

**ANEXO No. 1**  
**EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras en miles de pesos)**

| Código | ACTIVO                                                   | Año Actual<br>\$  | Año Anterior<br>\$ | Código | PASIVO                                       | Año Actual<br>\$  | Año Anterior<br>\$ |
|--------|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------|----------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 11     | <b>CORRIENTE (1)</b>                                     | <b>27,870,756</b> | <b>25,060,528</b>  | 21     | <b>CORRIENTE (4)</b>                         | <b>15,819,339</b> | <b>25,115,449</b>  |
| 12     | Efectivo                                                 | 18,360,632        | 16,455,769         | 22     | Operaciones de instituciones financieras     | -                 | -                  |
| 13     | Inversiones                                              | 1,884,222         | 1,672,581          | 23     | Operaciones de crédito público               | -                 | -                  |
| 14     | Presiámos por cobrar                                     | 16,116            | 40,723             | 24     | Operaciones de financiamiento e instrumentos | -                 | -                  |
| 15     | Deudores                                                 | 6,749,014         | 6,346,387          | 25     | Cuentas por pagar                            | 14,863,540        | 24,223,527         |
| 16     | Inventarios                                              | 860,772           | 545,068            | 26     | Obligaciones laborales                       | 955,799           | 891,922            |
| 17     | Otros activos                                            | -                 | -                  | 27     | Bonos y títulos emitidos                     | -                 | -                  |
| 18     | Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) * | -                 | -                  | 28     | Pasivos estimados                            | -                 | -                  |
| 19     |                                                          |                   |                    | 29     | Otros pasivos                                | -                 | -                  |
| 12     | <b>NO CORRIENTE (2)</b>                                  | <b>40,248,736</b> | <b>32,867,639</b>  | 22     | <b>NO CORRIENTE (5)</b>                      | -                 | -                  |
| 13     | Inversiones                                              | -                 | -                  | 23     | Operaciones de crédito público               | -                 | -                  |
| 14     | Rentías por cobrar                                       | -                 | -                  | 24     | Operaciones de financiamiento e instrumentos | -                 | -                  |
| 15     | Deudores                                                 | -                 | -                  | 25     | Cuentas por pagar                            | -                 | -                  |
| 16     | Propiedades, planta y equipo                             | 39,948,614        | 32,685,369         | 26     | Obligaciones laborales                       | -                 | -                  |
| 17     | Bienes de beneficio y uso público                        | -                 | -                  | 27     | Bonos y títulos emitidos                     | -                 | -                  |
| 18     | Recursos naturales y del ambiente                        | -                 | -                  | 28     | Pasivos estimados                            | -                 | -                  |
| 19     | Otros activos                                            | 300,122           | 182,270            | 29     | Otros pasivos                                | -                 | -                  |
|        | Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) * | -                 | -                  |        |                                              |                   |                    |

**TOTAL ACTIVO (3)**

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)**

|    |                          |   |   |
|----|--------------------------|---|---|
| 81 | Derechos contingentes    | - | - |
| 82 | Deudores fiscales        | - | - |
| 83 | Deudoras de control      | - | - |
| 84 | Deudoras fiduciarias     | - | - |
| 89 | Deudoras por contra (cr) | - | - |

68,119,492

57,928,167

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)**

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)**

|    |                                |   |   |
|----|--------------------------------|---|---|
| 91 | Responsabilidades contingentes | - | - |
| 92 | Acreedoras fiscales            | - | - |
| 93 | Acreedoras de control          | - | - |
| 94 | Acreedoras fiduciarias         | - | - |
| 99 | Acreedoras por contra (db)     | - | - |

68,119,492

57,928,167

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: ANDRES FELIPE RINCON DAMIAN

FIRMA JEFE DE AREA FINANCIERA  
 NOMBRE: YAMILE ALEXANDRA RODRIGUEZ PENAGOS

FIRMA CONTADOR PUBLICO  
 NOMBRE: PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ  
 TP 100976-T

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

(Cifras en miles de pesos)

Página 1 de 2

**ANEXO No.2**  
**EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras en miles de pesos)**

| Código                                                 | ACTIVO                                    | Año Actual |         | Año Anterior |         | Código | PASIVO                               | Año Actual |  | Año Anterior |  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|--------|--------------------------------------|------------|--|--------------|--|
|                                                        |                                           | \$         |         | \$           |         |        |                                      | \$         |  | \$           |  |
| 1905                                                   | Bienes y servicios pagados por anticipado | -          |         | -            |         | 2630   | Titulos emitidos                     | -          |  | -            |  |
| 1915                                                   | Obras y mejoras en propiedad ajena        | -          |         | -            |         | 27     | Pasivos estimados                    | -          |  | -            |  |
| 1920                                                   | Bienes entregados a terceros              | -          |         | -            |         | 2705   | Provisión para obligaciones fiscales | -          |  | -            |  |
| 1925                                                   | Amortiz. de bienes entregados a terceros  | -          |         | -            |         | 2710   | Provisión para contingencias         | -          |  | -            |  |
| 1926                                                   | Derechos en fideicomiso                   | -          |         | -            |         | 2715   | Provisión para prestaciones sociales | -          |  | -            |  |
| 1930                                                   | Bienes recibidos en dación de pago        | -          |         | -            |         | 2720   | Provisión para pensiones             | -          |  | -            |  |
| 1935                                                   | Provis. bienes recib. en dación de pago   | -          |         | -            |         | 2725   | Provisión para seguros               | -          |  | -            |  |
| 1940                                                   | Activos adq. de instituciones inscritas.  | -          |         | -            |         | 2790   | Provisiones diversas                 | -          |  | -            |  |
| 1941                                                   | Bienes adquiridos en leasing              | -          |         | -            |         |        |                                      |            |  |              |  |
| 1942                                                   | Deprec. de bienes adquiridos en leasing   | -          |         | -            |         | 29     | Otros pasivos                        | -          |  | -            |  |
| 1960                                                   | Bienes de arte y cultura                  | -          |         | -            |         | 2905   | Recaudados a favor de terceros       | -          |  | -            |  |
| 1970                                                   | Intangibles                               | -          |         | -            |         | 2910   | Ingresos recibidos por anticipado    | -          |  | -            |  |
| 1975                                                   | Amortización acumulada de intangibles     | -          |         | -            |         | 2915   | Créditos diferidos                   | -          |  | -            |  |
| 1989                                                   | Valorizaciones                            | -          |         | -            |         | 2917   | Anticipo de impuestos                | -          |  | -            |  |
| Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) |                                           | -          | 570,492 | -            | 541,154 |        |                                      |            |  |              |  |

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: ANDRES FELIPE RINCON DAMIAN

FIRMA JEFE DE AREA FINANCIERA  
 NOMBRE: YAMILLE ALEXANDRA RODRIGUEZ  
 PENAGOS

FIRMA CONTADOR PUBLICO  
 NOMBRE: PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ  
 TP 100976-1

