

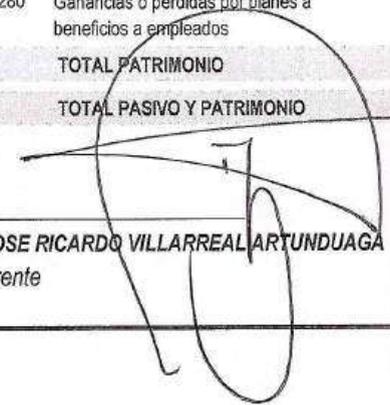
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Comparados a 30 de Junio 2024

(Cifras en pesos colombianos)

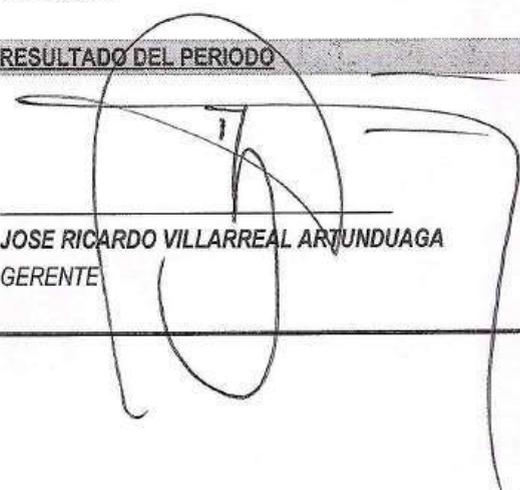
	2024	2023	VARIACION
1 ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	6,909,353,622	6,310,036,995	599,316,627
11 Efectivo	3,630,813,643	3,444,167,540	186,646,103
12 Inversiones	164,673,260	164,673,260	-
13 Cuentas por cobrar	2,907,258,383	2,495,689,000	411,569,383
15 Inventarios	206,608,337	205,507,195	1,101,142
ACTIVO NO CORRIENTE	76,456,937,146	77,244,494,378	-787,557,232
13 Cuentas por cobrar	513,045,597	412,928,292	100,117,305
16 Propiedades, planta y equipo	69,830,930,949	71,128,389,395	-1,297,458,446
19 Otros activos	6,112,960,601	5,703,176,691	409,783,910
TOTAL ACTIVO	83,366,290,769	83,554,531,373	-188,240,604
2 PASIVO	38,034,012,342.23	38,955,435,755.65	-921,423,413.4
PASIVOS CORRIENTES	5,531,008,426	2,491,935,688	3,039,072,738
23 Financiamiento interno de corto plazo	-	-	-
24 Cuentas por Pagar	4,990,670,918	1,761,416,353	3,229,254,565
25 Beneficios a los empleados	115,582,896	330,796,535	-215,213,639
27 Otros Pasivos	424,754,612	399,722,800	25,031,812
PASIVOS NO CORRIENTE	32,503,003,916	36,463,500,068	-3,960,496,152
23 Financiamiento interno de corto plazo	7,821,428,573	8,515,443,754	-694,015,181
24 Cuentas por Pagar	-	-	-
Beneficios a los empleados a largo plazo y posempleo	5,691,475,320	7,054,628,311	-1,363,152,991
29 Otros Pasivos	18,990,100,023	20,893,428,003	-1,903,327,979
TOTAL PASIVO	38,034,012,342	38,955,435,756	-921,423,413
3 PATRIMONIO	45,332,278,426.85	44,599,095,617.10	-664,314,429.15
3208 Capital social	3,277,698,348	3,277,698,348	-
3225 Resultado del ejercicio anterior	34,027,183,611	33,992,749,421	34,434,190
3230 Resultado de ejercicio	3,469,681,163	2,770,932,544	698,748,619
3268 impactos por la transición	-	-	-
3280 Ganancias o pérdidas por planes a beneficios a empleados	4,557,715,304	4,557,715,304	-
TOTAL PATRIMONIO	45,332,278,427	44,599,095,617	733,182,810
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	83,366,290,769	83,554,531,373	-188,240,604


JOSE RICARDO VILLARREAL ARTUNDUAGA
 Gerente


ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
 Profesional Contador
 TP 155140-T

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Comparado a de junio 2024
 (Cifras en pesos colombianos)

