108.124.926,30
TOTAL OTROS DEUDORES	\$	125.354.057,90
TOTAL DEUDORES	\$	548.037.795,64

NOTA 1.4: INVENTARIOS - CUENTA 15

Esta representado en los diferentes materiales, suministros y demás accesorios que se utilizan para llevar a cabo el objeto social de la empresa.

MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 2.658.392,08
MATERIALES PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO	\$43.934.209,94

TOTAL:\$ 46.592.602,02

NOTA 1.5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - CUENTA 16

Corresponde al valor histórico de las propiedades, maquinaria y equipo, adquirida por la empresa PURIFICA E.S.P., con corte a 31 de Diciembre de 2013, a los cuales se les realiza la respectiva depreciación, el monto de la depreciación calculada sobre la base del costo, a los bienes depreciables como propiedades, planta y equipo, excepto terrenos, maquinaria y construcciones en montaje.

TERRENOS	\$	51,749,139.60
EDIFICACIONES	\$	671,875,731.11
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$	383,934,009.00
REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$	221,151,494.19
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	26,703,213.40
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$	31,583,029.43
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$	34,830,937.82
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$	45,104,954.61

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 14,150,740.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	\$ (517,077,477.52)
PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (48,086,207.00)

TOTAL \$ 915.919.564.64

NOTA 1.6: OTROS ACTIVOS

Este grupo está conformado por el valor de las obras y mejoras en bien ajeno, que están a cargo o administración de PURIFICA E.S.P. para el cumplimiento de la prestación de los servicios. Igualmente se clasifican en una de estas cuentas los bienes intangibles como son el software de Contabilidad, Presupuesto, Tesorería y de Facturación, con el valor de las respectivas licencias para su funcionamiento.

OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	\$53,814,796.00
INTANGIBLES	\$26,901,942.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	(17.271.282,78)

TOTAL: \$ 63.445.455,22

2. CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 2.1: CUENTAS POR PAGAR – CUENTA 24

Dentro de este grupo se encuentran las obligaciones adquiridas por recursos propios, que la empresa PURIFICA E.S.P., tiene pendientes de pago a 31 de Diciembre de 2013, a personas naturales y/o jurídicas que prestaron sus servicios o suministros. Adicionalmente dentro de esta cuenta se encuentran registradas las sumas de dinero por pagar con recursos de Regalías, Fondos Comunes y Sistema General de Participaciones, de algunos contratos de Convenios Interadministrativos con la Alcaldía Municipal, que al cierre de la vigencia 2013, no cumplieron su objeto por el cual fueron contratados.

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

CUENTAS POR PAGAR RECURSOS PROPIOS:

ACUEDUCTO:	\$169.008.528,00
ALCANTARILLADO:	\$ 27.163.500,00
ASEO:	\$ 84.256.843,00
ADM Y APOYO:	\$ 12.990.400,00
TOTAL:\$293.419.271,00	

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

CUENTAS POR PAGAR PLAZA MERCADO:	\$4.561.300,00	
		TOTAL:\$ 4.561.300,00
CUENTAS POR PAGAR P.B.A:	\$ 900.000,00	
		TOTAL:\$ 900.000,00
CUENTAS POR PAGAR ALUMBRADO	\$41.692.256,00	
		TOTAL:\$ 41.692.256,00
CUENTAS POR PAGAR REGALIAS		
ALCANTARILLADO:	\$49.271.870,00	
		TOTAL:\$49.271.870,00
CUENTAS POR PAGAR FONDOS COMUNES		
ALCANTARILLADO	\$10.999.700,00	
		TOTAL:\$ 10.999.700,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$400.844.397,00

ACREEDORES

Dentro de este grupo se encuentran registradas las obligaciones de la empresa a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes obligatorios de conformidad a la regulación laboral (fondos pensionales y de Cesantías, entidades administradoras de riesgos profesionales, aportes parafiscales, descuentos de nomina, servicios públicos por pagar y otras obligaciones que se derivan de la contraprestación de servicios profesionales.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 275.199,00	
APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$ 94.300,00	
LIBRANZAS	\$ 3.285.479,00	
TOTAL		\$ 3.654.978,00

Garantía de Progreso con Justicia Social

Carrera 4 No. 8-58 Teléfono: (098) 2280261- Telefax: (098) 2282827 Email: purificaesp@yahoo.es



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

J

RETENCIONES E IMPUESTO DE TIMBRE

En estas cuentas se registra el valor de las retenciones a título de Renta, Impuesto sobre las Ventas por pagar IVA, retención de Impuesto de Industria y Comercio Municipal, y otras retenciones como Sobretasa Bomberil, que fueron practicadas a proveedores de bienes y servicios, durante los meses de Noviembre y Diciembre de 2013 para el caso de ICA y del mes de Diciembre de 2013 para retenciones por Renta e Iva Retenido por Consignar y de Septiembre a Diciembre de 2013 para la Autorretención del Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE, los cuales deberán ser declarados y cancelados respectivamente en el mes de enero de 2014, de acuerdo a las normas y fechas establecidas en materia tributaria, ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Alcaldía Municipal.