## (Cifras en miles de pesos)

Página 1 de 3

**ANEXO No.2**  
**EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras en miles de pesos)

| Código | ACTIVO                                          | Año Actual<br>\$ | Año Anterior<br>\$ | Código | PASIVO                                                 | Año Actual<br>\$ | Año Anterior<br>\$ |
|--------|-------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------|--------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| 16     | <b>Propiedades, planta y equipo</b>             | 39,948,614       | 32,685,369         | 26     | <b>Otros Bonos y títulos emitidos</b>                  |                  |                    |
| 1605   | Terranos                                        | 1,614,607        | 1,614,607          | 2625   | Bonos pensionales                                      | -                | -                  |
| 1610   | Semovientes                                     | -                | -                  | 2630   | Títulos emitidos                                       | -                | -                  |
| 1615   | Construcciones en curso                         | 8,203,880        | 2,830,210          |        |                                                        |                  |                    |
| 1620   | Maquinaria, planta y equipo en montaje          | -                | -                  | 27     | <b>Pasivos estimados</b>                               |                  |                    |
| 1625   | Propiedades, planta y equipo en tránsito        | -                | -                  | 2705   | Provisión para obligaciones fiscales                   | -                | -                  |
| 1635   | Bienes muebles en bodega                        | 976,555          | 834,231            | 2710   | Provisión para contingencias                           | -                | -                  |
| 1636   | Propiedades, planta y equipo en manten.         | -                | -                  | 2715   | Provisión para prestaciones sociales                   | -                | -                  |
| 1640   | Edificaciones                                   | 6,611,672        | 6,611,672          | 2720   | Provisión para pensiones                               | -                | -                  |
| 1643   | Vías de comunicación y acceso                   | -                | -                  | 2725   | Provisión para seguros                                 | -                | -                  |
| 1645   | Plantas y ductos                                | 8,299,010        | 7,894,689          | 2730   | Provisiones diversas                                   | -                | -                  |
| 1650   | Redes, líneas y cables                          | 34,772,468       | 31,926,009         |        |                                                        |                  |                    |
| 1655   | Maquinaria y equipo                             | 1,091,302        | 596,237            | 29     | <b>Otros pasivos</b>                                   |                  |                    |
| 1660   | Equipo médico y científico                      | 569,937          | 456,680            | 2905   | Recaudos a favor de terceros                           | -                | -                  |
| 1665   | Muebles, enseres y equipos de oficina           | 379,153          | 366,333            | 2910   | Ingresos recibidos por anticipado                      | -                | -                  |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación           | 463,955          | 464,403            | 2915   | Créditos diferidos                                     | -                | -                  |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y elevac.        | 5,912,782        | 5,912,860          | 2917   | Anticipo de impuestos                                  | -                | -                  |
| 1680   | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.       | -                | -                  |        |                                                        |                  |                    |
| 1685   | Depreciación acumulada                          | -27,418,341      | -25,294,196        |        |                                                        |                  |                    |
| 1686   | Amortización acumulada                          | -                | -                  |        |                                                        |                  |                    |
| 1690   | Depreciación diferida                           | -                | -                  |        |                                                        |                  |                    |
| 1695   | Provisiones para protección de propiedades      | -1,528,366       | -1,528,366         |        |                                                        |                  |                    |
|        |                                                 |                  |                    |        |                                                        |                  |                    |
| 17     | <b>Bienes de beneficio y uso público</b>        |                  |                    |        |                                                        |                  |                    |
| 1704   | Materiales en tránsito                          | -                | -                  |        |                                                        |                  |                    |
|        |                                                 |                  |                    |        |                                                        |                  |                    |
| 18     | <b>Recursos naturales y del ambiente</b>        |                  |                    |        |                                                        |                  |                    |
| 1820   | Recursos naturales no renovables en explotación | -                | -                  | 3115   | Superávit por valorización                             | -                | -                  |
| 1825   | Agotam. acum. de recursos no renovables         | -                | -                  | 3120   | Superávit por donación                                 | -                | -                  |
| 1840   | Inversiones en recursos naturales no renovables | -                | -                  | 3125   | Patrimonio público incorporado                         | -                | -                  |
| 1845   | Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.        | -                | -                  | 3128   | Provisiones agotamiento, depreciaciones y amortización | -                | -                  |
|        |                                                 |                  |                    | 3140   | Patrimonio de entidades en procesos especiales         | -                | -                  |

**PATRIMONIO (7)** 52,300,153 32,812,718

**INTERÉS MINORITARIO (6) \***

Participación de terceros -

Participación patrimonial del sector público -

**ANEXO No.2**  
**EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras en miles de pesos)

| Código | ACTIVO                                    | Año Actual<br>\$ | Año Anterior<br>\$ | Código | PASIVO                                 | Año Actual<br>\$ | Año Anterior<br>\$ |
|--------|-------------------------------------------|------------------|--------------------|--------|----------------------------------------|------------------|--------------------|
| 19     | Otros activos                             | 300,122          | 182,270            | 32     | Patrimonio institucional               | 52,300,153       | 32,812,718         |
| 1905   | Bienes y servicios pagados por anticipado | 300,122          | 182,270            | 3204   | Capital suscrito y pagado              | -                | -                  |
| 1906   | Avances y anticipos entregados            | -                | -                  | 3208   | Capital fiscal                         | 44,013,367       | 28,310,195         |
| 1915   | Obras y mejoras en propiedad ajena        | -                | -                  | 3210   | Prima en colocac. de acciones o cuotas | -                | -                  |
| 1920   | Bienes entregados a terceros              | -                | -                  | 3215   | Reservas                               | -                | -                  |
| 1925   | Amortiz. de bienes entregados a terceros  | -                | -                  | 3220   | Dividendos y participac. decretados    | -                | -                  |
| 1926   | Derechos en fideicomiso                   | -                | -                  | 3224   | Excedentes financieros distribuidos    | -                | -                  |
| 1930   | Bienes recibidos en dación de pago        | -                | -                  | 3225   | Resultados de ejercicios anteriores    | 4,502,523        | 4,269,367          |
| 1935   | Provis. bienes recib. en dación de pago   | -                | -                  | 3230   | Resultados del ejercicio               | 3,784,263        | 233,156            |
| 1940   | Activos adq. de instituciones inscrtas.   | -                | -                  | 3235   | Superávit por donación                 | -                | -                  |
| 1941   | Bienes adquiridos en leasing              | -                | -                  | 3240   | Superávit por valorización             | -                | -                  |
| 1942   | Deprec. de bienes adquiridos en leasing   | -                | -                  | 3245   | Revalorización del patrimonio          | -                | -                  |
| 1960   | Bienes de arte y cultura                  | -                | -                  | 3268   | Propiedades planta y equipos           | -                | -                  |
| 1970   | Intangibles                               | 192,015          | 192,015            |        |                                        |                  |                    |
| 1975   | Amortización acumulada de intangibles     | -                | 192,015            |        |                                        |                  |                    |
| 1999   | Valorizaciones                            | -                | -                  |        |                                        |                  |                    |

Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (Cr)\*

|   |   |
|---|---|
| - | - |
|---|---|

| Cuentas de Orden Deudoras (9) |                          |
|-------------------------------|--------------------------|
| 81                            | Derechos contingentes    |
| 82                            | Deudoras fiscales        |
| 83                            | Deudoras de control      |
| 84                            | Deudoras fiduciarias     |
| 89                            | Deudoras por contra (cr) |

|   |   |
|---|---|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |

| Cuentas de Orden Acreedoras (10) |                                |
|----------------------------------|--------------------------------|
| 91                               | Responsabilidades contingentes |
| 92                               | Acreedoras fiscales            |
| 93                               | Acreedoras de control          |
| 94                               | Acreedoras fiduciarias         |
| 99                               | Acreedoras por contra (db)     |

|   |   |
|---|---|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: ANDRES FELIPE RINCON DAMIAN

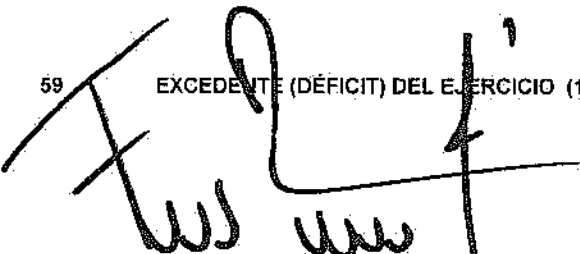
FIRMA JEFE DE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: YANILE ALEXANDRA RODRIGUEZ  
PENAGOS

FIRMA CONTADOR PUBLICO  
NOMBRE: PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ  
TP 100976-1

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

**Anexo No. 3**  
**EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras en miles de pesos)**

| Código | Cuentas                                                               | Año Actual<br>\$  | Año Anterior<br>\$ |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|        | <b>INGRESOS (1)</b>                                                   | <b>26,954,636</b> | <b>25,137,112</b>  |
| 41     | Ingresos Fiscales                                                     | -                 | -                  |
| 42     | Venta de bienes                                                       | 60,397            | 35,946             |
| 43     | Venta de servicios                                                    | 26,894,239        | 25,101,166         |
| 44     | Transferencias                                                        | -                 | -                  |
|        | <b>COSTO DE VENTAS (2)</b>                                            | <b>19,311,721</b> | <b>20,163,348</b>  |
| 62     | Costo de ventas de bienes                                             | -                 | -                  |
| 63     | Costo de ventas de servicios                                          | 19,311,721        | 20,163,348         |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>                                       | <b>5,266,141</b>  | <b>4,981,407</b>   |
| 51     | De administración                                                     | 5,131,460         | 4,538,909          |
| 75     | De operación                                                          | -                 | -                  |
| 53     | Provisiones, agotamiento, amortización                                | 134,681           | 442,498            |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACI</b>                                    | <b>2,372,709</b>  | <b>- 20,687</b>    |
|        | <b>OTROS INGRESOS (5)</b>                                             | <b>1,411,554</b>  | <b>253,843</b>     |
| 48     | Otros ingresos                                                        | 1,411,554         | 253,843            |
|        | <b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b> | <b>3,788,328</b>  | <b>246,200</b>     |
|        | <b>OTROS GASTOS (7)</b>                                               | <b>4,065</b>      | <b>13,044</b>      |
| 58     | Otros gastos                                                          | 4,065             | 13,044             |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>         | <b>3,784,263</b>  | <b>233,156</b>     |
|        | <b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)</b>                 | <b>-</b>          | <b>-</b>           |
| 49     | Corrección monetaria                                                  | -                 | -                  |
|        | <b>PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>           |
| 59     | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>                         | <b>3,784,263</b>  | <b>233,156</b>     |