	2024	2023	VARIACION
4 INGRESOS OPERACIONALES	10,899,020,562	9,688,767,405	1,210,253,157
43 Ingresos por la prestacion del servicios	10,899,020,562	9,688,767,405	1,210,253,157
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	6,862,040,846	6,047,455,625	814,585,221
5 GASTOS	2,553,723,128	2,717,894,418	-164,171,290
51 Gastos de Administracion	2,515,469,212	2,462,379,170	53,090,042
52 De ventas	565,488	167,336,699	565,488
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	37,688,429	88,178,549	-50,490,120
COSTOS	4,308,317,718	3,329,561,207	978,756,511
62 Costo de venta de bienes	0	0	0
63 Costo de venta	4,308,317,718	3,329,561,207	978,756,511
UTILIDAD OPERACIONAL	4,036,979,716	3,641,311,780	395,667,936
OTROS INGRESOS	19,831,428	121,399,730	-101,568,302
44 Transferencias	0	0	0
48 Otros Ingresos	19,831,428	121,399,730	-101,568,302
OTROS GASTOS	587,129,981	991,778,966	-404,648,985
54 Transferencias y subvenciones	0	0	0
58 Otros gastos	587,129,981	991,778,966	-404,648,985
RESULTADO DEL PERIODO	3,469,681,163	2,770,932,544	698,748,619



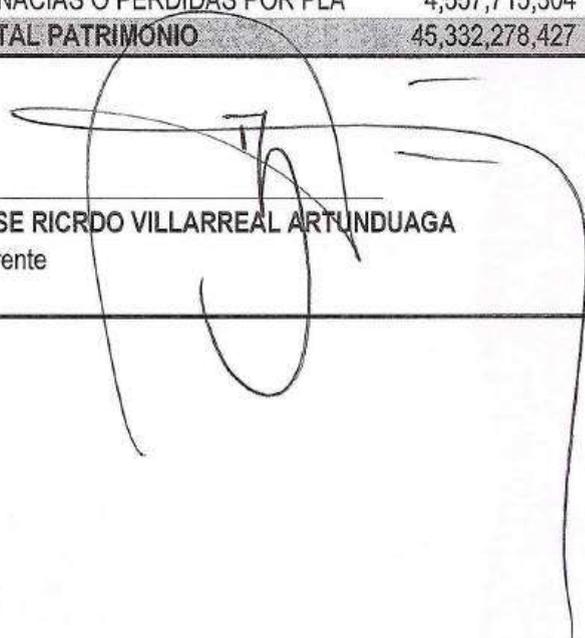
JOSE RICARDO VILLARREAL ARTUNDUAGA
 GERENTE



ANA RUIZ GUTIERREZ
 Profesional Contador
 TP 155140AT



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PITALITO
NIT. 800.089.312 - 8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2024

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2023		44,599,095,617	
VARIACION PATRIMONIAL		733,182,810	
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2024		45,332,278,427	
PATRIMONIO	JUNIO DE 2024	JUNIO DE 2023	VARIACIONES
HACIENDA PUBLICA			
CAPITAL FISCAL	3,277,698,348	3,277,698,348	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS A	34,027,183,611	33,992,749,421	34,434,190
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,469,681,163	2,770,932,544	698,748,619
IMPACTOS POR TRANSICION	0	0	0.00
GANACIAS O PERDIDAS POR PLA	4,557,715,304	4,557,715,304	0.00
TOTAL PATRIMONIO	45,332,278,427	44,599,095,617	733,182,810
 JOSE RICRDO VILLARREAL ARTUNDUAGA Gerente		 ANA RUIZ GUTIERREZ Contadora TP 155140-T	

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 1 de 17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 30 de 2024

NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. Naturaleza jurídica y función social

EMPITALITO E.S.P. es una Empresa Industrial y Comercial Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito, creada mediante acuerdo municipal 034 del 28 de septiembre de 1989, modificada mediante el acuerdo municipal 003 del 29 de enero de 1990, reformado por el acuerdo 070 del 30 de agosto de 1990, reformado por el acuerdo 028 del 26 de septiembre de 2002, contando con otras modificaciones; finalmente el Acuerdo 030 del año 2009.

La vigencia de La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios del Pitalito es de tiempo indefinido.

Su actividad principal es la prestación y/o operación y/o administración y/o distribución y/o comercialización de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, aseo y energía; y demás actividades complementarias a los que aplica la ley 142 de 1994 y demás disposiciones que lo reforme.

2. Flujo de Información

Las áreas que participan en las operaciones donde nacen los hechos económicos, deben garantizar un adecuado flujo de información al área de contabilidad que permita registrar oportuna y adecuadamente la información financiera de EMPITALITO E.S.P. con la siguiente periodicidad:

2.1 Diario

Corresponde a los hechos económicos, que nacen en las distintas áreas, que se registran de manera manual o directamente en los módulos del sistema de información de EMPITALITO E.S.P., con disponibilidad inmediata para que contabilidad pueda realizar, las revisiones, respecto a la identificación o reclasificación de los mismos, las dependencias encargadas de este proceso son Tesorería y Almacén.