HONORARIOS	\$ 2.663.480,00
SERVICIOS	\$ 5.774.314,00
COMPRAS	\$ 467.394,00
IVA RETENIDO POR CONSIGNAR	\$ 952.339,00
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 4.949.451,00
OTRAS RETENCIONES SOBRE TASA	\$ 299.504,00
AUTORRETENCION CREE	\$11.158.225,55
TOTAL	\$26.264.707,55

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

En esta cuenta se registra el valor de la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2013, la cual se cancelara en el año 2014, en las fechas establecidas por la DIAN.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 7.057.524,11
TOTAL:	\$ 7.057.524,11

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

Este valor corresponde al saldo por pagar del Impuesto al Valor Agregado IVA, generado por la venta de bienes comercializados por la empresa, tales como Micromedidores de 1/2", Cajas y Tapas en Concreto y Llaves de paso de 1/2", en el Bimestre de Noviembre y Diciembre de 2013, el cual debe ser declarado y consignado a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en el mes de Enero de 2014.

VENTA DE BIENES	\$ 1.904.594,00
COMPRA DE BIENES	\$ (1.755.768,00)

TOTAL: \$ 148.826,00

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

J

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

En esta cuenta se incorpora el dinero transferido por la Alcaldía Municipal a través de los diferentes Convenios Administrativos suscritos con la empresa y el valor resultante corresponde al saldo por pagar de los mismos. Así mismo dentro de una de estas cuentas se registra el valor correspondiente a los recaudos e ingresos obtenidos por actividades complementarias de la empresa, como son Plaza de Mercado de Cifuentes y Planta de Beneficio Animal.

ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	\$112.326.175,11
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	\$ 6.182.930,51

TOTAL: \$ 118.509.106,11

NOTA 2.2: OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL - CUENTA 25

Este valor representa el saldo por pagar de los salarios y prestaciones sociales (Cesantías, Intereses Cesantías, Vacaciones, Prima de Vacaciones y Prima de Navidad del área Administrativa y Operativa de la empresa, así como también el valor de Pensiones de Jubilación Patronal que corresponde a la persona pensionada de la empresa.

NÓMINA POR PAGAR	\$18.490.639,00
PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	\$14.437.411,00

TOTAL:\$ 32.928.050,00

NOTA 2.3: PASIVOS ESTIMADOS - CUENTA 27

En estas cuentas se registran los valores pertinentes a las provisiones de las prestaciones sociales estimadas mensualmente y el saldo resultante corresponde a acreencias laborales no consolidadas. El saldo por valor de Cesantías se ve disminuido por cuanto a partir del año 2013 se realizaron

PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

CESANTIAS	\$ 12.109.287,67
INTERES CESANTIAS	\$ 2.914.261,11
VACACIONES	\$ 356.647,60
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 5.816.973,00
PRIMA DE VACACIONES	\$ 1.897.053,50

TOTAL: \$ 17.277.249,88

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

3. CUENTAS DEL PATRIMONIO

NOTA 3.1: PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Representa el valor institucional Patrimonial de la empresa PURIFICA E.S.P., con corte al 31 de Diciembre de 2013, en relación a las utilidades o pérdidas acumuladas de vigencias anteriores, al igual que la utilidad del ejercicio de la vigencia del 2013.

CAPITAL FISCAL	\$ 577,480,029.62
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$107.306.492,82
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 21.172.572,31
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	\$ 800,000.00
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	\$ 58,109,835.03
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$377,650,129.05

TOTAL: \$1.142.519.058,83

4. CUENTAS DE INGRESOS

En este grupo se registra el valor correspondiente a los ingresos originados en la prestación del servicio de Acueducto, Alcantarillado, Aseo, Contribuciones de los servicios por parte de los Estratos Comerciales, Venta de Bienes Comercializados como Micromedidores de 1/2", valores por mora, rendimientos financieros por encargos fiduciarios de pensiones y otros ingresos.

NOTA 4.1: INGRESOS FISCALES - CUENTA 41

Corresponde al valor de los ingresos por concepto de las contribuciones otorgadas por los estratos comerciales originadas en la prestación del servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, según reglamentación establecida por la ley 142 de 1994.

INTERESES	\$60.515.689,00	TOTAL:\$	60.515.689,00
CONTRIBUCIONES	\$21.116.833,00	TOTAL:\$	21.116.833,00

NOTA 4.2: VENTA DE BIENES - CUENTA 42

En esta cuenta se registra el valor de los Micromedidores facturados y vendidos a los usuarios y/o suscriptores Residenciales y Comerciales de la empresa, para la obtención de una medición más real y cobro del consumo.

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 309.004.412-4

BIENES COMERCIALIZADOS

MEDIDORES DE AGUA

\$6.227.722,00

TOTAL:\$ 6.227.722,00

NOTA 4.3: VENTA DE SERVICIOS - CUENTA 43

Representa el valor de los ingresos originados por concepto de la disponibilidad y prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, en relación al cobro de los cargos fijos, consumos, vertimientos, Facturación y Recaudo, Recolección, y Disposición Final de Residuos Sólidos y demás servicios Especiales.