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: : ANDRÉS FELIPE RINCON DAMIAN

  
 FIRMA JEFE DE ÁREA FINANCIERA  
 NOMBRE: YAMILE ALEXANDRA RODRIGUEZ

  
 FIRMA CONTADOR PÚBLICO  
 NOMBRE: PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ  
 TP 100976-T

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

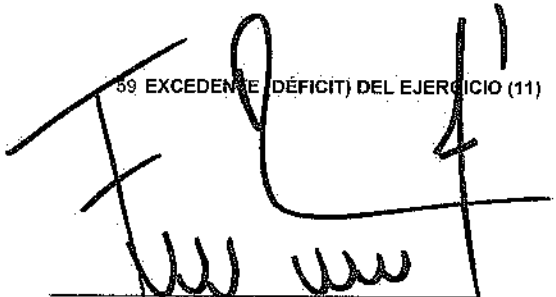
Anexo No. 4  
**EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras en miles de pesos)**

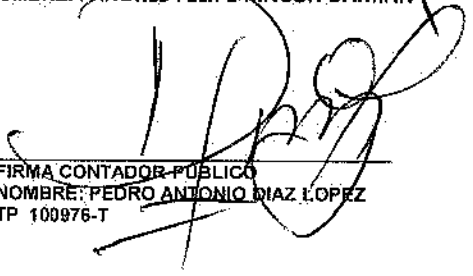
| Código | Concepto                                                              | Año Actual        | Año Anterior      |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|        |                                                                       | \$                | \$                |
|        | <b>INGRESOS (1)</b>                                                   | <b>28,366,190</b> | <b>25,390,955</b> |
| 41     | Ingresos Fiscales                                                     | -                 | -                 |
| 4110   | No Tributarios                                                        | -                 | -                 |
| 42     | Venta de Bienes                                                       | 60,397            | 35,946            |
| 4210   | Bienes comercializados                                                | 60,397            | 35,946            |
| 4295   | Dev. Reb. y Dtos. En Vta. Bienes                                      | -                 | -                 |
| 43     | Venta de Servicios                                                    | 26,894,239        | 25,101,166        |
| 4321   | Servicios de acueducto                                                | 14,272,833        | 12,814,085        |
| 4322   | Servicio de alcantarillado                                            | 7,148,530         | 6,968,369         |
| 4323   | Servicios de aseo                                                     | 5,472,876         | 5,318,712         |
| 4395   | Devolución rebajas y descuentos                                       | -                 | -                 |
| 44     | Transferencias                                                        | -                 | -                 |
| 4403   | Corrientes del Gobierno General                                       | -                 | -                 |
| 4411   | Del Capital del Gobierno General                                      | -                 | -                 |
| 6      | <b>COSTO DE VENTAS (2)</b>                                            | <b>19,311,721</b> | <b>20,163,348</b> |
| 62     | Costo de ventas de bienes                                             | -                 | -                 |
| 6210   | Bienes Comercializados                                                | -                 | -                 |
| 63     | Costo de ventas de servicios                                          | -                 | -                 |
| 6360   | Servicio de Acueducto                                                 | 10,676,985        | 10,415,761        |
| 6360   | Servicio de Alcantarillado                                            | 3,686,858         | 4,109,852         |
| 6360   | Servicio de Aseo                                                      | 4,947,878         | 5,637,735         |
| 6360   | Servicios Públicos                                                    | -                 | -                 |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>                                       | <b>5,266,141</b>  | <b>4,981,407</b>  |
| 51     | De administración                                                     | 5,131,460         | 4,538,909         |
| 5101   | Servicios personales                                                  | 1,417,687         | 1,345,723         |
| 5102   | Contribuciones imputadas                                              | 77,440            | 74,593            |
| 5103   | Contribuciones efectivas                                              | 290,120           | 314,588           |
| 5104   | Aportes sobre la nómina                                               | 2,284             | 2,035             |
| 5107   | Prestaciones sociales                                                 | 593,886           | 580,827           |
| 5108   | Gastos Personal diversos                                              | 459,901           | 447,698           |
| 5111   | Generales                                                             | 2,091,530         | 1,627,501         |
| 5120   | Impuestos, Contribuciones y Tasas                                     | 198,612           | 146,944           |
| 75     | De operación                                                          | -                 | -                 |
| 7502   | Servicio de acueducto                                                 | -                 | -                 |
| 7503   | Servicio de alcantarillado                                            | -                 | -                 |
| 7504   | Servicio de aseo                                                      | -                 | -                 |
| 53     | Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones             | 134,681           | 442,498           |
| 5306   | Provision para proteccion de inventarios                              | -                 | -                 |
| 5307   | Provisión para protección de Propiedades Planta y Equipo              | -                 | -                 |
| 5313   | Provisión para Obligaciones Fiscales                                  | -                 | -                 |
| 5347   | Deterioro cuentas por cobrar                                          | 29,338            | 316,175           |
| 5360   | Depreciación de Propiedad Planta y Equipo                             | 106,342           | 126,323           |
| 5345   | Intangibles                                                           | -                 | -                 |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>                            | <b>3,784,263</b>  | <b>246,200</b>    |
| 48     | <b>OTROS INGRESOS (5)</b>                                             | <b>1,411,554</b>  | <b>253,843</b>    |
| 4802   | Financieros                                                           | 57,749            | 44,552            |
| 4808   | Otros Ingresos Ordinarios                                             | 1,353,805         | 209,291           |
| 4810   | Extraordinarios                                                       | -                 | -                 |
| 4815   | Ajuste de ejercicios anteriores                                       | -                 | -                 |
|        | <b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b> | <b>5,199,882</b>  | <b>500,043</b>    |
| 58     | <b>OTROS GASTOS (7)</b>                                               | <b>4,065</b>      | <b>13,044</b>     |



Anexo No. 4  
**EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras en miles de pesos)**

| Código                                                                | Concepto                         | Año Actual       | Año Anterior   |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                       |                                  | \$               | \$             |
| 5801                                                                  | Intereses                        | -                | -              |
| 5802                                                                  | Comisiones                       | -                | -              |
| 5804                                                                  | Financieros                      | 4,085            | 13,044         |
| 5808                                                                  | Otros Gastos Ordinarios          | -                | -              |
| 5810                                                                  | Extraordinarios                  | -                | -              |
| 5815                                                                  | Ajustes de ejercicios anteriores | -                | -              |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>         |                                  | <b>3,784,263</b> | <b>486,999</b> |
| <b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)</b>                 |                                  | <b>-</b>         | <b>-</b>       |
| 4905                                                                  | Corrección monetaria             | -                | -              |
| <b>PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b> |                                  | <b>-</b>         | <b>-</b>       |
| <b>99 EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>                      |                                  | <b>3,784,263</b> | <b>233,156</b> |

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: : ANDRÉS FELIPE RINCON DAMIAN

  
 FIRMA CONTADOR PÚBLICO  
 NOMBRE: PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ  
 TP 100976-T

  
 FIRMA JEFE DE ÁREA FINANCIERA  
 NOMBRE: YAMILE ALEXANDRA RODRIGUEZ  
 PENAGOS

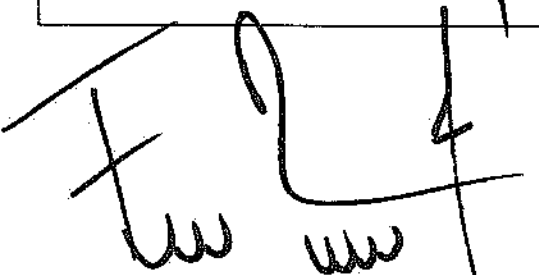
\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

ANEXO No. 5  
EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.  
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras en miles de pesos)

|                                              |     |                   |
|----------------------------------------------|-----|-------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2022 | (1) | 48,515,890        |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022       | (2) | 3,784,263         |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022  | (3) | <u>52,300,153</u> |