2.2 Mensual

Se presentan en procesos manuales o cargas masivas que deben registrarse en el software de EMPITALITO E.S.P, las dependencias encargadas de esta actividad son Almacén, Talento Humano Nomina, Facturación y Cartera.

Además del flujo de información del anterior ítem en la periodicidad mensual, las siguientes áreas reportaran la siguiente información a contabilidad para la elaboración de los informes financieros y contables mensuales como son Tesorería, Almacén, Talento humano-Nomina, Facturación y cartera.

2.3 Trimestral.

La información contable con periodicidad trimestral corresponde al informe de los pasivos y activos contingentes la cual corresponde al área Jurídica.

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 2 de 17

2.4 Anual

Con periodicidad anual Contabilidad requiere información de todas las áreas como tesorería, almacén, talento humano – nomina, facturación y cartera, jurídica y entidades receptoras de inversiones.

3. Conciliación de Información

Para garantizar la fiabilidad de la información financiera antes de realizar mensualmente el proceso de cierre contable, se conciliará la información suministrada por las diferentes áreas que le proveen a contabilidad, para lograr la integralidad del proceso contable. La conciliación de la información tiene como objetivo advertir oportunamente, las inconsistencias que se presenten, para analizar, verificar y realizar los ajustes a que haya lugar, de acuerdo con las normas contables vigentes; estas se realizan con las dependencias de tesorería, almacén, presupuesto facturación y cartera.

Es necesario mencionar que se efectuó la re expresión a la contabilidad de EMPITALITO E.S.P, de acuerdo a la versión 4 de Ley 414 de 2014, debió que a la primera implementación bajo NIIF, específicamente lo referente a Propiedad Planta y Equipo , entre estos el reconocimiento de la redes de Acueducto y Alcantarillado, siendo este rubro el más relevante; en cuanto a los pasivos, según estudio de profesionales en la materia se realizó el cálculo actuarial, el cual fue representativo en lo pasivos; esto con el fin de reflejar la realidad financiera y **calidad de la información, los datos deben cumplir con ciertos criterios reconocidos por todos tales como precisión, oportunidad, relevancia y comprensibilidad, y que estos sirvan como herramienta para la toma de decisiones de la alta dirección.**

4. Bases de presentación de los estados financieros

- Periodo contable. Los estados financieros de propósito general comprenden el periodo del 1 de enero al 30 de junio
- Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.
- Clasificación de activos y pasivos. Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.
- Importancia relativa y materialidad. La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.
- Principio de devengo: EMPITALITO E.S.P presenta sus estados financieros aplicando el principio de devengo, excepto por el estado de Flujos de Efectivo que se prepara en base a caja o de realización.

5. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante el ejercicio de enero a junio del año 2024, no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo y/o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras, No

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 3 de 17

obstante, los estados financieros del año 2024, bajo el nuevo marco normativo para empresas sujetas a la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones de la CGN, fueron elaborados conforme a la normatividad vigente,

6. Principales políticas y prácticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros son las siguientes:

6.1. Bases de preparación

Los estados financieros EMPITALITO E.S.P; han sido preparados siguiendo los lineamientos del Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan o administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, de la Contaduría General de la Nación.

La Ley 1314 del 13 de 2009, estableció los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia.

Con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, la acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

De conformidad con la citada Ley, Empresas Públicas de Pitalito adoptó el nuevo marco normativo, establecido mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, emitido por la Contaduría General de la Nación.

7. Normas de valuación

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que Empresas Públicas de Pitalito, ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

7.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la empresa, en sus formas de pago y en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.

EMPITALITO E.S.P. considera efectivo restringido aquel que tiene limitaciones para su disposición, originadas por el vínculo contractual, como lo son los dineros que se obtienen por subvenciones, convenios interadministrativos donde el manejo de los recursos se tiene en cuentas bancarias exclusivas y su uso depende de presupuestos previamente aprobados. El efectivo restringido se presenta en el activo corriente.

Sobre el efectivo restringido EMPITALITO E.S.P. revelara en sus notas a los estados financieros: el valor y tipo de restricción que afecta a dichos montos y la vigencia de la restricción, es decir, indica el convenio que le corresponde a cada cuenta corriente o de ahorros, restringidas.

7.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, que corresponden a:

- Cuentas por cobrar por prestación de servicios públicos
- Cuentas por cobrar por intereses

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 4 de 17

- Cuentas por cobrar por convenios y subvenciones
- Otras cuentas por cobrar
- Cuentas por cobrar por subsidios

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la prestación de los servicios públicos de: acueducto, alcantarillado y aseo; por los intereses moratorios; por la suscripción de convenios y otras cuentas por cobrar originadas en ventas de bienes o activos fijos; de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, mensualmente se verificará si existen indicios de deterioro.