SERVICIO DE ACUEDUCTO:	\$ 937.566.102,04
SERVICIO DE ALCANTARILLADO:	\$ 374.515.954,18
SERVICIO DE ASEO:	\$ 801.615.718,78
DEVOLUCIONES, DCTOS, REBAJAS:	\$ (7.230.724,00)

TOTAL:\$ 2.106.467.051

NOTA 4.4: OTROS INGRESOS - CUENTA 48

Registra el valor de los ingresos obtenidos por otros ingresos tales como: rendimientos financieros por depósitos en administración, recuperaciones extraordinarias como el caso de la recuperación de unos aportes del sistema de Pensiones que habían sido liquidados y pagos a través de la Planilla del Pago de la Seguridad Social de manera equivocada.

RENDIMIENTOS	\$ 325.024,43
EXTRAORDINARIOS	\$ 4.629.382,00
AJUSTE EJERC ANTERIORES	\$ 4.624,00

TOTAL:\$ 4.959.030,43

5. CUENTAS DE GASTOS

Representa en forma generalizada los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la empresa PURIFICA E.S.P., en ocasión al funcionamiento administrativo de la misma.

NOTA 5.1: DE ADMINISTRACIÓN - CUENTA 51

Estos valores corresponden al valor de los gastos generados por sueldos, prestaciones sociales, aportes parafiscales, gastos generales e impuestos, contribuciones y tasas, incurridos durante la vigencia del año 2013.

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 191.617.750,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 35.845.358,00

Garantía de Progreso con Justicia Social



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA
"PURIFICA" E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 2.784.006,00
GENERALES	\$ 150.772.191,26
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 33.777.489,00

TOTAL: \$ 414.796.794,26

NOTA 5.2. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES – CUENTA 53

En esta cuenta se encuentran registrados los valores correspondientes a las provisiones y Amortizaciones de las Cuentas por Pagar, Diferidos y de las Obligaciones Fiscales de la Vigencia 2013.

PROVISION PARA DEUDORES

SERVICIO DE ACUEDUCTO:	\$ 4.010.787,45
SERVICIO DE ALCANTARILLADO:	\$ 250.579,50
SERVICIO DE ASEO:	\$ 787.047,54
OTROS DEUDORES:	\$26.386.496,87

TOTAL: \$ 31.434.911,36

PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA:	\$ 7.057.524,11
--------------------------	-----------------

TOTAL: \$ 7.057.524,11

AMORTIZACION DE INTANGIBLES

LICENCIAS	\$ 7.430.826,78
SOFTWARE	\$ 9.840.456,00

TOTAL: \$ 17.271.282,78

NOTA 5.3. OPERACIONES INSTITUCIONALES – CUENTA 57

El saldo de esta cuenta, el valor final y real debitado de las cuentas de la empresa por medio de embargo judicial en ocasión a la demanda por fuero sindical con Radicado No. 2012-00125-00 de una ex empleada la señora CLAUDIA REY GONZALEZ.

OBLIGACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

CANCELACION DE SENTENCIAS Y CONCILIACIONES:	\$47.854.744,00
--	-----------------

TOTAL: \$ 47.854.744,00

Garantía de Progreso con Justicia Social



27

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL
MUNICIPIO DE PURIFICACION – TOLIMA
“PURIFICA” E.S.P.
NIT. 809.004.412-4

NOTA 5.4: OTROS GASTOS – CUENTA 58

En esta cuenta se discriminan los valores correspondientes a intereses de Mora al Fondo Nacional del Ahorro y Gastos financieros por el movimiento de las cuentas corrientes de la entidad, ajuste de ejercicios anteriores entre otros gastos.

INTERESES	\$ 4.529,00
FINANCIEROS	\$26.150.177,51
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3.131,00

TOTAL:\$ 26.157.837.51

6. CUENTAS DE COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

NOTA 6.1 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Esta suma constituye el valor de todos los costos incurridos por la empresa PURIFICA E.S.P., por la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, en ejercicio del objeto social de la empresa, con corte a 31 de Diciembre de 2013.

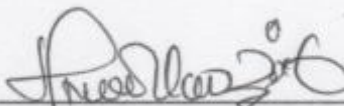
ACUEDUCTO	\$ 801.933.595,08
ALCANTARILLADO	\$ 368.152.420,24
ASEO	\$ 463.454.643,78

TOTAL: \$ 1.633.540.659,10

7. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa el valor del resultado obtenido por PURIFICA E.S.P., como consecuencia de las operaciones realizadas en la vigencia del año 2013, en desarrollo de su objeto social, que es la prestación de servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: TOTAL \$ 21.172.572,31



HELDA VIVIANA BOCANEGRA MONTAÑA
Asesor Contable
TP 161231-T

Garantía de Progreso con Justicia Social