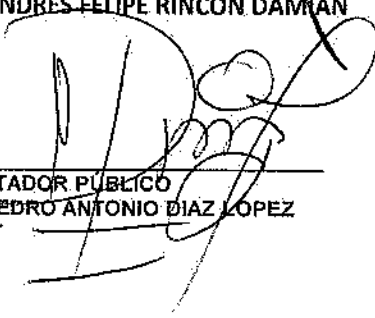
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| INCREMENTOS:            | (4) | 3,784,263  |
| DISMINUCIONES:          | (5) | -          |
| PARTIDAS SIN MOVIMIENTO | (6) | 48,515,890 |



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: : ANDRES FELIPE RINCON DAMIAN



FIRMA CONTADOR PÚBLICO

NOMBRE: PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ  
TP 100976-T



FIRMA JEFE DE ÁREA FINANCIERA

NOMBRE: YAMILE ALEXANDRA RODRIGUEZ  
PENAGOS

**EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA**  
**E.S.P "EMAAF E.S.P"**

**NIT: No. 832.000.776-5 - CÓDIGO ENTIDAD: 267425286**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – CONVERGENCIA NIIF**  
**EJERCICIO CONTABLE**  
**(AÑO 2022)**

**NOTA 1º. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.**

**N.1.1. Descripción de la naturaleza Jurídica de la EMAAF E.S.P.**

La Empresa Municipal de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Funza "EMAAF E.S.P", fue constituida por el Acuerdo No. 034 de diciembre 4 de 1995, emanado por el Concejo Municipal del Municipio de Funza, como una Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Municipal, con autonomía administrativa y Financiera propia y de duración indefinida.

La jurisdicción y domicilio es el Municipio de Funza, ubicada en la calle 16 No. 16 - 04 y tiene como objeto primordial de acuerdo a la Constitución y las Leyes que la regulan, la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

Su organización institucional y sus órganos de dirección y de administración son los exigidos por la Ley 142 de 1994., y demás normas vigentes. La Empresa se rige por el Decreto No. 115 de 1996, para efecto del manejo del presupuesto de ingresos, gastos y de inversión; por las normas emanadas de la Contraloría para su fiscalización y demás regulación expedida por el Ministerio del Medio Ambiente, Vivienda y Desarrollo



Nit 832000776-5  
Calle 16 No. 16-04 Funza (Cundinamarca)  
P.B.X. 822 14 50 FAX: 822 01 67 CEL. 3118875844  
e-mail: info@emaafesp.gov.co  
C.P. 250020 www.emaafesp.gov.co

Territorial, la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios "SSPD", la Comisión Reguladora de Saneamiento Básico y Agua Potable "CRA" como entes encargados de la vigilancia, control y regulación de las mismas, y por las normas y manual de procedimientos emitidas por la Contaduría General de la Nación. Para efectos de rendir el informe anual de evaluación del control interno contable, se observa lo preceptuado en la Resolución No. 193 de 2016.

### **N.1.2. Función social o cometido estatal, objetivos y actividades.**

La misión de la Empresa, es la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo a toda la población del Municipio, dentro de los principios de eficiencia, eficacia y productividad. Las principales actividades que desarrolla en función de su gestión en acueducto, están: captación del recurso hídrico, tratamiento, distribución y comercialización del producto (agua potable). En la prestación del servicio de alcantarillado, ejecuta la colección de aguas residuales y lluvias que son vertidas en cuatro (4) puntos a la Ciénaga Grande "Tres esquinas" en el Municipio de Funza. Respecto al servicio de aseo, recoge los residuos domésticos, barre las calles y áreas públicas, mantenimiento de prados de las áreas públicas y transporta los residuos sólidos al sitio conocido como Nuevo Mondoñedo en donde hace la disposición final.

## **NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

### **N.2.1. Aplicación de marco conceptual del PGCP.**

La empresa de Servicios Públicos EMAAF ESP de Funza, contempla los presentes Estados Financieros fueron preparados aplicando políticas contables basados, los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto No. 2270 de 2019, y en las normas señaladas por la Contaduría General de la Nación, la Resolución 414 de 2014, Resolución No. 139 de 2015, modificada por la Resolución No. 466 de 2016, y demás normas vigentes del orden nacional.

El periodo de aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 2, es a partir del primero de enero del año 2016, pero con el año 2015 como periodo de transición, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación.

En lo relacionado con la parte tributaria (Impuesto al valor agregado - IVA, retención en la fuente, e impuesto de Renta y Complementarios) se rige por el Estatuto Tributario Nacional. No es obligada en Industria y Comercio ya que el Concejo Municipal la exoneró de dicha obligación, según lo establecido en el Acuerdo No. 021 de 2017 artículo 111, pero al estar catalogado como autoretenedor, declara y paga en forma bimestral la retención de industria y comercio efecto de las operaciones comerciales con los proveedores de bienes y servicios al Municipio de Funza.

Desde el punto de vista laboral, la empresa se rige por las normas aplicables a los empleados oficiales del nivel nacional y tratándose de los trabajadores oficiales se atiene también a la convención colectiva de trabajo, ya que cuenta con sindicato de base.

### **N.2.2. Aplicación del código general de cuentas – CGC.**

La empresa aplica en su contabilidad el catálogo general de cuentas "CGC" emitido por la Contaduría General de la Nación y por homologación a la Superservicios, para Entes prestadores de servicios públicos domiciliarios del sector de Agua potable y Saneamiento Básico, para efectos de rendición de la información financiera a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios "SSPD" a través del Sistema único de Información "SUI".

### **N.2.3. Aplicación de normas y procedimientos.**

Para los registros contables de entrada de información, proceso y para la preparación de los Estados Financieros, la empresa observa los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, las normas y procedimientos establecidos por la



Contaduría General de la Nación. Los hechos económicos se clasifican y se registran en las cuentas de acuerdo, con su naturaleza y el servicio que genera el ingreso, costo o gasto y el destino del activo fijo que se adquiere; cabe puntualizar que todos los activos se encuentran protegidos con Pólizas vigentes.

### Moneda Funcional

La moneda funcional es el Peso Colombiano; dado que es la moneda del entorno económico principal en el que opera la empresa.

Los presentes Estados Financieros se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario. Sus cifras están expresadas en miles de pesos.

### Provisión para cuentas de difícil cobro.

La provisión para cuentas de difícil cobro, fue realizada de acuerdo a la morosidad de la cartera: el 5% para la cartera de 3 a 6 meses, el 10% para la cartera de 6 a 12 meses y el 15% para la cartera mayor a un año; la cual se calculó sobre la información de final del ejercicio de la vigencia de 2021 entregada por el área comercial de la empresa.

### Inversiones

Las inversiones es la adquisición de instrumentos de deuda o de patrimonio, o los derechos sobre un negocio conjunto, con lo que se busca obtener beneficios como intereses, dividendos, y similares.

### Inventarios.

Los inventarios representan bienes corporales destinados en el curso normal de los negocios. Se conocerán como inventarios aquellos activos que:

- a. Son mantenidos para el consumo interno en la prestación de los servicios públicos, tales como: herramientas, accesorios, manqueras, tubos, maquinaria especializada, entre otros.
- b. Estén disponibles para entrega a los funcionarios del área operativa.

El costo comprende todas las erogaciones pagadas para su adquisición y transformación, necesarios para colocarlos en la situación de consumo, tales como:

- a. Precio de compra: de acuerdo con la factura del proveedor,
- b. Almacenamiento: necesario para el proceso productivo o de prestación de servicios, se deberá determinar por área destinada para ello.

Los inventarios se contabilizan al costo promedio por el sistema de inventario permanente.

Al cierre de cada período se hace prueba de deterioro o pérdida de valor de los inventarios. En caso de materializarse tal deterioro o pérdida de valor los inventarios se ajustan contra resultados.

En el 2022, se realizaron dos conteos físicos de los elementos, materiales y mercancías que reposan en el almacén y que, al cuantificarlos su valor total, corresponde al contabilizado en la cuenta 15.

#### Propiedad, planta y equipo.

Los activos fijos se contabilizan al costo histórico. El método utilizado para su depreciación es el de línea recta que se calcula sobre el costo, con base en la vida útil estimada de los activos aplicando los siguientes porcentajes anuales: 5% para edificios, 10% para maquinaria, equipo, muebles y enseres y un 20% para vehículos y equipos de

computación. Los demás activos fijos, se están depreciando teniendo en cuenta la vida útil asignada por la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo, mientras que las mejoras que alarguen la vida útil de los activos y adiciones constituyen un mayor valor de los activos. Recalculándose a la vez, la depreciación correspondiente a dichos elementos.