EMPITALITO E.S.P E. determinará el deterioro de sus cuentas por cobrar de la siguiente manera:

- Para las cuentas por cobrar por la prestación de servicios públicos el deterioro corresponderá a las cuentas por cobrar con una edad de ciento ochenta días (180) en adelante, sin perjuicio del análisis individual.
- Para las demás cuentas por cobrar el deterioro se determinará a partir del análisis individual de cada deudor.

El análisis individual del deudor consiste en ponerse en comunicación con el mismo para realizar el cobro; si el deudor manifiesta que pagará la deuda en un plazo no mayor a un mes, no se registrará deterioro. No obstante, si el deudor manifiesta no pagar una parte o la totalidad de la deuda; se registrará el deterioro con el valor que no se espera recibir.

7.3. Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles utilizados por EMPITALITO E.S.P. para la prestación de sus servicios y para propósitos administrativos, que no se espera venderlos en el curso de sus operaciones y se espera utilizarlos por más de un periodo contable.

Esta política contable ha sido elaborada con base en la propiedad, planta y equipo con los que cuenta y/o podría contar EMPITALITO E.S.P E. y aplica para:

- Terrenos
- Edificaciones
- Plantas, ductos y túneles
- Redes, líneas y cables
- Maquinaria y equipo
- Equipo médico y científico
- Muebles y Enseres
- Equipos de Cómputo
- Equipos de transporte

La depreciación se calcula sobre el costo según el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimadas probable de los activos:

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 5 de 17

Las propiedades, planta y equipo deben ser revisadas cada año y si da lugar estimar nuevas vidas útiles de sus elementos, se debe estimar.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

El deterioro del valor de un activo en EMPITALITO E.S.P. se podrá advertir cuando el responsable del elemento informe al almacén sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo, siempre y cuando el elemento cumpla con la materialidad de los 100 SMLVM, establecidos en las políticas contables.

7.4 Otros activos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

EMPRESAS PÚBLICAS DE PITALITO. Registra en esta denominación los avances y anticipos entregados, anticipos o saldos a favor de impuestos y contribuciones, y los activos por impuestos diferidos.

Obligaciones

7.5 Prestamos por pagar

Esta política abarca los recursos financieros que recibe EMPITALITO E.S. de los bancos e instituciones financieras internas de carácter privado o público. EMPITALITO E.S. no maneja préstamos por pagar de instituciones extranjera ni préstamos con la banca comercial.

7.6 Cuentas por pagar

Esta política aplica para las siguientes cuentas:

- Adquisición de bienes y servicios
- Recaudos a favor de terceros
- Descuentos de nomina
- Retención en la fuente e impuesto de timbre
- Impuestos contribuciones y tasas por pagar
- Otras cuentas por pagar

7.7. Beneficios a los empleados

Esta política aplica a los beneficios que EMPITALITO E.S.P. paga a sus empleados con relación laboral legal y reglamentaria a cambio de sus servicios.

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 6 de 17

Los beneficios que EMPITALITO E.S.P. paga a sus empleados se clasifican:

7.7.1 Beneficio a los empleados a corto plazo:

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a EMPITALITO E.S. durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre de dicho periodo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Hacen parte de tales beneficios los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

7.7.2 Beneficio a los Empleados a largo plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

EMPITALITO E.S.P otorga los siguientes beneficios a los empleados a largo plazo:

- Bonificaciones por antigüedad o prima quinquenal y
- Cesantías retroactivas

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la empresa reconocerá un activo por los beneficios pagados por anticipado.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

7.7.3 Beneficios Pos Empleo – Pensiones

- Retroactivos y reintegros pensionales
- Indemnización Sustitutiva
- Calculo Actuarial de Pensiones actuales
- Calculo Actuarial de cuotas partes pensionales y Pos empleo. Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual también se tienen contemplados.

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:



 Carrera 1 No 15 – 20 8/ Antonio Naranjo
 +57 (608) 8360012

 WhatsApp: 3212500473
 contacto@empitalito.gov.co

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 7 de 17

El alcance de esta política aplica a:

- Nomina
- Cesantías e intereses a las cesantías
- Vacaciones y prima de vacaciones
- Prima de servicios y prima de navidad
- Bonificación por recreación y servicios
- Aportes a riesgos laborales
- Aportes a fondos de pensiones y de salud (empleador)
- Aportes a cajas de compensación familiar
- Cesantías retroactivas
- Primas de antigüedad
- Pasivo por pensiones

7.8. Provisiones

El alcance de esta política abarca los litigios y demandas que cursen en contra de EMPITALITO E.S.P. de carácter:

- Civil
- Penal
- Administrativo
- Fiscales
- Laborales
- Mecanismos alternativos de solución de conflictos

Esta política aplica para las estimaciones de obligaciones de origen legal que realiza EMPITALITO E.S.P. al reconocer el hecho económico procedente de una demanda o litigio en su contra.

