



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

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÀCTER GENERAL

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA

PURIFICA E.S.P. es una empresa dedicada a la prestación de Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, que desarrolla su actividad principal dentro del municipio de Purificación – Tolima, con sede Administrativa en la Carrera 4 No.8-15 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 Rebombado 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.

Purificación Unida e Incluyente

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**

PURIFICA E.S.P. se encuentra debidamente registrada en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de la Ciudad de Ibagué bajo el Numero 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, Ventas Régimen Común, Informante de Exógena, Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE, Impuesto a la Riqueza y Autor retenedora del Impuesto Renta para la Equidad CREE a partir del 01 de Mayo de 2013, según las disposiciones legales tributarias.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

MISIÓN

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.

VISIÓN

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 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el reconocimiento y registro de los hechos financieros, económicos y sociales de la empresa, se aplicó el principio de causación. El periodo Fiscal de presentación de los Estados Financieros está comprendido entre el periodo 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.

Purificación Unida e Incluyente

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

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.

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 2016, revelan la siguiente información de acuerdo a los hechos financieros, económicos y sociales de la entidad, así:

NOTA 1.1: EFECTIVO – CUENTA 11

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	688.976.157,54
CUENTA CORRIENTE	118.795.028,97
Cuenta de Ahorro	570.181.128,57

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 incuridas al objeto social de la entidad, de acuerdo a los saldos que a continuación se detallan:

Purificación Unida e Incluyente



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

BANCO AGRARIO DE COLOMBIA

1. RECURSOS PROPIOS CTA CTE 3238 -1	\$ 21.252.831,44
2. CONMUTACION PENSION CTA CTE 0056-1	\$ 19.575.266,00
3. FONDOS COMUNES CTA CTE 0120-8	\$ 1.640.448,37
4. CUENTA DE AHORRO CTA AHORROS 3232	\$ 9.312.118,00
TOTAL	\$ 51.780.663,81

BANCO DE COLOMBIA

1. RECURSOS PROPIOS 4384-90	\$ 6.447.537,52
2. S.G.P CTA CTE 3827	\$ 12.976.397,89
3. REGALIAS CUENTA CORRIENTE 386-35	\$ 434.469,24
4. REGALIAS CUENTA DE AHORRO 2349-91	\$ 44.059.701,72
5. REGALIAS CUENTA DE AHORRO 2583-1	\$ 47.752,79
6. REGALIAS CUENTA DE AHORRO 92401-9	\$ 38.191.925,63
7. REGALIAS CUENTA DE AHORRO 930574	\$ 89.721.182,64
8. FONDOS COMUNES 9311-80	\$ 388.848.447,79

TOTAL \$ **580.727.414,22**

BANCO DE BOGOTA

1. RECURSOS PROPIOS CTA CTE 35650	\$ 8.243.682,07
2. REGALIAS CUENTA CORRIENTE 48125	\$ 10.410,32
TOTAL	\$ 8.254.092,39

TOTAL BANCOS:

\$ 640.762.170,42

NOTA 1.2: INVERSIONES – CUENTA 12

INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS 1.000.000

Sociedades de economía mixta 1.000.000

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

NOTA 1.3: DEUDORES – CUENTA 14

DESCRIPCION	VALOR A 31 DE DIC/2016
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	134.020.956,13
VENTA DE BIENES	9.586.420

Purificación Unida e Incluyente



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

SERVICIOS PUBLICOS	720.007.790,92
OTROS DEUDORES	597.387
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	21.865.904,36
PROVISIÓN PARA DEUDORES	-84.413.281,12
TOTAL DEUDORES SERVICIOS PÚBLICOS	801.665.177,29
AVANCES Y ANTICIPOS	523.796.932,45
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	103.133.963,81
TOTAL DEUDORES	1.428.596.073,55

Corresponde a los valores que a 31 de Diciembre de 2016, 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

Intereses	133.937.258,13
Otros deudores por ingresos no tributarios	83.698,00

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

Bienes comercializados	9.586.420,00
-------------------------------	---------------------

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 2016, 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	720.007.790,92
Servicio de acueducto	66.720.202,64
Servicio de alcantarillado	284.231.718,24
Servicio de aseo	293.158.497,84

Purificación Unida e Incluyente

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

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

En esta cuenta se registra el valor correspondiente a las cuentas legalizadas que se derivan de los Convenios Interadministrativos que se han celebrado con la Alcaldía Municipal y otras entidades con recursos del 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 encuentren legalizados a 31 de Diciembre de 2016 y pendientes de pago.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	523.796.932,45
Anticipos sobre convenios y acuerdos	496.499.905,45
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	10.797.027,00
Anticipos para proyectos de inversión	16.500.000,00

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Sumas que a 31 de Diciembre de 2016, 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	103.133.963,81
Anticipo de impuesto sobre la renta	7.582.000,00
Saldos a favor en liquidaciones privadas	27.808.000,00
Anticipo contribución especial	5.528.000,00
Retención del Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE	62.215.963,81

DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

En estas cuentas están representadas las sumas que a 31 de Diciembre de 2016, se encontraban contabilizadas y clasificadas como de difícil recaudo, de las 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

Purificación Unida e Incluyente



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

Representa el valor estimado de los deudores que se constituyen con el objeto 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/2016
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1.911.910,00
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	61.750.471,94
TOTAL	63.662.381,94

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 2016, 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	401.466.468,44
REDES, LÍNEAS Y CABLES	221.151.494,19
MAQUINARIA Y EQUIPO	42.852.528,89
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	31.733.029,43
	38.432.937,82
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	58.679.823,06
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	14.150.740,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1.063.858.938,05
PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-48.086.207,00
TOTAL	420.146.747,49

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

Purificación Unida e Incluyente



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

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
INTANGIBLES	24.295.640,86
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-22.992.490,29

2. CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 2.1: CUENTAS POR PAGAR- CUENTA 24

DESCRIPCION	VALOR A 31 DIC/2016
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	92.059.855,00
ACREEDORES	10.393.060,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	17.877.147,77
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	18.976.170,00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1.098.757,00
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.685.992.966,71
TOTAL	1.826.397.956,48

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 2016, 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 2016, no realizaron la ejecución total de su objeto por el cual fueron contratados.