#### Reconocimiento de los ingresos y asignación de los costos y los gastos.

Los ingresos operacionales y no operacionales, la depreciación de los activos fijos en uso, y los gastos se transfirieron a las cuentas de Resultados teniendo en cuenta la relación de causalidad dentro del periodo contable.

#### Otros Activos.

Los gastos pagados por anticipado como son los Seguros, se amortizan por el término de la vigencia de la póliza y los cargos diferidos se van amortizando en la medida en que se estén consumiendo. Tales son: papelería, elementos de cafetería, elementos de aseo para el consumo administrativo y la dotación de los empleados.

#### Reconocimiento de los Pasivos.

El reconocimiento de los pasivos, se hace teniendo en cuenta los hechos económicos realmente generados por los servicios o bienes prestados durante la vigencia fiscal, con base en los documentos debidamente formalizados.

#### Obligaciones laborales.

Las obligaciones laborales se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales del Régimen del Empleado Oficial, tanto para los Empleados públicos como para los trabajadores oficiales.



La EMAAF ESP, en la actualidad cuenta con dos Sindicatos denominados SINTRAEMAAF y SUNET, de los cuales, mediante negociación del pliego de peticiones, se tiene como beneficios sindicales el auxilio de lentes, auxilio educativo, seguro de vida, fondo de calamidad y vivienda entre otros.

No se efectúa cálculo actuarial porque toda su planta de personal está vinculada por ley 50 de 1993.

#### Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar principalmente a las deudas contraídas con los proveedores de bienes y servicios, así como los impuestos a cargo. También se registran los convenios y contratos interadministrativos con el Municipio de Funza. El promedio de las cuentas por pagar es de 15 días, con el lleno de requisitos técnicos, presupuestales, tributarios y contables.

#### **N. 2.4. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes.**

La empresa lleva tres (3) libros oficiales: Diario, Mayor y de Balances y de Inventarios y Balances, en medios electrónicos en el software Stefanini Sysman, que garantiza su reproducción exacta.

Los soportes contables se llevan en carpetas dispuestos por meses separados. Anualmente se archivan en un lugar seguro y se conservan para posteriores consultas, igualmente se encuentra actualizado.

#### **NOTA 4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

##### **N.4.1. Por aplicación de normas contables.**

No se presentaron efectos significativos en la información contable, ya que no hubo cambios en la aplicación de las normas contables durante el 2021.

#### N. 4.2. Por reclasificación de cuentas.

Para cierre de 2022 no se reclasificaron cuentas contables. Solamente se hicieron reclasificación de conceptos en la contabilización de los costos y gastos por efecto de la aplicación del sistema de costos ABC costing, en los procesos de los servicios que se vieron afectados según el análisis que se hizo a los estados de Resultados.

#### N. 4. 3 Anticipos.

En la cuenta 1906 "Anticipo para adquisición de bienes y servicios". Se contabilizan la entrega de los anticipos a contratistas, al momento del pago o abono en cuenta se le realizara la respectiva amortización.

### SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS

#### NOTA 5. Grupo 11. Efectivo \$ 18.360.632 (miles de \$)

Este primer grupo del Activo, está compuesto por los saldos disponibles, que, al cierre de 31 de diciembre de 2022, se encuentran en los diferentes bancos de la ciudad de Funza.

|          | Denominacion de la Cuenta                        | 2022       |
|----------|--------------------------------------------------|------------|
| 11100509 | BCO.BTA. #093-045037 CORRIENTE                   | 129,543    |
| 11100511 | BANCO DE BOGOTA #011-05025-9 CTE                 | 2,632      |
| 11100611 | AV VILLAS #079-017323 AHORROS                    | 14,042     |
| 11100615 | BANCO DE BOGOTA BACATA #011-012200 AHORROS       | 2,033,623  |
| 11100616 | BCO SUDAMERIS #90070001500 AHORROS               | 702,496    |
| 11100623 | BANCO POPULAR AHORROS #220345127260              | 58,279     |
| 11100625 | BANCO BBVA CTA 294005855                         | 11,622,129 |
| 11100637 | BANCO DAVIVIENDA RECAUDO AHORROS 462100003856    | 11,703     |
| 11100644 | BANCO BOGOTA CTA AHOR No. 011259355 CONVENIO 40  | 773,930    |
| 11100645 | BANCO DE BOGOTA CTA AHO 011275583 CONV 129 OPER/ | 2,712,181  |
| 11100647 | BCO BOGOTA CYA AHORR 011288503 CONT PAISAJISTICO | 300,073    |

El valor de las partidas conciliatorias por cuenta y banco es de \$ 657.830 (miles de \$)

| Denominación de la Cuenta |                                               | Valor partidas conciliatorias |
|---------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|
| 11100511                  | BANCO DE BOGOTA #011-05025-9 CTE              | 1,247,711                     |
| 11100615                  | BANCO DE BOGOTA BACATA #011-012200 AHORROS    | 8,842                         |
| 11100623                  | BANCO POPULAR AHORROS #220345127260           | 140                           |
| 11100625                  | BANCO BBVA CTA 294005855                      | 333                           |
| 11100637                  | BANCO DAVIVIENDA RECAUDO AHORROS 462100003856 | 225                           |

#### Revelación adicional

En este grupo se encuentra la caja menor, al cierre de la vigencia 2021 el saldo es cero. El procedimiento para apertura y cierre de la misma es por medio de un acta firmada por la tesorería y la Jefe de Control Interno. Para la legalización de los gastos de la caja menor se debe presentar la factura o documento equivalente correspondiente al gasto, autorizado por el gerente o los subgerentes. Los rubros asignados para la caja menor son transportes, peajes, entre otros.

#### Nota 6. Grupo 12. Inversiones de liquidez. (\$ 1.884.222.00) en miles de \$.

En la vigencia de 2022 se realizó la constitución de un fondo de inversión en el Banco BBVA. De acuerdo con la Resolución Cra 688 de 2014 "Metodología Tarifaria SPD", al término de los primeros 5 años, se debe realizar el balance entre la inversión vs. realización de las obras, si se presenta diferencia se debe crear una Fiducia para proteger la inversión.

#### Nota 7.- Grupo 13-14. Deudores – Prestamos por cobrar \$ 6.765.130(miles de \$).

En este grupo encontramos las cuentas por cobrar por concepto de servicios públicos, anticipo de renta y provisiones de cuentas por cobrar, créditos a empleados

A continuación, se encuentra en forma detallada el grupo de cuentas contables que conforman el grupo Deudores, en miles de pesos, con su respectivo comparativo del año inmediatamente anterior:

### Cuentas y comportamiento

| Denominacion Cuenta                         | 2022             | 2021             | Variación      |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1318 Servicios Públicos                     | 3,280,305        | 3,303,257        | - 22,952       |
| 1384 Otras cuentas por cobrar               | 407,481          | 490,243          | - 82,762       |
| 1384 Responsabilidades fiscales             | 3,631,720        | 3,094,041        | 537,679        |
| 1386 Deterioro acumulado cuentas por cobrar | - 570,492        | - 541,154        | - 29,338       |
| 1415 Créditos a empleados                   | 16,116           | 40,723           | - 24,607       |
| <b>TOTALES (*)</b>                          | <b>6,765,130</b> | <b>6,387,110</b> | <b>378,020</b> |

### Presentados en Miles de \$

Las cuentas por cobrar se clasificarán por periodos para realizar el proceso de cobro en las siguientes etapas, persuasivo, coactivo, y el otorgamiento de facilidades de pago e intereses de mora, de acuerdo con la Resolución No. 204 de 2020 "Reglamento Interno de Recaudo de Cartera"

El deterioro para cuentas de difícil cobro, fue realizada de acuerdo a la morosidad de la cartera: el 5% para la cartera de 3 a 6 meses, el 10% para la cartera de 6 a 12 meses y el 15% para la cartera mayor a un año; la cual se calculó sobre la información de final del ejercicio de la vigencia de 2022 entregada por el área comercial de la empresa.

Los créditos a empleados se estipularon mediante la creación del fondo de vivienda y calamidad obtenidos mediante negociación con los sindicatos, cuentan con un reglamento para la aprobación de los mismos, los intereses generados por estos préstamos se distribuyen tanto para el fondo como para la EMAAF. El descuento se realiza cada mes con el pago de la nómina.