Los registros contables se realizarán de acuerdo a lo estipulado en la Resolución 310 del 31 de diciembre de 2017, Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo"

EMPITALITO E.S.P reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas, las cuales se contabilizan según informe emitido por la Oficina Jurídica de la Empresa.

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 8 de 17

7.9. Otros pasivos

En otros pasivos se incluyen avances y anticipos recibidos y los pasivos por impuestos diferidos,

7.10. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias se reconocen por la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo y por las subvenciones en el reconocimiento de los activos que el municipio de Pitalito entrega a la empresa producto de la ejecución de redes de alcantarillado. Los costos se reconocen en la medida en que ocurren los hechos económicos y están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos quedando así causados en el periodo contable correspondiente.

Se registran como gastos las demás erogaciones que no clasifiquen como costo.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

8. Efectivo y equivalentes al efectivo. A junio 30 de 2024 el efectivo y sus equivalentes presentó un saldo de \$3.465.651.347.51 quedo conformado de la siguiente manera:

8.1 Deposito en Instituciones Financieras

11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,630,813,642.70
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,465,651,347.51
111005	Cuenta corriente	1,879,442,454.61
111006	Cuenta de ahorro	1,586,208,892.90

8.2 Efectivo de Uso Restringido (Convenios)

El efectivo de la empresa se encuentra en cuentas corrientes y de ahorros en instituciones financieras. Dentro de las cuentas de ahorros y corrientes se tiene efectivo restringido el cual corresponde a los dineros originados por la suscripción de convenios.

A continuación, se detalla los recursos de las cuentas restringidas a junio 30 de 2024

1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	165,162,295.19
113210	Depósitos en instituciones financieras	165,162,295.19

9. Inversiones

EMPITALITO E.S.P, posee inversiones en Aguas del Huila y Biográficos, las cuales están clasificadas así:

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 9 de 17

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	164,673,260.00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	164,673,260.00
122413	Acciones ordinarias	164,673,260.00

10. Cuentas por cobrar

A junio 30 de 2024, las cuentas por cobrar presentaron un saldo de \$ 3.420.303.979.87 quedaron conformadas así:

10.1 Cuentas por Cobrar, Prestación de Servicios Públicos \$2.889.730.872.49

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por EMPITALITO E.S.P, por la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo.

La tasa de interés estipulada para las cuentas por cobrar referentes a los usuarios morosos mayores o iguales a dos periodos es del 0.005%.

13	CUENTAS POR COBRAR	3,420,303,979.87
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	79,904,890.28
131790	Otros servicios	79,904,890.28
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	2,889,730,872.49
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,469,789,135.71
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1,204,252,951.16
131804	Servicio de aseo	100,519,378.12
131808	Subsidio servicio de acueducto	65,049,895.36
131809	Subsidio servicio de alcantarillado	50,119,512.14

10.2 Otras Cuentas por Cobrar

En estas cuentas se tienen los intereses moratorios, e intereses corrientes que se causan por la financiación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	791,229,495.10
138408	Cuotas partes de pensiones	37,320,192.00
138435	Intereses de mora	48,180,528.57
138490	Otras cuentas por cobrar	705,728,774.53

10.3. Las cuentas por cobrar se les determino el deterioro, correspondiente a la cartera con edad superior a los 180 días atendiendo a las políticas contables de la Empresa.

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
	COMUNICADO OFICIAL	APROBADO: 09/01/2024
		VERSIÓN: 5
		PAGINA: 10 de 17

	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	
1386		340,624,303.00
138604	Servicio de acueducto	167,829,528.00
138605	Servicio de alcantarillado	103,694,862.00
138606	Servicio de aseo	69,099,913.00

11. Inventarios

Esta cuenta representa los materiales y suministros clasificados como inventarios, de los cuales hace parte los productos químicos, estos hacen parte de la cuenta de Mercancía en existencia y materiales y suministros

15	INVENTARIOS	206,608,336.60
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	206,608,336.61
151413	Elementos y accesorios de acueducto	205,507,190.89
151423	Combustibles y lubricantes	269,738.90
151490	Otros materiales y suministros	831,402.53

12. Propiedades, planta y equipo

12.1 Propiedad Planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo de EMPITALITO E.S.P, son los bienes de propiedad de EMPITALITO E.S.P que han sido adquiridas de entidades como el municipio de Pitalito, el departamento del Huila o Aguas de Huila, y han sido entregados y/o construidos a través de convenios o contratos de obra o por adquisición directa de EMPITALITO E.S.P. en el desarrollo de su objeto social.