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	VALOR A 31 DIC/2016
Bienes y servicios	92.059.855,00
ACREEDORES	10.393.060,00
Servicios públicos	10.000.000,00
Aportes a fondos pensionales	567.600,00
Aportes a seguridad social en salud	-174.600,00
Libranzas	60,00

Saldo que corresponde a facturas de servicio público de energía por pagar del CAI de Rebombeo, Planilla de Seguridad Social (Salud, Pensión, Riesgos Profesionales y Cajas de Compensación Familiar) y Libranzas o Descuentos de Nomina que a 31 de Diciembre de 2016, no pudieron ser canceladas.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	17.877.147,77
Honorarios	1.149.957,00
Servicios	2.305.465,00

Purificación Unida e Incluyente



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

Arrendamientos	44.007,00
Compras	719.721,00
Impuesto a las ventas retenido por consignar	446.013,00
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	1.623.700,00
Otras retenciones	93.359,00
Autorretenciones	11.494.925,77

En estas cuentas se registran 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 2016 para el caso de ICA y del mes de Diciembre de 2016 para retenciones por Renta e IVA Retenido por consignar y de Septiembre a Diciembre de 2016 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 2017 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.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	18.976.170,00
Impuesto de industria y comercio	12.995.000,00
Cuota de fiscalización y auditaje	5.981.170,00

En esta cuenta se registra el valor pendiente de pago correspondiente al Recaudo Ambiental Tasa Uso de Agua del Segundo Periodo de 2016, y el Impuesto de Industria y Comercio de la Vigencia 2016.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1.098.757,00
Venta de bienes	7.765.876,00
Compra de bienes (Db)	-3.205.799,00
Valor pagado (Db)	-3.461.320,00

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.685.992.966,71
Anticipos sobre proyectos de inversión	90.318.782,96
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.595.672.127,75
Otros avances y anticipos	2.056,00

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 correspondiente el 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.

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 pensionados correspondiente al mes de Diciembre de 2016, que quedó pendiente de pago o transferencia.

Purificación Unida e Incluyente

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

**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD
SOCIAL INTEGRAL**

20.044.292,00

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	579.326,00
PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	19.464.966,00

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 2016 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	31.315.103,10
Cesantías	24.434.791,85
Intereses sobre cesantías	3.898.983,84
Vacaciones	728.480,54
Prima de vacaciones	5.076.355,50
Prima de navidad	-2.823.508,63

1. 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 2016, en relación a las utilidades o pérdidas acumuladas de vigencias anteriores, al igual que la utilidad del ejercicio de la vigencia del 2016.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DE DIC/2016
CAPITAL FISCAL	939.318.888,67
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	235.337.074,83
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-63.810.706,52
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	800.000,00
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	58.109.835,03
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	15.811.270,00
TOTAL	1.185.566.362,01

2. CUENTAS DE INGRESOS

En este grupo se registra el valor correspondiente a los ingresos originados en la prestación del servicio de Acueductos, Alcantarillado, Aseo, Intereses de Mora, Venta de Bienes Comercializados

Purificación Unida e Incluyente



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

como Micromedidores de ½", Rendimientos Financieros y otros ingresos por Administración de Proyectos y/o Convenios.

NOTA 4.1: INGRESOS FISCALES

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 DE DIC/2016
Intereses	90.685.642.00
TOTAL	90.685.642.00

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 DE DIC/2016
BIENES COMERCIALIZADOS	15.789.069.00
TOTAL	15.789.069.00

NOTA 4.3: 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 DE DIC/2016
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	783.353.45
TOTAL	783.353.45

3. 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 ADMINISTRACION

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 2016.

Purificación Unida e Incluyente



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

DESCRIPCION	VALOR A 31 DE DIC/2016
SUELDOS Y SALARIOS	281.732.743.49
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS GENERALES	28.324.600.00 85.948.802.72
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	27.642.894.00
TOTAL	423.649.040.21

NOTA 5.3: 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 DE DIC/2016
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	296.000.03
TOTAL	296.000.03

NOTA 5.5: 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 DE DIC/2016
FINANCIEROS	12.040.402.01
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	75.486.00
TOTAL	12.347.148.86

4. CUENTAS DE COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

NOTA 6.3: COSTOS 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 2016.

DESCRIPCION	VALOR A 31 DE DIC/2016
COSTO DE ACUEDUCTO	1.376.565.416.58
TOTAL	1.376.565.416.58

Purificación Unida e Incluyente



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

5. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Representa el valor del resultado contable obtenido por PURIFICA E.S.P., como consecuencia de las operaciones realizadas en la vigencia de 2016, en desarrollo de su objeto social, que es la prestación de servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, y otras actividades realizadas a través de convenios.

PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL \$63.810.706,52
------------------------------	------------------------------

SHIRLEY JACKELINE ARAGÓN ORTEGA

Asesor Contable
T.P. 199814-T

Purificación Unida e Incluyente

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