## Nota 8. Grupo 15. Inventarios \$ 860.772 (en miles de \$).

Esta cuenta recoge todos los materiales, mercancías, elementos que se requieren para la operación y mantenimiento de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo. Integradas así:

| Denominacion Cuenta                  | 2022           | 2021           | Variación      |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 151413 Servicios de Acueducto        | 731,040        | 417,435        | 313,605        |
| 151414 Servicios de Alcantarillado   | 101,858        | 134,264        | - 32,406       |
| 151417 Servicios de Aseo             | 44,042         | 9,537          | 34,505         |
| 1580 Deterioro acumulado inventarios | - 16,168       | - 16,168       | -              |
| <b>TOTALES (*)</b>                   | <b>860,772</b> | <b>545,068</b> | <b>315,704</b> |

### Presentados en Miles de \$

La provisión se genera cuando en el informe de inventarios físicos supera más del 1% en diferencias por faltantes o sobrantes.

## Nota 9. Grupo 16. Propiedad planta y equipo \$ 39.948.614 (miles pesos)

El aumento se refleja en las inversiones realizadas para el municipio como la construcción de líneas de acueducto, alcantarillado en diferentes puntos del Municipio, construcción de edificaciones para el mejoramiento de las instalaciones locativas beneficiando al personal y el servicio prestado a todos los usuarios. Se realizó el respectivo ajuste a cada uno de los rubros correspondientes.

## Cuentas y comportamiento

| Denominación Cuenta                           | 2022              | 2021              | Variación        |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1605 Terrenos                                 | 1,614,607         | 1,614,607         | -                |
| 1615 Construcciones en curso                  | 8,203,880         | 2,830,210         | 5,373,670        |
| 1635 Bienes Muebles en Bodega                 | 976,555           | 834,231           | 142,324          |
| 1640. Edificaciones                           | 6,611,672         | 6,611,672         | -                |
| 1645. Plantas, Ductos y túneles               | 8,299,010         | 7,894,689         | 404,321          |
| 1650. Redes, líneas y cables                  | 34,772,468        | 31,926,009        | 2,846,459        |
| 1655. Maquinaria y Equipo                     | 1,091,302         | 596,237           | 495,065          |
| 1660. Equipo científico                       | 569,937           | 456,680           | 113,257          |
| 1665. Muebles, enseres y equipo oficina       | 379,153           | 366,333           | 12,820           |
| 1670. Equipo comunicación y computación.      | 463,955           | 464,403           | - 448            |
| 1675. Equipo transporte, tracción y elevación | 5,912,782         | 5,912,860         | - 78             |
| 1685. Depreciación Acumulada (Cr)             | - 27,418,341      | - 25,294,196      | - 2,124,145      |
| 1695. Provisión Protección Activos fijos      | - 1,528,366       | - 1,528,366       | -                |
| <b>TOTALES (*)</b>                            | <b>39,948,614</b> | <b>32,685,369</b> | <b>7,263,245</b> |

### \*Presentados en Miles de \$.

De acuerdo con la política, al término de cada período contable si existe un cambio significativo, se ajustarán para reflejar el nuevo valor.

Para la cuenta de construcciones en curso los contratos del Pozo Profundo, Sistema Prevención de Emergencias por Inundaciones.

### Nota 10. Grupo 19. Otros Activos. \$ 300.122 (miles pesos)

Corresponde al conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos (software), gastos pagados por anticipado como seguros; los cuales se amortizan y difieren gradual y mensualmente de acuerdo a la vida estimada o de uso.

| Denominacion Cuenta                            | 2022           | 2021           | Variación      |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado | 300,122        | 182,270        | 117,852        |
| 1906 Avances y anticipos entregados            | -              | -              | -              |
| 1970 Intangibles (software)                    | 192,015        | 192,015        | -              |
| 1975 Amortización Acumulada (Cr)               | - 192,015      | - 192,015      | -              |
| <b>TOTALES (*)</b>                             | <b>300,122</b> | <b>182,270</b> | <b>117,852</b> |

**\*Presentados en Miles de \$**

**Nota 11. Grupo 22. Operaciones de Crédito Público. \$0.00 (En miles de \$)**

No se constituyó ningún préstamo con la Banca comercial en la vigencia 2022.

**Nota 12. Grupo 23. Operaciones de financiamiento \$ 0.00 (miles)**

No se realizaron operaciones de financiamiento para la vigencia 2022.

**Nota 13. Grupo 24. Cuentas por Pagar. \$ 14.863.540 (En miles de \$)**

Comprende las obligaciones contraídas con terceros tales como: proveedores de bienes y servicios, depósitos recibidos de terceros para desarrollo de obras de infraestructura con la creación de convenios interadministrativos y el componente de costos medios de inversión (CMI).

| Denominacion Cuenta                      | 2022              | 2021              | Variación          |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2401 Adquisición bienes y servicios      | 590,523           | 555,135           | 35,388             |
| 2407 Otros recaudos a favor de terceros. | 13,393,842        | 22,823,428        | - 9,429,586        |
| 2424 Descuentos de nómina                | 130,392           | 114,015           | 16,377             |
| 2436 Retención en la Fuente              | 272,271           | 253,992           | 18,279             |
| 2440 Impto contribuciones y tasas        | 463,981           | 464,197           | - 216              |
| 2490 Otras cuentas por cobrar            | 12,531            | 12,760            | - 229              |
| <b>TOTALES (*)</b>                       | <b>14,863,540</b> | <b>24,223,527</b> | <b>- 9,359,987</b> |

**\*Presentados en Miles de \$**

En los recaudos a favor de terceros se encuentran registrados las provisiones del componente de costos medio de inversión, para la vigencia 2023, por parte del área técnica se realizará la conciliación de las obras de inversión terminadas en el municipio y así realizar los ajustes correspondientes en esta cuenta.

Adicional se registran los convenios interadministrativos firmados con la Alcaldía de Funza, quedando pendientes la perforación del pozo profundo y la reposición del pozo de tienda nueva.

Las otras cuentas por pagar se registran, los embargos judiciales, servicios públicos entre otros.

**Nota 14. Grupo 25. Obligaciones Laborales. \$ 955.799 (En miles de \$)**

Constituyen lo adeudado a sus empleados a cierre de vigencia de 2022, valor establecido una vez consolidadas todas sus prestaciones a que tienen derecho todos los empleados de la planta de personal, de conformidad con el Régimen del Empleado Oficial.

| Denominación Cuenta                  | 2022           | 2021           | Variación     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 251101 Nomina por pagar              | -              | 27,780         | - 27,780      |
| 251102 Cesantías                     | 383,762        | 346,372        | 37,390        |
| 251103 Intereses sobre las Cesantías | 45,253         | 40,953         |               |
| 251104 Vacaciones                    | 283,596        | 264,319        | 19,277        |
| 251105 Prima de Vacaciones           | 243,188        | 212,498        | 30,690        |
| <b>TOTALES (*)</b>                   | <b>955,799</b> | <b>891,922</b> | <b>59,577</b> |

**\*Presentados en Miles de \$**

**Nota 15. Grupo 3 Patrimonio.** Registra el valor de los bienes y derechos entregados por el Municipio de Funza como capital social inicial, más el conjunto de cuentas que



representan el resultado del dinamismo positivo o negativo de la gestión de la Empresa año tras año.

| Denominación Cuenta                  | 2022              | 2021              | Variación         |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3208 Capital Fiscal                  | 44,013,367        | 28,310,195        | 15,703,172        |
| 3225 Resultados ejercicio anteriores | 4,502,523         | 4,269,367         | 233,156           |
| 3230 Resultados ejercicio actual     | 3,784,263         | 233,156           | 3,551,107         |
| <b>TOTALES (*)</b>                   | <b>52,300,153</b> | <b>32,812,718</b> | <b>19,487,435</b> |

**\*Presentados en Miles de \$**

La Empresa es una entidad industrial y comercial del estado cuyo único propietario es el Municipio de Funza.

La EMAAF ESP, teniendo en cuenta que los ingresos son por la prestación de los servicios públicos domiciliarios, sus excedentes son reinvertidos en las actividades principales de la empresa.

Las reclasificaciones presentadas en las vigencias son por los excedentes de los anteriores y de la vigencia actual.