a junio 30 de 2024 presenta la siguiente información:

Bienes no depreciables

1605	TERRENOS	6,436,338,249.00
160501	Urbanos	4,208,987,800.00
160502	Rurales	1,337,679,949.00
160503	Terrenos con destinación ambiental	889,670,500.00

Bienes depreciables

En la cuenta 1645 "Plantas, ductos y túneles" se reconoció la suma de \$25,247,364,328 en el año 2020 correspondiente a la construcción de una planta de tratamiento por parte del Municipio de Pitalito, correspondiente a la ejecución del plan maestro de acueducto y alcantarillado, contrato ejecutado por Aguas del Huila, con recursos de la Alcaldía y la

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 11 de 17

Gobernación. Dado a que este bien se encuentra en predios de EMPITALITO E.S.P, y cumple con la definición de activo, según el régimen de contabilidad aplicable a esta empresa, es de aclarar que EMPITALITO E.S.P no posee la titularidad del mismo.

1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	862,562,490.00
161505	Redes, líneas y cables	862,562,490.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4,314,285.99
163501	Maquinaria y equipo	4,314,286.00
1640	EDIFICACIONES	450,547,240.00
164001	Edificios y casas	450,547,240.00
1642	REPUESTOS	33,365,007.00
164207	Equipos de comunicación y computación	33,365,007.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	37,066,538,739.09
164501	Plantas de generación	35,960,000.00
164502	Plantas de tratamiento	37,030,578,739.09
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	79,469,937,686.00
165002	Redes de distribución	28,290,885,867.00
165003	Redes de recolección de aguas	51,179,051,819.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	55,207,806.00
165501	Equipo de construcción	51,069,168.00
165504	Maquinaria industrial	3,264,000.00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	874,638.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	121,089,115.00
166001	Equipo de investigación	9,461,375.00
166002	Equipo de laboratorio	111,627,740.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	167,227,937.00
166501	Muebles y enseres	92,636,900.00
166502	Equipo y máquina de oficina	51,322,840.00
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	10,000,000.00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	13,268,197.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	395,024,058.22
167001	Equipo de comunicación	77,718,052.72
167002	Equipo de computación	261,274,085.50
167090	Otros equipos de comunicación y computación	56,031,919.99
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	208,720,158.00
167502	Terrestre	208,720,158.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,161,000.00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	1,161,000.00

12.2 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo.

EL método para establecer la depreciación es el método lineal.

Depreciación acumulada a 30 de junio de 2024 es de \$55.089.903.911.73

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	55,089,903,911.73
168501	Edificaciones	99,348,329.77
168502	Plantas, ductos y túneles	12,167,850,410.46
168503	Redes, líneas y cables	42,261,146,563.85
168504	Maquinaria y equipo	55,109,095.53
168505	Equipo médico y científico	111,622,340.53
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	21,984,949.58
168507	Equipos de comunicación y computación	166,279,013.39
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	203,782,364.62
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,161,000.00
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1,619,844.00
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	351,198,910.63
169505	Edificaciones	351,198,910.63

12.3 Vida Útil de la Propiedad Planta y Equipo

13. Otros activos

La cuenta de otros activos a junio de 2024 quedo conformada por los avances y anticipos entregados sobre convenios y acuerdos, anticipos para la adquisición de bienes y servicios y los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.

19	OTROS ACTIVOS	6,112,960,600.50
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,866,179,144.00
190207	Otros activos	2,866,179,144.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	586,469,232.50
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	586,469,232.50
1907	"ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES"	1,035,627,308.00
190701	Anticipo de impuesto sobre la renta	665,725,000.00
190702	Retencion en la fuente	348,587,054.00
190709	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	6,884,254.00
190712	Anticipo ICA	14,431,000.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	109,487,260.00
197007	Licencias	9,487,260.00
197008	Softwares	100,000,000.00
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,515,197,656.00
198515	Beneficios a empleados	1,224,440,665.00
198518	Otros pasivos	290,756,991.00

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 13 de 17

El plan de activos para beneficio a empleados incluye los anticipos sobre cesantías liquidado y pagados a los empleados de planta y registrados en la cuenta 190207.

Los activos por impuestos diferidos surgen de las diferencias temporarias entre la base contable y la base fiscal de los activos y pasivos, cuando la diferencia es deducible.

