



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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, con sede Administrativa ubicada en la carrera 4 No. 8-58 Avenida Ospina y Maldonado. Creada con personería jurídica, autonomía Administrativa, Patrimonial y con periodo de 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 Empresas Industriales y Comerciales del Estado.

PURIFICA E.S.P. tiene por objeto principal la Captación, tratamiento y distribución de agua, y otras actividades comerciales e Industriales como son: Comercio al por mayor de materiales de construcción, artículos de ferretería, pinturas, productos de vidrio, equipo y materiales de fontanería y calefacción, Evacuación y tratamiento de aguas residuales y Recolección de desechos no peligrosos. Para el desarrollo de su objeto social, la Empresa cuenta con las siguientes plantas para la Captación, distribución y tratamiento del agua potable y aguas residuales:

- Planta de Tratamiento de Agua Potable ubicada en el Barrio Modelo
- Cai de Rebombeo ubicado en el Barrio el Plan
- Planta de Tratamiento de Aguas Residuales – Barrio Camilo Torres
- Planta de Tratamiento de Aguas Residuales – Vereda Hobo

Mediante el Acuerdo No. 031 del 25 de Noviembre de 2015, el Honorable Concejo Municipal autoriza a la Empresa PURIFICA E.S.P., transferir los bienes de la Plaza de Mercado de Cifuentes y Planta de Beneficio Animal para que sean parte integral del Patrimonio del INFI-PURIFICACION, los cuales mediante Acuerdo del No. 009 del 16 de septiembre del año 2004, habían sido asignados en Administración a la Empresa, para su organización, operación, explotación y prestación de dichos servicios.

Así mismo mediante Acuerdo No. 027 y 031 de 2015, el Honorable Concejo Municipal autoriza a la Empresa realizar el traslado de toda la infraestructura para la operación, mantenimiento, modernización, reposición y expansión del servicio Público de Alumbrado al Instituto de Financiamiento Promoción y Desarrollo de Purificación INFI PURI, el cual había sido transferido a PURIFICA E.S.P. a través del Acuerdo No. 013 del 08 de Junio de 2012, por el mismo ente.

Dado que PURIFICA E.S.P. es una entidad pública, cuyo objeto es la prestación de servicios Públicos Domiciliarios, se rige principalmente por la Ley 142 de 1994 y se encuentra bajo la vigilancia, supervisión, Control y Fiscalización de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico CRA, la Contaduría General de la Nación, la Contraloría General de la República y demás entes que rigen la materia.

PURIFICA E.S.P., se encuentra debidamente registrada en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de la Ciudad de Ibagué bajo el Número de Identificación Tributaria 809004412-4, tiene la calidad de persona jurídica y dentro de sus responsabilidades, calidades y atributos se encuentran: Impuesto de Renta y Complementarios del Régimen Ordinario, Retención en la fuente a título de Renta, Retención en la fuente en el impuesto sobre las ventas por pagar,



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

Notas a Estados Financieros 2015

Ventas Régimen Común, Informante de Exógena, Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE, Impuesto a la Riqueza y autorretenedora del Impuesto de Renta para la Equidad CREE a partir del 01 de Mayo de 2013, según las Disposiciones legales tributarias.

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: RESUMEN POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el reconocimiento y registro de los hechos financieros, económicos y sociales de la empresa, se aplicó el principio de causación. El Período Fiscal de presentación de los estados financieros está comprendido ente el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015. 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.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario que corresponde a "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos en bancos suscritos en cuentas corrientes y de Ahorro con libre y restringida disponibilidad, que hacen referencia a recursos de destinación específica.

CUENTAS POR PAGAR DE BIENES Y SERVICIOS

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones de la Empresa.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que sean debidamente legalizadas para ser registrados sistemáticamente en el software contable. Se incluyen dentro de los costos y gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios, costos de personal, depreciaciones, costos de mantenimiento impuestos, servicios públicos, entre otros.



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

Notas a Estados Financieros 2015

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 2015, 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

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.611.852.043,67
CUENTA CORRIENTE	42.857.472,49
Cuenta de ahorro	1.568.994.571,18

Estos saldos están representados en cuentas corrientes y de ahorro, suscritas con dineros de recursos propios y con recursos de destinación específica provenientes de SGP, REGALIAS, FONDOS COMUNES Y OTROS. Estos valores se encuentran dispuestos para realizar pagos de las operaciones de la empresa a través de cheque y transferencias bancarias, para atender el giro normal del ente y demás obligaciones incursas al objeto social de la entidad, de acuerdo a los saldos que a continuación se detallan:

BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	
1. RECURSOS PROPIOS CTA CTE 3238-1	\$ 1.307.982,08
2. PLAZA DE MERCADO CTA CTE 0004-4	\$ 2.056,00
3. CONMUTACION PENSION CTA CTE 0056-1	\$ 18.097.462,00
4. FONDOS COMUNES CTA CTE 0120-8	\$ 1.640.448,37
5. EXCEDENTES FACT ALUM P. CTA CTE 0121-6	\$ 92.719,00
TOTAL	\$ 18.524.703,29

BANCO DE COLOMBIA	
1. RECURSOS PROPIOS 4384-90	\$ 808.979,78
2. S.G.P CUENTA CORRIENTE 3827	\$ 7.600.667,24
3. REGALIAS CUENTA CORRIENTE 386-35	\$ 434.893,24
4. REGALIAS CUENTA DE AHORRO 2349-91	\$ 37.346.378,45
5. REGALIAS CUENTA DE AHORRO 2583-1	\$ 47.728,87
6. REGALIAS CUENTA DE AHORRO 9240-19	\$ 93.619.545,95
7. REGALIAS CUENTA DE AHORRO 930574	\$ 90.322.205,20
8. FONDOS COMUNES CTA AHORRO 9311-80	\$ 1.347.658.712,71
TOTAL	\$ 1.577.839.111,44

BANCO DE BOGOTA	
1. RECURSOS PROPIOS CTA CTE 35650	\$ 15.468.868,13
2. PLANTA DE BENEFICIO CTA CTE 6054	\$ 8.950,49
3. REGALIAS CUENTA CORRIENTE 48125	\$ 10.410,32
TOTAL	\$ 15.488.228,94

TOTAL BANCOS: **\$ 1.611.852.043,67**



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

Notas a Estados Financieros 2015

Los saldos existentes en las cuentas de la Plaza de Mercado y Planta de Beneficio animal deberán reintegrarse en su totalidad al Instituto de Financiamiento Promoción y Desarrollo de Purificación INFI PURI, para posteriormente cancelarlas en la entidad bancaria correspondiente.

NOTA 1.2: INVERSIONES - CUENTA 12

INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	1.000.000,00
Sociedades de economía mixta	1.000.000,00

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, registrados en la cuenta 1207, sobre las cuales no se ha registrado ninguna valorización o desvalorización desde el momento de su adquisición, toda vez que no se cuenta con el documento soporte para la correspondiente registro.

NOTA 1.3: DEUDORES – CUENTA 14

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 62.604.994,13
VENTA DE BIENES	\$ 4.927.346,00
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 470.965.234,92
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 21.865.904,36
PROVISION DEUDORES	-\$ 84.413.281,12
TOTAL DEUDORES SERVICIOS PUBLICOS	\$ 475.950.198,29
AVANCES Y ANTICIPOS	\$ 839.242.088,80
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	\$ 66.721.575,12
TOTAL DEUDORES	\$ 1.381.913.862,21

Corresponde a los valores que a 31 de Diciembre de 2015, se encuentran reflejados contablemente a cargo de los deudores por concepto de no pago de los servicios Públicos Domiciliarios y cartera pendiente por depurar y reclasificar de acuerdo a la edad de morosidad, saldos de anticipos de impuestos y anticipos de Convenios como son:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Esta cifra corresponde al monto adeudado por concepto de valor por mora, debido al incumplimiento en el pago oportuno de las facturas generadas de Servicio de Acueducto, Alcantarillado, Aseo y compromisos adquiridos en Acuerdos de Pago suscritos por la empresa con algunos usuarios.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	62.604.994,13
Intereses	62.521.296,13
Otros deudores por ingresos no tributarios	83.698,00



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

Notas a Estados Financieros 2015

VENTA DE BIENES

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

VENTA DE BIENES	4.927.346,00
Bienes comercializados	4.927.346,00

SERVICIOS PÚBLICOS

Estos valores están representados por las cuentas por cobrar por el servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, con corte al 31 de Diciembre de 2015, dentro de los cuales se factura Cargo Fijo, Consumo o Vertimiento, Aportes de Conexión, Costos de Reconexión o Reinstalación, Duplicado de Facturas, Acuerdos de Pago por cartera vencida, Servicio de Aseo Especial, Disposición Final, Facturación y Recaudo, Barrido y Limpieza, Tramo Excedente y Recolección y Transporte.

SERVICIOS PÚBLICOS	470.965.234,92
Servicio de Acueducto	191.847.504,64
Servicio de Alcantarillado	87.770.773,24
Servicio de Aseo	191.346.957,04

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

En esta cuenta se registra el valor correspondiente a los cuentas legalizadas que se derivan de los Convenios Interadministrativos que se han celebrado con la Alcaldía Municipal y otras entidades con recursos de Sistema General de Participaciones S.G.P., Regalías Petrolíferas, Fondos Comunes, entre otras, con el fin de no alterar los movimientos normales de la entidad, de acuerdo al objeto de la misma. El saldo corresponde a compromisos de convenios que se encuentran legalizados a 31 de Diciembre de 2015 y pendientes de pago.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	839.242.088,80
Anticipos sobre convenios y acuerdos	839.242.088,80

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Sumas que a 31 de Diciembre de 2015, la empresa tiene anticipos de impuestos a favor por concepto de Retención en la fuente por renta, Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE, Anticipo contribución Especial SSPD y Autorretención del Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE.

La liquidación de la Contribución Especial de la SSPD, referente al Servicio de Alcantarillado se encuentra pendiente por liquidar para conocer su valor exacto a cancelar. El saldo del Anticipo de la contribución Especial será reclasificado al momento en que la SSPD pueda efectuar la liquidación correspondiente.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	66.721.575,12
Anticipo de impuesto sobre la renta	7.582.000,00



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

Notas a Estados Financieros 2015

Saldos a favor en liquidaciones privadas	27.808.000,00
Anticipo contribución especial	2.168.000,00
Retención del Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE	29.163.575,12

DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

En estas cuentas están representadas las sumas que a 31 de Diciembre de 2015, se encontraban contabilizadas y clasificadas como 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.

DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	21.865.904,36
SERVICIO DE ACUEDUCTO	14.024.766,32
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	4.120.316,50
SERVICIO DE ASEO	3.720.821,54

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.

PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-84.413.281,12
Servicio de acueducto	-42.960.461,42
Servicio de alcantarillado	-22.259.638,14
Servicio de aseo	-19.193.181,56

NOTA 1.4: INVENTARIOS - CUENTA 15

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 1.764.432,00
MATERIALES PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO	\$ 56.490.471,94
TOTAL	\$ 58.254.903,94

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

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 2015, 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	\$ 400.857.249,00
REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 221.151.494,19
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 42.794.223,40



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

Notas a Estados Financieros 2015

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 31,733.029,43
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 38.287.937,82
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 53.520.275,61
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 14,150,740,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	\$ (610.587.475,59)
PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (48,086,207,00)
TOTAL	\$ 867.446.137,57

NOTA 1.6: OTROS ACTIVOS - CUENTA 19

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.

OTROS ACTIVOS	55.117.946,57
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	53.814.796,00
EDIFICACIONES	15.811.270,00
OTRAS OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	38.003.526,00
INTANGIBLES	24.295.640,86
LICENCIAS	6.226.012,00
SOFTWARE	18.069.628,86
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-22.992.490,29
LICENCIAS	-6.226.012,00
SOFTWARE	-16.766.478,29

2. CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 2.1: CUENTAS POR PAGAR - CUENTA 24

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$997.342.118,00
ACREEDORES	\$13.820.325,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	\$15.287.491,03
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$12.995.000,00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	\$292.407,00
AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	\$1.691.668.174,26
TOTAL	\$2.731.405.515,29

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 2015, 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, Sistema General de Participaciones entre otras, de algunos contratos de Convenios Interadministrativos con la Alcaldía Municipal, la OCAD y PERENCO, que al cierre de la vigencia 2015, no realizaron la ejecución total de su objeto por el cual fueron contratados.



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

Notas a Estados Financieros 2015

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
CUENTAS POR PAGAR ACUEDUCTO R.P.	\$ 101.507.349,00
CUENTAS POR PAGAR ALCANTARILLADO R.P.	\$ 29.380.355,00
CUENTAS POR PAGAR ALCANT CONVENIOS	\$ 673.705.208,00
CUENTAS POR PAGAR ASEO R.P.	\$ 133.571.156,00
CUENTAS POR PAGAR CONV ALUMBRADO NAVIDEÑO CONV	\$ 52.890.200,00
CUENTAS POR PAGAR PROCESO ADM DE APOYO R.P.	\$ 6.287.850,00
TOTAL	\$ 997.342.118,00

ACREEDORES

Saldo que corresponde a facturas de servicio público de energía por pagar del Cai de Rebombao, Planilla de Seguridad Social (Salud, Pensión, Riesgos Laborales y Cajas de Compensación Familiar) y Libranzas o Descuentos de Nomina que a 31 de Diciembre de 2015, no pudieron ser canceladas.

ACREEDORES	13.820.325,00
Servicios públicos	1.614.371,00
Aportes a fondos pensionales	4.069.500,00
Aportes a seguridad social en salud	1.123.244,00
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	1.042.700,00
Aporte riesgos profesionales	385.300,00
Fondo de solidaridad y garantía en salud	31.600,00
Libranzas	5.553.610,00

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

En estas cuentas se registra el valor de las retenciones a titulo 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 2015 para el caso de ICA y del mes de Diciembre de 2015 para retenciones por Renta e Iva Retenido por Consignar y de Septiembre a Diciembre de 2015 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 2015 y posterior, de acuerdo a las normas y fechas establecidas en materia tributaria, ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Alcaldía Municipal.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15.287.491,03
Servicios	3.439.027,00
Compras	237.539,00
Impuesto a las ventas retenido por consignar	182.764,00
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	1.768.068,00
Otras retenciones	109.054,00
Autorretenciones	9.551.039,03



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

Notas a Estados Financieros 2015

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

En esta cuenta se registra el valor pendiente de pago correspondiente al Recaudo Ambiental Tasa Uso de Agua del Segundo Periodo de 2015, y el Impuesto de Industria y Comercio de la Vigencia 2015.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	12.995.000,00
Impuesto de industria y comercio	12.995.000,00

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 Cuatrimestre de Septiembre a Diciembre de 2015, el cual debe ser declarado y consignado a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en el mes de Enero de 2015.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	292.407,00
Venta de bienes	4.780.119,00
Compra de bienes (Db)	-3.205.799,00
Valor pagado (Db)	-1.281.913,00

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.

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.691.668.174,26
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	90.663.733,50
Anticipos sobre proyectos de inversión	90.322.206,00
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.510.680.178,76
Otros avances y anticipos	2.056,00

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

Este saldo representa el valor acumulado de Pensión de Jubilación Patronal que corresponde a la persona pensionada de la empresa y el valor total de la nómina Administrativa, Operativa y Pensionada correspondiente al mes de Diciembre de 2015, que quedó pendiente de pago o transferencia.

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	37.709.529,00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	19.612.067,00
PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	18.097.462,00



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

Notas a Estados Financieros 2015

NOTA 2.3: PASIVOS ESTIMADOS – CUENTA 27

En estas cuentas se registran los valores pertinentes a las provisiones del Impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2015 y de las prestaciones sociales (Cesantías, Intereses sobre Cesantías, Vacaciones, Prima de Vacaciones y Prima de Navidad) estimadas y causadas mensualmente, siendo el saldo resultante correspondiente a acreencias laborales no consolidadas.

PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES	1.545.394,86
Impuesto sobre la renta y complementarios	1.545.394,86
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	15.019.803,28
Cesantías	2.034.838,67
Intereses sobre cesantías	3.451.491,11
Vacaciones	2.972.785,00
Prima de vacaciones	2.633.514,50
Prima de navidad	3.927.174,00

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 2015, en relación a las utilidades o pérdidas acumuladas de vigencias anteriores, al igual que la utilidad del ejercicio de la vigencia del 2015.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
CAPITAL FISCAL	\$ 939.318.888,67
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$170.664.959,25
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 5.199.698,58
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	\$ 800.000,00
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	\$ 58.109.835,03
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$15.811.270,00
TOTAL	\$1.189.904.651,53

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, Intereses de Mora, Venta de Bienes Comercializados como Micromedidores de ½", Rendimientos financieros y otros ingresos por Administración de proyectos y/o convenios.

NOTA 4.1: INGRESOS FISCALES



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

Notas a Estados Financieros 2015

Corresponde al valor de los ingresos por concepto de intereses por mora facturados por el servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
INTERESES	\$79.571.286,00
TOTAL	\$79.571.286,00

NOTA 4.2: VENTA DE BIENES

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.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
BIENES COMERCIALIZADOS MEDIDORES DE AGUA	\$8.955.950,00
TOTAL	\$8.955.950,00

NOTA 4.3: VENTA DE SERVICIOS

Representa el valor de los ingresos originados por concepto de 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, Tramo Excedente y Disposición Final de Residuos Sólidos y demás servicios Especiales prestados.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
SERVICIO DE ACUEDUCTO	918.658.554,00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	389.043.289,00
SERVICIO DE ASEO	648.906.281,00
OTROS SERVICIOS	218.112.934,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-106.029.109,00
TOTAL	\$2.048.691.949,00

NOTA 4.4: OTROS INGRESOS

Registra el valor de los ingresos facturados por rendimientos financieros por depósitos en administración de pensiones y otros ingresos extraordinarios por recuperación de provisiones y ajustes al peso.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
FINANCIEROS	361.146,89
EXTRAORDINARIOS	53.732.116,17
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	49.238,34
TOTAL	\$54.142.959,40



5. CUENTAS DE GASTOS

Representa en forma generalizada los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la empresa PURIFICA E.S.P., conforme los requerimientos administrativos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.

NOTA 5.1: DE ADMINISTRACIÓN

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 2015.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
SUELDOS Y SALARIOS	276.442.944,40
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS GENERALES	25.520.408,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	69.468.459,39
	4.988.659,00
TOTAL	\$ 376.420.470,79

NOTA 5.2. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Estos saldos corresponden a la provisión del impuesto de Renta y Complementarios y a las Depreciaciones de los equipos de comunicación y computación de la parte Administrativa de la entidad.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES	1.545.394,86
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.589.000,04
TOTAL	4.134.394,90

NOTA 5.3: OTROS GASTOS

En esta cuenta se discriminan los valores correspondientes a gastos financieros (Gmf, Comisiones Bancarias, Chequeras, Iva, Retefuente por el movimiento de las cuentas corrientes de la entidad, ajuste de ejercicios anteriores entre otros gastos.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
FINANCIEROS	12.125.069,77
OTROS GASTOS ORDINARIOS	14.393,00
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	75.143.714,39
TOTAL	87.283.177,16



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

Notas a Estados Financieros 2015

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 2015.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2015
COSTO SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 733.280.785,32
COSTO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 480.966.400,26
COSTO SERVICIO DE ASEO	\$ 498.851.065,39
TOTAL	\$ 1.713.098.250,97

Los costos que se generaron por cada servicio son los que a continuación se mencionan:

COSTO SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 733.280.785,32
MATERIALES	186.987.195,00
GENERALES	333.752.600,00
SUELDOS Y SALARIOS	123.603.430,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (Aportes Arl y Caja Compensación)	5.813.240,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (Tasas y Contribuciones)	5.560.240,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA (Prestaciones Sociales)	38.591.568,00
DEPRECIACION Y AMORTIZACION ACUEDUCTO	38.972.512,32
COSTO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 480.966.400,26
MATERIALES	16.562.200,00
GENERALES	250.938.739,02
SUELDOS Y SALARIOS	125.788.452,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (Aportes Arl y Caja Compensación)	3.965.860,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (Tasas y Contribuciones)	48.639.434,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA (Prestaciones Sociales)	25.727.528,00
DEPRECIACION Y AMORTIZACION ALCANTARILLADO	9.344.187,24
COSTO SERVICIO DE ASEO	\$ 498.851.065,39
MATERIALES	39.071.881,67
GENERALES	338.040.418,00
SUELDOS Y SALARIOS	121.572.250,00
DEPRECIACION Y AMORTIZACION ASEO	166.515,72



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

Notas a Estados Financieros 2015

7. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa el valor del resultado contable obtenido por PURIFICA E.S.P., como consecuencia de las operaciones realizadas en la vigencia del año 2015, en desarrollo de su objeto social, que es la prestación de servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo y otras actividades relacionadas realizadas a través de convenios.

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

TOTAL \$5.199.698,58

HELDA VIVIANA BOCANEGRA MONTAÑA
Asesor Contable
TP 161231-T