**Nota 16. Grupos 42, 43 y 48.** Los ingresos obtenidos por la EMAAF ESP, en desarrollo de su función en la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, en el área urbana, rural e industrial.

| Denominación Cuenta               | 2022              | 2021              | Variación        |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 4210 Venta de Bienes              | 60,397            | 35,946            | 24,451           |
| 4321 Servicios de Acueducto       | 14,272,833        | 12,814,085        | 1,458,748        |
| 4322 Servicios de Alcantarillado  | 7,148,530         | 6,968,369         | 180,161          |
| 4323 Servicios de Aseo            | 5,472,876         | 5,318,712         | 154,164          |
| 4802 Otros ingresos - Financieros | 57,749            | 44,552            | 13,197           |
| 4808 Otros ingresos ordinarios    | 1,353,805         | 209,291           | 1,144,514        |
| <b>TOTALES (*)</b>                | <b>28,366,190</b> | <b>25,390,955</b> | <b>2,975,235</b> |

**\*Presentado en miles de \$.**

En la cuenta de venta de servicios se registran la adquisición de los usuarios de los medidores y las acometidas instaladas en el municipio.

El servicio de acueducto encontramos la prestación desde la captación, tratamiento, almacenamiento y distribución del agua para el Municipio de Funza.

El servicio de alcantarillado encontramos la prestación del servicio desde la conducción de las aguas residuales domésticas tanto pluviales como sanitarias, tratamiento de estas aguas en la planta de tratamiento de aguas residuales (PTAR), su disposición final y los respectivos mantenimientos de este proceso.

El servicio de aseo encontramos la prestación del servicio desde la recolección de basuras, barrido de vías, poda, corte de césped y disposición final.

Los otros ingresos financieros corresponden a los intereses generados por las cuentas bancarias con que la empresa cuenta alcor de la vigencia.

Los ingresos diversos corresponden a las actividades conexas que presta la empresa, como el alquiler del vac-con la retroexcavadora, el pago de las disponibilidades y los costos de expansión del servicio (CES).



**Nota # 17 Clase 5. Gastos.** Esta registrado los gastos administrativos.

| Denominacion Cuenta                             | 2022             | 2021             | Variación      |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 5101 Sueldos y salarios                         | 1,417,687        | 1,345,723        | 71,964         |
| 5102 Contribuciones imputadas (incapacidades)   | 77,440           | 74,593           | 2,847          |
| 5103 Contribuciones efectivas (Seguridad Socia) | 290,120          | 314,588          | - 24,468       |
| 5104 Aportes sobre la nómina                    | 2,284            | 2,035            | 249            |
| 5107 Prestaciones sociales                      | 593,886          | 580,827          | 13,059         |
| 5108 Gastos de personal diversos                | 459,901          | 447,698          | 12,203         |
| 5111 Generales                                  | 2,091,530        | 1,627,501        | 464,029        |
| 5120 Imptos, contribuiones y tasas              | 198,612          | 145,944          | 52,668         |
| 5347 Deterioro cunetas por cobrar               | 29,339           | 316,175          | - 286,836      |
| 5360 Depreciacion prop planta y equipo          | 105,342          | 126,323          | - 20,981       |
| 5804 Otros Gastos financieros                   | 4,065            | 13,044           | - 8,979        |
| <b>TOTALES (*)</b>                              | <b>5,270,206</b> | <b>4,994,451</b> | <b>275,755</b> |

Para la vigencia 2022 en las cuentas correspondientes a personal como sueldos, contribuciones imputadas y efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos diversos de personal, su aumento se deriva por los incrementos salariales convencionados.

En los gastos generales se registran las causaciones de servicios, honorarios, mantenimiento, seguros, vigilancia, combustible, consumos de almacén, gastos legales.

El deterioro presenta un aumento por los efectos de pandemia en la cual los usuarios, disminuyeron su capacidad de pago y se elevó la cartera.

**Nota # 18 Clase 7. Costos de Operación.** Este recoge los movimientos de los costos de operación relacionadas a continuación.

| ACUEDUCTO |                    |           |           |           |         |
|-----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| Codigo    | Nombre             | 2022      | 2021      | VARIACION |         |
| 750201    | MATERIALES         | 1,247,361 | 1,767,739 | -         | 520,378 |
| 750202    | GENERALES          | 7,078,899 | 6,390,739 |           | 688,160 |
| 750203    | SUELDOS Y SALARIOS | 1,139,187 | 1,067,855 |           | 71,332  |
| 750204    | CONTRIB. IMPUTADAS | 16,651    | 3,523     |           | 13,127  |
| 750205    | CONTRIB. EFECTIVAS | 151,866   | 140,630   |           | 11,236  |
| 750206    | APORTES NOMINA     | 544       | 494       |           | 51      |
| 750207    | DEPRECIACION       | 943,064   | 857,448   |           | 85,616  |
| 750208    | IMPUESTOS          | 99,414    | 187,333   | -         | 87,919  |

Los materiales son elementos de consumo para el normal funcionamiento del área, como herramientas, elementos de protección personal, tubos, para el mantenimiento menores y daños en la infraestructura de redes, sumideros y cajas.

En el área de acueducto lo más representativo se da en las cuentas de personal como sueldos y salarios, contribuciones, por la reubicación en nómina de los empleados del área operativa al área administrativa.

Para los gastos generales se registran las causaciones de servicios, honorarios, mantenimiento, seguros, vigilancia, combustible, consumos de almacén, gastos legales, compra de agua en bloque.

En los impuestos se disminuyó debido a que en la vigencia 2022, por los cálculos emitidos en las resoluciones por la CRA y la Superintendencia de Servicios Públicos.

| ALCANTARILLADO |                    |           |           |           |         |
|----------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| Codigo         | Nombre             | 2022      | 2021      | VARIACION |         |
| 750301         | MATERIALES         | 41,812    | 96,536    | -         | 54,724  |
| 750302         | GENERALES          | 1,861,653 | 2,434,288 | -         | 572,635 |
| 750303         | SUELDOS Y SALARIOS | 603,558   | 580,364   |           | 23,194  |
| 750304         | CONTRIB. IMPUTADAS | 4,256     | 9,709     | -         | 5,453   |
| 750305         | CONTRIB. EFECTIVAS | 81,769    | 74,558    |           | 7,210   |
| 750307         | DEPRECIACION       | 924,595   | 859,984   |           | 64,611  |
| 750308         | IMPUESTOS          | 169,216   | 54,414    |           | 114,802 |

Los materiales son elementos de consumo para el normal funcionamiento del área, como herramientas, elementos de protección personal, tubos, para el mantenimiento menores y daños en la infraestructura de redes, sumideros y cajas.

En el área de acueducto lo más representativo se da en las cuentas de personal como sueldos y salarios, contribuciones, por la reubicación en nómina de los empleados del área operativa al área administrativa.

Para los gastos generales se registran las causaciones de servicios, honorarios, mantenimiento, seguros, vigilancia, combustible, servicios públicos.

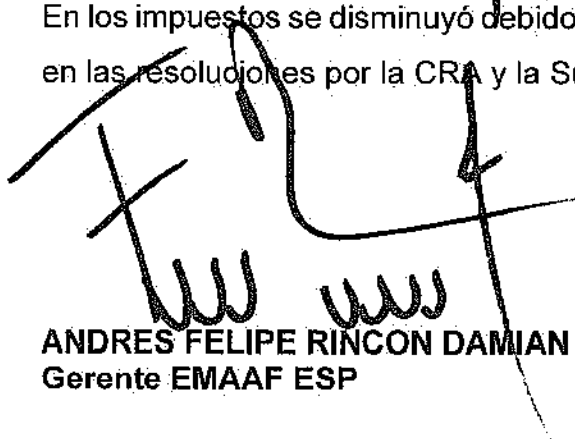
En los impuestos se disminuyó debido a que en la vigencia 2022, por los cálculos emitidos en las resoluciones por la CRA y la Superintendencia de Servicios Públicos.

| ASEO   |                    |           |           |           |
|--------|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| Codigo | Nombre             | 2022      | 2021      | VARIACION |
| 750401 | MATERIALES         | 225,898   | 149,092   | 76,806    |
| 750402 | GENERALES          | 2,629,092 | 3,430,041 | - 800,949 |
| 750403 | SUELDOS Y SALARIOS | 1,673,635 | 1,669,170 | 4,465     |
| 750404 | CONTRIB. IMPUTADAS | 22,924    | 16,852    | 6,072     |
| 750405 | CONTRIB. EFECTIVAS | 191,334   | 191,651   | - 317     |
| 750407 | DEPRECIACION       | 151,142   | 142,374   | 8,769     |
| 750408 | IMPUESTOS          | 53,854    | 38,421    | 15,433    |

Los materiales son elementos de consumo para el normal funcionamiento del área, como herramientas, elementos de protección personal, escobas, bolsas, escobillas, recogedores, para el barrido, limpieza y recolección de residuos en las vías del municipio.

Para los gastos generales se registran las causaciones de servicios, honorarios, mantenimiento, seguros, vigilancia, combustibles, servicios públicos.