Los activos por impuestos diferidos fueron determinados en cuentas por cobrar y otros activos de acuerdo a la siguiente fórmula:

IMPUESTO DIFERIDO				
			ACTIVO	PASIVO
BASE FISCAL	>	CONTABLE	IDA	IDP
BASE FISCAL	<	CONTABLE	IDP	IDA

14. PASIVO

14.1 Prestamos por pagar

La empresa a la fecha tiene un crédito vigente con la entidad INFIHUILA por valor de OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS QUINCE PESOS (\$7.821.428.573)

23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	7,821,428,573.00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	7,821,428,573.00
231403	Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional	7,821,428,573.00

14.2 Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar a junio 30 de 2024 quedo conformado así:

Las cuentas por pagar a los proveedores contablemente son de 4.990.670.917.83 conformadas de la siguiente manera:

24	CUENTAS POR PAGAR	4,990,670,917.83
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	236,937,142.11

14.3. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados que Empresas Públicas de Pitalito proporciona a sus empleados, se ciñen a la normatividad vigente de Colombia y la convención laboral vigente.

En la información financiera, la cuenta 25 beneficio a empleados, se divide en la cuenta 2511 Beneficio a Empleados por valor de \$115.582.896.48 el cual incluye las prestaciones sociales por pagar a corto plazo; En la cuenta 2512

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 14 de 17

Beneficio a Empleados a largo plazo se presenta un valor de \$2.176.045.922.64, la cual está conformado por primas, primas quinquenales, y cesantías retroactivas, estas últimas han presentado abonos parciales que se reflejan en la cuenta 19020701 Anticipos entregados por cesantías retroactivas, por un valor de \$ 2.866.179.144 el cual se puede deducir que el valor adeudado por este concepto a los empleados a junio 30 de 2024.

En la contabilidad se deja todo el valor adeudado por cesantías retroactivas en el pasivo, como también sus anticipos en el activo, teniendo en cuenta la norma sobre presentación de los beneficios a los empleados a largo plazo está en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos en 5.2.3. Presentación 21. El valor reconocido como un pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo se presentará como el valor total neto resultante de deducir, al valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo contable, el valor razonable de los activos destinados a cubrir directamente las obligaciones al final del periodo contable.

El Beneficio pos empleo, son las pensiones a cargo de la empresa relacionadas con sus empleados, para esto la empresa debe contratar un estudio de cálculo actuarial.

EMPITALITO E.S.P, celebro contrato número 189 del 17 de junio de 2019, para determinar el cálculo actuarial a 2019, bajo la aplicación de las NICPS y la Circular externa 064 del 18 de noviembre de 2010 de la SSPD, asesoría jurídica y actualización de herramientas técnicas, el cual además presenta una disminución de cálculo actuarial por concepto de beneficios pos empleo, es decir una disminución en las reservas actuariales por beneficios pos empleo de \$4.676.900.117.

Esta disminución se presenta debido a dos razones fundamentales:

En el primer lugar el cálculo actuarial que fue asentado en el año 2018, corresponde al mismo calculo actuarial que se desarrolló para la entidad en el año 2017; esto en vista que para el año 2018, no se realizó calculo actuarial, lo cual significa que a pesar de que la población calculada no tuvo variación entre el año 2017 y 2019 (15 pensionados a cargo y 3 sustitutos a cargo), si cuentan con actualmente con dos (2) años más de edad lo cual impacta significativamente sobre la expectativa de vida de estas personas y por ende sobre el monto del cálculo actuarial.

En segundo lugar se tiene que hubo un cambio de metodología entre el cálculo actuarial del año 2017, y el cálculo actuarial del año 2019; el cálculo actuarial del año 2017 se realizó empleando la metodología COLGAAP, lo cual implicaba la implementación de una tasa de descuento del 4.8%, y para el cálculo actuarial del 2019 se empleó la metodología indicada en el marco normativo para las entidades sujetas al ámbito de la Resolución 414 de 2014, la cual rige para la Empresa de Servicios Públicos de Pitalito, EMPITALITO E.S.P, esto implicó el uso de una tasa de descuento basada en los bonos TES emitidos por el Banco de la República.

14.5 Provisiones y litigios

En esta cuenta se refleja las provisiones por litigios y demandas en contra de la empresa, valor conciliado con la jefe de la oficina Jurídica de la Empresa, quien informa periódicamente la situación y estado de estos procesos, para ser registrados contablemente como a continuación se resume con corte a junio 30 de 2024; el saldo contable esta en \$424.754.611.8

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 15 de 17

14.6 Otros Pasivos

En esta cuenta incluye la cuenta Recursos Recibidos en Administración (2902) en la cual se contabilizan los diferentes convenios que implican ingreso de recursos para su ejecución. Por valor de \$817.029.923.48 con corte a 30 de junio de 2024

Los pasivos por impuestos diferidos por valor de \$ 18.169.999.300 corresponden a la diferencia temporaria entre la base contable y la base fiscal por concepto de Inversión e instrumentos, inventarios, propiedad planta y equipo.