En los impuestos se disminuyó debido a que en la vigencia 2022, por los cálculos emitidos en las resoluciones por la CRA y la Superintendencia de Servicios Públicos.



**ANDRES FELIPE RINCON DAMIAN**  
Gerente EMAAF ESP



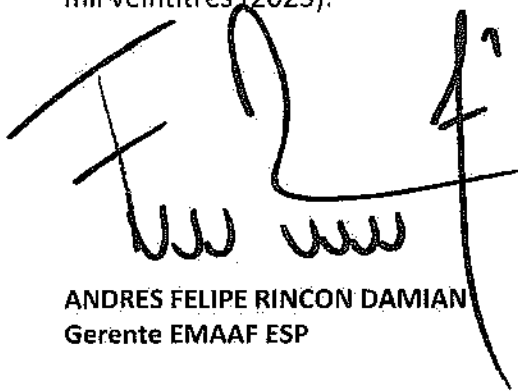
**PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ**  
Contador EMAAF ESP  
T.P. No. 100976-T

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA "EMAAF" E.S.P. NIT. 832.000.776-5**

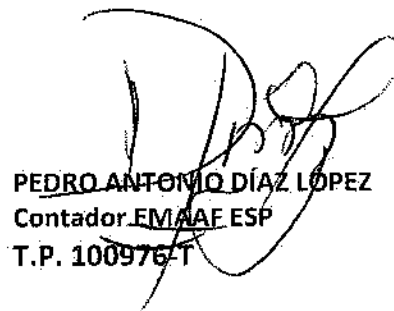
**CERTIFICA:**

Con fundamento en el Artículo 37 de la Ley 132 de 1995, El Ingeniero **ANDRES FELIPE RINCON DAMIAN** en su calidad de representante Legal y el Doctor **PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ**, como Contador de la EMAAF ESP, son los responsables de la preparación y presentación fiel de la información remitida, que está fue preparada de conformidad con el marco normativo correspondiente, que se encuentra libre de incorrección material, debida a fraude o error y es consistente con los Estados Financieros de Propósito General, con corte a 31 de diciembre de 2022.

La presente certificación se expide en Funza, a los siete (07) días del mes de febrero del año dos mil veintitrés (2023).



**ANDRES FELIPE RINCON DAMIAN**  
Gerente EMAAF ESP



**PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ**  
Contador EMAAF ESP  
T.P. 100976-T

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE  
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO Y  
ASEO DE FUNZA - 100

BALANCE DE PRUEBA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022

Clase 1

| Código | Nombre                                                       | SALDO ANTERIOR    |                | MOVIMIENTO DEL MES |                   | NUEVO SALDO       |                |
|--------|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|        |                                                              | Débito            | Crédito        | Débito             | Crédito           | Débito            | Crédito        |
| 1      | ACTIVOS                                                      | 68,741,274,343.77 | 0.00           | 20,746,241,466.33  | 0.00              | 68,119,492,000.60 | 0.00           |
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                        | 23,183,707,924.35 | 0.00           | 8,976,853,117.23   | 13,799,939,355.76 | 18,300,631,685.82 | 0.00           |
| 1105   | CAJA                                                         | 3,150,000.00      | 0.00           | 0.00               | 3,150,000.00      | 0.00              | 0.00           |
| 110502 | Caja menor                                                   | 3,150,000.00      | 0.00           | 0.00               | 3,150,000.00      | 0.00              | 0.00           |
| 1110   | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                       | 23,180,557,924.35 | 0.00           | 8,976,853,117.23   | 13,796,779,355.76 | 18,300,631,685.82 | 0.00           |
| 111005 | Cuenta corriente                                             | 190,727,101.09    | 0.00           | 983,249,731.91     | 1,041,800,979.00  | 132,175,554.00    | 0.00           |
| 111006 | Cuenta de ahorro                                             | 22,989,830,823.26 | 0.00           | 7,993,603,385.32   | 12,754,978,376.76 | 18,228,455,831.82 | 0.00           |
| 12     | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS                        | 1,772,298,287.80  | 0.00           | 111,923,418.90     | 0.00              | 1,884,221,706.70  | 0.00           |
| 1222   | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO | 1,772,298,287.80  | 0.00           | 111,923,418.90     | 0.00              | 1,884,221,706.70  | 0.00           |
| 122218 | Fondo de Inversión                                           | 1,772,298,287.80  | 0.00           | 111,923,418.90     | 0.00              | 1,884,221,706.70  | 0.00           |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                                           | 6,640,478,933.94  | 0.00           | 3,006,375,400.99   | 2,897,840,804.90  | 6,749,013,530.93  | 0.00           |
| 1318   | PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS                             | 3,290,546,975.00  | 0.00           | 2,637,263,478.00   | 2,647,505,583.00  | 3,280,304,870.00  | 0.00           |
| 131802 | Servicio de acueducto                                        | 1,709,044,632.00  | 0.00           | 1,356,463,373.00   | 1,400,822,556.00  | 1,665,285,449.00  | 0.00           |
| 131803 | Servicio de alcantarillado                                   | 848,000,160.00    | 0.00           | 708,524,356.00     | 696,412,096.00    | 860,112,320.00    | 0.00           |
| 131804 | Servicio de aseo                                             | 732,902,183.80    | 0.00           | 572,375,849.00     | 550,270,931.00    | 754,907,101.00    | 0.00           |
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                     | 3,918,396,965.08  | 0.00           | 369,111,972.99     | 248,307,986.90    | 4,039,500,902.07  | 0.00           |
| 138432 | Responsabilidades fiscales                                   | 3,584,029,502.07  | 0.00           | 47,690,578.99      | 0.00              | 3,631,720,381.06  | 0.00           |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar                                     | 334,367,463.01    | 0.00           | 321,421,044.00     | 248,307,986.90    | 407,780,521.01    | 0.00           |
| 1386   | DEFERIDO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)                | 0.00              | 568,465,006.14 | 0.00               | 2,027,235.00      | 0.00              | 570,492,241.14 |
| 138604 | Servicio de acueducto                                        | 0.00              | 314,790,596.31 | 0.00               | 1,216,341.00      | 0.00              | 316,006,937.81 |
| 138605 | Servicio de alcantarillado                                   | 0.00              | 128,042,521.66 | 0.00               | 506,809.00        | 0.00              | 128,549,330.66 |
| 138606 | SERVICIO DE ASEO                                             | 0.00              | 84,905,489.17  | 0.00               | 304,085.00        | 0.00              | 85,209,574.17  |
| 138690 | Otras cuentas por cobrar                                     | 0.00              | 40,726,398.50  | 0.00               | 0.00              | 0.00              | 40,726,398.50  |
| 14     | PRESTAMOS POR COBRAR                                         | 17,336,965.00     | 0.00           | 0.00               | 1,221,212.00      | 16,115,753.00     | 0.00           |
| 1415   | PRESTAMOS CONCEDIDOS                                         | 17,336,965.00     | 0.00           | 0.00               | 1,221,212.00      | 16,115,753.00     | 0.00           |
| 141525 | Créditos a empleados                                         | 17,336,965.00     | 0.00           | 0.00               | 1,221,212.00      | 16,115,753.00     | 0.00           |
| 15     | INVENTARIOS                                                  | 845,792,413.92    | 0.00           | 280,182,668.17     | 265,202,553.97    | 860,772,528.12    | 0.00           |
| 1514   | MATERIALES Y SUMINISTROS                                     | 861,960,233.92    | 0.00           | 280,182,668.17     | 265,202,553.97    | 876,940,338.12    | 0.00           |
| 151413 | Elementos y accesorios de acueducto                          | 689,472,653.25    | 0.00           | 255,757,753.95     | 214,190,693.55    | 731,039,713.65    | 0.00           |
| 151414 | Elementos y accesorios de alcantarillado                     | 113,079,316.03    | 0.00           | 128,996.00         | 11,349,328.16     | 101,858,083.87    | 0.00           |
| 151417 | Elementos y accesorios de aseo                               | 59,409,154.64     | 0.00           | 24,295,918.22      | 39,662,532.26     | 44,042,540.60     | 0.00           |
| 1580   | DEFERIDO ACUMULADO DE INVENTARIOS (Cr)                       | 0.00              | 16,167,810.00  | 0.00               | 0.00              | 0.00              | 16,167,810.00  |
| 158013 | Materiales y suministros                                     | 0.00              | 16,167,810.00  | 0.00               | 0.00              | 0.00              | 16,167,810.00  |