15. Patrimonio

A junio 30 de 2024 el patrimonio estaba conformado de la siguiente manera:

CAPITAL FISCAL	3,277,698,348
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	34,027,183,615
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,469,681,163
IMPACTOS POR TRANSICION	0
GANACIAS O PERDIDAS POR PLANES Y BENEFICIOS	4,557,715,304
TOTAL PATRIMONIO	45,332,278,430.85

A junio 30 de 2024 la cuenta "resultado de ejercicios anteriores" con un total de \$34.027.183.615.4 está afectada por el traslado la cuenta de Impactos por la transición al nuevo marco de regulación por un valor de \$20.868.322653 a la cuenta de Utilidad de Ejercicios anteriores por directrices de la Contaduría General de la Nación Es de anotar que el resultado del ejercicio fue de \$3.469.681.163

16. Ingresos

16.1. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa a junio de 2024, corresponden a la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo (este último fue prestado por EMPITALITO E.S.P directamente hasta el 7 de agosto del año 2020, fecha a partir de la cual lo asume la empresa Interaseo; Los ingresos operacionales y están desagregados de la siguiente manera.

4	INGRESOS	0.00	10,918,851,990.34
43	VENTA DE SERVICIOS	0.00	10,899,020,562.02
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	0.00	6,860,621,376.37
432110	Comercialización	0.00	6,860,621,376.37
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	0.00	3,947,782,955.49
432210	Comercialización	0.00	3,947,782,955.49
4323	SERVICIO DE ASEO	0.00	100,741,208.16
432317	Comercialización	0.00	100,741,208.16
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	10,124,978.00	0.00

16.3. Otros ingresos

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 16 de 17

Los otros ingresos contrarios a los originados por las actividades ordinarias de la empresa fueron por los conceptos de transferencia del Departamento del Huila, ingresos financieros, en este ítem se incorporan los intereses efectuados por cada uno de los servicios (acueducto, alcantarillado y aseo), y de igual forma los originados por pagos extemporáneos.

48	OTROS INGRESOS	19,831,428.33
4802	FINANCIEROS	19,633,404.38
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	11,830,080.76
480233	Intereses de mora	7,803,323.62
4808	INGRESOS DIVERSOS	198,023.95
480825	Sobrantes	1,248.95
480827	Aprovechamientos	196,775.00

17. GASTOS

17. Los gastos incurridos contrarios a los originados en los costos de ventas y operación a junio 30 de 2024, Los cuales están compuestos por los Gastos Administrativos, Deterioro y Otros Gastos

51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,515,469,211.53
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,031,595,659.00
510101	Sueldos	477,370,317.00
510102	Jornales	537,979,061.00
510103	Horas extras y festivos	2,208,523.00
510123	Auxilio de transporte	14,037,758.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47,458,356.00
510290	Otras contribuciones imputadas	47,458,356.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	228,468,518.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	591,754.00
510401	Aportes al ICBF	355,052.00
510402	Aportes al SENA	236,702.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	288,975,965.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	171,698,174.00
510801	Remuneración por servicios técnicos	77,284,512.00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	65,638,000.00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	5,082,684.00
510807	Gastos de viaje	1,730,070.00
510810	Viáticos	21,962,908.00
5111	GENERALES	224,553,617.99
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	522,127,167.54

Elaboró: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ	Revisó: ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Cargo: Profesional Contador	Cargo: Profesional Contador
Firma:	Firma:

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P.	CÓDIGO: ES.CAL.FO.09
		APROBADO: 09/01/2024
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 5
		PAGINA: 17 de 17

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	37,688,428.94
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37,688,428.94

58	OTROS GASTOS	587,129,980.86
5802	COMISIONES	58,537,712.85
580240	Comisiones servicios financieros	58,537,712.85
5804	FINANCIEROS	528,194,747.01

18. COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

El costo de ventas y operación a junio 30 de 2024, para cada uno de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo prestados por la entidad son los siguientes.

6	COSTOS DE VENTAS	4,308,317,717.57
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,308,317,717.57
6360	SERVICIOS PÚBLICOS	4,308,317,717.57
636002	Acueducto	2,547,134,688.22
636003	Alcantarillado	1,708,207,984.35
636004	Aseo	52,975,045.00

JOSE RICARDO VILLARREAL ARTUNDUAGA
Gerente

ANA TERESA RUIZ GUTIERREZ
Profesional Contadora
TP 155140-T

Elaboró:	Revisó:
Cargo:	Cargo:
Firma:	Firma: