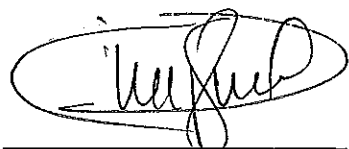


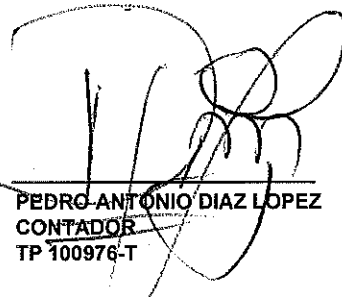


EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y SU COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	2024	2023	Analisis Horizontal	Analisis Vertical
		\$	\$		
	CORRIENTE	26,526,533	29,413,698	-9.82%	27.88%
11	Efectivo	11,325,828	20,931,119	-45.89%	11.90%
12	Inversiones	7,272,658	1,561,236	365.83%	7.64%
13	Deudores	6,980,505	5,920,270	17.91%	7.34%
14	Prestamos por cobrar	2,557	4,817	-46.92%	0.00%
15	Inventarios	944,985	996,256	-5.15%	0.99%
	NO CORRIENTE	68,619,056	58,141,840	18.02%	72.12%
16	Propiedades, planta y equipo	67,799,886	57,727,596	17.45%	71.26%
19	Otros activos	819,170	414,244	97.75%	0.86%
	TOTAL ACTIVO	95,145,589	87,555,538	8.67%	100.00%
	PASIVO				
	CORRIENTE	28,517,612	29,341,459		
24	Cuentas por pagar	27,304,499	28,361,456	-3.73%	95.75%
25	Obligaciones laborales	1,213,113	980,003	23.79%	4.25%
	TOTAL PASIVO	28,517,612	29,341,459	-2.81%	100.00%
	PATRIMONIO	66,627,977	58,214,079		
32	Patrimonio institucional	66,627,977	58,214,079	14.45%	100.00%
	TOTAL PATRIMONIO	66,627,977	58,214,079	14.45%	100.00%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81	Derechos contingentes	8,195,100	8,195,100		
89	Deudoras por contra (cr)	8,195,100	8,195,100		


INOCENCIO VILLAMIL SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL


YAMILE ALEXANDRA RODRIGUEZ PENAGOS
SUBGERENTE FINANCIERA


PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ
CONTADOR
TP 100976-T



EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y SU COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)

		2024	2023	Analisis Horizontal	Analisis Vertical
		\$	\$		
Código	ACTIVO				
	CORRIENTE				
		<u>26,526,533</u>	<u>29,413,698</u>	-9.82%	27.88%
11	Efectivo	<u>11,325,828</u>	<u>20,931,119</u>	-45.89%	11.90%
110502	Caja	-	-		
111005	Cuentas corriente	156,686	1,238,218	-87.35%	0.16%
111006	Cuentas ahorro	11,169,142	19,692,901	-43.28%	11.74%
12	Inversiones	<u>7,272,658</u>	<u>1,561,236</u>	365.83%	7.64%
120118	Certificado de Deposito a Termino	-	-		
122218	De administracion de liquidez	7,272,658	1,561,236	365.83%	7.64%
13	Deudores	<u>6,980,505</u>	<u>5,920,270</u>	17.91%	7.34%
131802	Servicios Publicos Acueducto	1,994,276	1,869,669	6.66%	2.10%
131803	Servicios Publicos Alcantarillado	1,038,795	961,803	8.00%	1.09%
131804	Servicios Publicos Aseo	836,690	743,529	12.53%	0.88%
138432	Responsabilidades fiscales	3,448,986	2,705,084	27.50%	3.62%
138490	Otras cuentas por cobrar	264,444	230,313	14.82%	0.28%
138600	Deterioro acumulado cuentas por cobrar	- 602,686	- 590,128	2.13%	-0.63%
14	Prestamos por cobrar	<u>2,557</u>	<u>4,817</u>	-46.92%	0.00%
141525	Creditos a empleados	2,557	4,817	-46.92%	0.00%
15	Inventarios	<u>944,985</u>	<u>996,256</u>	-5.15%	0.99%
151413	Materiales para servicios de Acueducto	741,337	708,868	4.58%	0.78%
151414	Materiales para servicios de Alcantarillado	111,041	161,362	-31.19%	0.12%
151417	Materiales para servicios de Aseo	108,775	142,194	-23.50%	0.11%
158013	Deterioro acumulado inventarios	- 16,168	- 16,168		-0.02%
	NO CORRIENTE	<u>68,619,056</u>	<u>58,141,840</u>	18.02%	72.12%
16	Propiedades, planta y equipo	<u>67,799,886</u>	<u>57,727,596</u>	17.45%	71.26%
160501	Urbanos	7,903,598	7,903,598		8.31%
160502	Rurales	153,103	153,103		0.16%
161504	Plantas, ductos y túneles	-	8,749,705	-100.00%	
161505	Redes, líneas y cables	9,092,226	4,062,200	123.83%	9.56%
163501	Maquinaria y Equipo	74,342	90,370	-17.74%	0.08%
163502	Equipo medico y científico	24,405	90,331	-72.98%	0.03%
163503	Muebles enseres y equipos de oficina	16,634	9,640	72.55%	0.02%
163504	Equipo de comunicación y computacion	498,321	852	58388.38%	0.52%
163505	Equipo de transporte y traccion	-	-		
163590	Otros bienes en bodega	554,048	475,754	16.46%	0.58%
164001	Edificios y casas	13,974	13,974		0.01%
164002	Oficinas	2,803,495	2,803,495		2.95%
164003	Almacenes	191,389	191,389		0.20%
164008	Cafeterías y casinos	1,212	1,212		0.00%
164015	Casetas y campamentos	8,363	8,363		0.01%

8 P



EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y SU COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)

	2024	2023	Analisis Horizontal	Analisis Vertical
	\$	\$		
164017 Parqueaderos y garajes	119,129	119,129		0.13%
164023 Pozos	12,198,079	7,871,000	54.97%	12.82%
164024 Tanques de almacenamiento	840,985	840,985		0.88%
164090 Otras edificaciones	41,906	41,906		0.04%
164502 Plantas de tratamiento	8,324,270	3,883,802	114.33%	8.75%
164512 Subestaciones y/o estaciones de regulación	1,433,412	1,433,412		1.51%
164514 Estaciones de bombeo	5,969,813	5,941,598	0.47%	6.27%
164590 Otras plantas, ductos y túneles	40,188	40,188		0.04%
165002 Redes de distribución	7,062,501	7,062,501		7.42%
165003 Redes de recolección de aguas	34,782,175	27,571,390	26.15%	36.56%
165090 Otras redes, líneas y cables	138,577	138,577		0.15%
165504 Maquinaria industrial	759,880	759,880		0.80%
165511 Herramientas y accesorios	127,470	127,470		0.13%
165512 Equipo para estaciones de bombeo	196	196		0.00%
165520 Equipo de centros de control	15,919	15,919		0.02%
165522 Equipo de ayuda audiovisual	50,456	42,965	17.44%	0.05%
165523 Equipo de aseo	126,391	126,391		0.13%
165590 Otra maquinaria y equipo	105,016	105,046	-0.03%	0.11%
166002 Equipo médico y científico	851,107	809,080	5.19%	0.89%
166501 Muebles y enseres	481,986	481,753	0.05%	0.51%
166502 Equipo y maquina de oficina	16,059	31,485	-48.99%	0.02%
167001 Equipos de comunicación	40,675	40,193	1.20%	0.04%
167002 Equipos de computación	693,063	674,539	2.75%	0.73%
167090 Otros equipos de comunicación y computación	19,068	20,931	-8.90%	0.02%
167502 Equipo de transporte, tracción y elevac.	6,251,182	6,251,182		6.57%
168500 Depreciación acumulada	- 32,496,361	- 29,729,542	9.31%	-34.15%
169500 Provisiones para proteccion de propiedades	- 1,528,366	- 1,528,366		-1.61%
19 Otros activos	819,170	414,244	97.75%	0.86%
190501 Seguros	331,098	147,124		0.35%
190514 Bienes y servicios	169,631	125,943	34.69%	0.18%
190515 Otros beneficios a los empleados	318,441	141,177	125.56%	0.33%
197008 Intangibles	192,015	192,015		0.20%
197508 Amortización acumulada de intangibles	- 192,015	- 192,015		-0.20%
TOTAL ACTIVO	95,145,589	87,555,538	8.67%	100.00%
Código PASIVO CORRIENTE	28,517,612	29,341,459	-2.81%	100.00%
24 Cuentas por pagar	27,304,499	28,361,456	-3.73%	95.75%
240101 Bienes y servicios	15,983	97,191	-83.56%	0.06%
240105 Cuenta puente almacén	180,209	91,864	96.17%	0.63%
240790 Otros recaudos a favor de terceros	26,119,475	26,959,801	-3.12%	91.59%
242401 Aportes a fondos pensionales	84,111	61,173	37.50%	0.29%
242402 Aportes a seguridad social en salud	22,340	16,010	39.54%	0.08%
242404 Sindicatos	3,466	3,270	5.99%	0.01%
242406 Fondos de empleados	18,336	14,819	23.73%	0.06%
242407 Libranzas	42,684	41,989	1.66%	0.15%
242411 Embargos judiciales	-	23,939	-100.00%	
242412 SEGUROS	-	-		
242490 Otros descuentos de nómina	16,331	10,294	58.65%	0.06%
243603 Honorarios	26,403	30,077	-12.22%	0.09%
243605 Servicios	27,569	30,566	-9.81%	0.10%
243608 Compras	10,132	13,569	-25.33%	0.04%
243615 A empleados artículo 383 ET	3,271	860		0.01%
243625 Impuesto a las ventas	43,982	50,278	-12.52%	0.15%
243627 Retención de impuestos de ICA	48,098	83,341	-42.29%	0.17%
243629 Retención de impuesto equidad	62,593	48,269	29.68%	0.22%
243690 Otras retenciones	1,412	87,895	-98.39%	0.00%

Handwritten signature/initials



EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y SU COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)

	2024	2023	Analisis Horizontal	Analisis Vertical
	\$	\$		
243695 Autor retenciones	7,701	7,840	-1.77%	0.03%
244023 Contribuciones	-	-		
244085 Otros impuestos municipales	545,152	672,232	-18.90%	1.91%
249050 Aportes al ICBF y al SENA	25,251	16,179	56.07%	0.09%
249051 Servicios publicos	-	-		
25 Obligaciones laborales	1,213,113	980,003	23.79%	4.25%
251101 Nominas por pagar	20,235	-	100.00%	0.07%
251102 Cesantías	554,657	427,649	29.70%	1.94%
251103 Intereses sobre las cesantías	63,409	50,517	25.52%	0.22%
251104 Vacaciones	278,236	249,683	11.44%	0.98%
251105 Prima de vacaciones	296,576	252,154	17.62%	1.04%
251107 Prima de navidad	-	-		
TOTAL PASIVO	28,517,612	29,341,459	-2.81%	100.00%
PATRIMONIO	66,627,977	58,214,079	14.45%	100.00%
32 Patrimonio institucional	66,627,977	58,214,079	14.45%	100.00%
320801 Capital fiscal	53,984,950	47,738,271	13.09%	81.02%
322501 Resultados de ejercicios anteriores	10,475,808	8,286,786	26.42%	15.72%
323001 Resultados del ejercicio	2,167,219	2,189,022	-1.00%	3.25%
TOTAL PATRIMONIO	66,627,977	58,214,079	14.45%	100.00%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-		
812801 Derechos contingentes	8,195,100	8,195,100		
891501 Deudoras por contra (cr)	8,195,100	8,195,100		

INOCENCIO VILLAMIL SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

YAMILE ALEXANDRA RODRIGUEZ PENAGOS
SUBGERENTE FINANCIERA

PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ
CONTADOR
TP 100976-T



EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y SU COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	2024 \$	2023 \$	Analisis Horizontal	Analisis Vertical
	INGRESOS	33,863,565	32,539,681	4.07%	100.00%
42	Venta de bienes	98,005	185,364	-47.13%	0.29%
43	Venta de servicios	33,051,351	30,870,379	7.06%	97.60%
	COSTO DE VENTAS	23,534,245	23,273,881	1.12%	69.50%
63	Costo de ventas de servicios	23,534,245	23,273,881	1.12%	69.50%
	GASTOS OPERACIONALES	8,160,415	7,073,004	15.37%	100.00%
51	De administración	7,926,561	6,918,991	14.56%	97.13%
53	Provisiones, agotamiento, amortización	233,854	154,013	51.84%	2.87%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	2,167,219	2,189,022		
	OTROS INGRESOS	714,209	1,483,938	-51.87%	100.00%
48	Otros ingresos	714,209	1,483,938	-51.87%	100.00%
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)	2,883,114	3,676,734		
	OTROS GASTOS	1,686	3,774	-55.33%	100.00%
58	Otros gastos	1,686	3,774	-55.33%	100.00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	2,167,219	2,189,022		
59	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	2,167,219	2,189,022	-1.00%	100.00%

INOCENCIO VILLAMIL SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

YAMILE ALEXANDRA RODRIGUEZ PENAGOS
SUBGERENTE FINANCIERA

PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ
CONTADOR
TP 100976-T



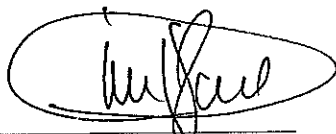
EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y SU COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	2024	2023	Analisis Horizontal	Analisis Vertical
		\$	\$		
INGRESOS		33,863,565	32,539,681	4.07%	100.00%
42	Venta de Bienes	98,005	185,364	-47.13%	0.29%
421028	Medidores de agua, luz y gas	96,407	176,421	-45.35%	0.28%
421090	Otras ventas de bienes comercializados	1,598	8,943		
43	Venta de Servicios	33,051,351	30,870,379	7.06%	97.60%
432110	Servicios de acueducto	17,619,898	16,357,458	7.72%	52.03%
432210	Comercialización	8,685,220	8,287,176	4.80%	25.65%
432307	Recolección domiciliaria	3,230,266	3,351,350	-3.61%	9.54%
432309	Barrido y limpieza	941,424	679,127	38.62%	2.78%
432313	Disposición final	1,061,611	784,640	35.30%	3.13%
432317	Comercialización	1,071,385	1,041,574	2.86%	3.16%
432320	Limpieza urbana	441,547	369,054	19.64%	1.30%
6	COSTO DE VENTAS	23,534,245	23,273,881	1.12%	100.00%
636002	Servicio de Acueducto	12,190,541	11,446,924	6.50%	51.80%
636003	Servicio de Alcantarillado	5,485,774	5,489,081	-0.06%	23.31%
636004	Servicio de Aseo	5,857,930	6,337,876	-7.57%	24.89%
5	GASTOS	8,162,101	7,076,778	15.34%	100.00%
GASTOS OPERACIONALES		8,160,415	7,073,004	15.37%	99.98%
51	De administración	7,926,561	6,918,991	14.56%	97.11%
510101	Sueldos	2,470,923	1,708,202	44.65%	30.27%
510123	Auxilio de transporte	25,450	19,501	30.51%	0.31%
510160	Subsidio de alimentación	14,210	9,945	42.89%	0.17%
510201	Contribuciones imputadas	60,635	15,669	286.97%	0.74%
510301	Seguros de vida	-	50,254	-100.00%	
510302	Aportes de cajas de compensación familiar	109,976	74,403	47.81%	1.35%
510303	Cotización a seguridad social en salud	9,401	13,501	-30.37%	0.12%
510305	Cotización a riesgos profesionales	62,425	43,026	45.09%	0.76%
510307	Cotizaciones a entidades de pensiones	316,082	218,122	44.91%	3.87%
510401	Aportes icbf	1,429	2,879	-50.36%	0.02%
510402	Aportes sena	953	1,919	-50.34%	0.01%
510701	Vacaciones	158,201	104,704	51.09%	1.94%
510702	Cesantías	255,406	186,203	37.17%	3.13%
510703	Intereses a las cesantías	27,674	21,041	31.52%	0.34%
510704	Prima de vacaciones	113,837	78,937	44.21%	1.39%
510705	Prima de navidad	236,060	164,446	43.55%	2.89%
510706	Prima de servicios	102,395	80,465	27.25%	1.25%
510790	Otras primas	78,047	64,899	20.26%	0.96%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	336,722	227,363	48.10%	4.13%
510804	Dotación y suministro a trabajadores	93,011	115,046	-19.15%	1.14%
510807	Gastos de viaje	6,114	13,835	-55.81%	0.07%
510810	Viaticos	3,442	3,154	9.13%	0.04%
511113	Vigilancia y seguridad	1,396,823	1,062,740	31.44%	17.11%
511114	Materiales y suministros	330,675	551,559	-40.05%	4.05%
511115	Mantenimiento	36,598	27,865	31.34%	0.45%
511117	Servicios públicos	55,899	53,368	4.74%	0.68%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5,449	12,492	-56.38%	0.07%
511123	Comunicaciones y transporte	2,362	5,178	-54.38%	0.03%
511125	Seguros generales	110,084	65,489	68.10%	1.35%
511146	Combustibles y lubricantes	3,708	4,528	-18.11%	0.05%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	19,255	22,471	-14.31%	0.24%
511163	Contratos de aprendizaje	36,909	26,757	37.94%	0.45%
511179	Honorarios	296,670	637,295	-53.45%	3.63%
511180	Servicios	610,655	968,225	-36.93%	7.48%
511190	Otros gastos generales	14,065	6,728	109.05%	0.17%
512024	Impuestos, Contribuciones y Tasas	225,016	256,782	-12.37%	2.76%
512090	Otros impuestos	300,000	-	100.00%	3.68%

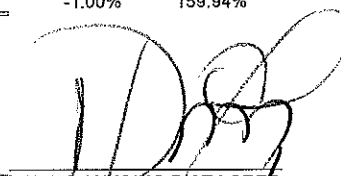


EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y SU COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	2024 \$	2023 \$	Analisis Horizontal	Analisis Vertical
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	233,854	154,013	51.84%	2.87%
534704	Servicio de acueducto	7,534	11,782	-36.05%	0.09%
534705	Servicio de alcantarillado	3,140	4,909	-36.04%	0.04%
534706	Servicio de aseo	1,884	2,945	-36.03%	0.02%
536001	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	221,296	134,377	64.68%	2.71%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,356,691	523,494		
48	OTROS INGRESOS (5)	714,209	1,483,938	-51.87%	2.11%
480201	Financieros	104,377	262,216	-60.19%	0.31%
480890	Otros Ingresos Ordinarios	609,832	1,221,722	-50.08%	1.80%
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)		2,883,114	3,676,734		
58	OTROS GASTOS	1,686	3,774	-55.33%	0.02%
580490	Financieros	1,686	3,774	-55.33%	0.02%
EXCEDENTE (DÉFICIT)		1,355,005	519,720	160.72%	100.00%
59	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,167,219	2,189,022	-1.00%	159.94%


INOCENCIO VILLAMIL SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL


YAMILE ALEXANDRA RODRIGUEZ PENAGOS
SUBGERENTE FINANCIERA


PEDRO ANTONIO DIAZ LOPEZ
CONTADOR
TP 100976-1



EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA E.S.P.
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y SU COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)

	Capital Fiscal	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	47,738,271	2,189,022	8,286,786	58,214,079
TRASLADOS DE RESULTADOS	6,246,679 -	2,189,022 -	8,286,786 -	4,229,129
PAGO DE EXCEDENTES FINANCIEROS	-	-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2024	-	2,167,219	10,475,808	12,643,027
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024	53,984,950	2,167,219	10,475,808	66,627,977

INOCENCIO VILLAMIL SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

YAMILE ALEXANDRA RODRÍGUEZ PENAGOS
SUBGERENTE FINANCIERA

PEDRO ANTONIO DÍAZ LOPEZ
CONTADOR
TP 400976-T



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

**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 2024)**

NOTA 1º. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. 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



ALCALDÍA DE
FUNZA

Handwritten signature/initials.



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca
+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

el Decreto No. 115 de 1.996, para efecto del manejo del prepuesto 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 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.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros se elaboraron y cumplen con lo dispuesto en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución No 414 de 2014 y sus modificaciones.

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



ALCALDÍA DE
FUNZA



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca
+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

públicas y transporta los residuos sólidos al sitio conocido como Nuevo Mondoñedo en donde hace la disposición final.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, preparados con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución No 414 de 2014 y sus modificaciones.

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. 024 de 2021, pero al estar catalogado como agente retenedor, 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.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

Los estados Financieros presentados por la Empresa corresponden a estados financieros individuales. De acuerdo con lo previsto en el Artículo 22 de la



ALCALDÍA DE
FUNZA

87



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Resolución No.437 del 12 de agosto del 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 2. CASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Base de medición

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".

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.

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.



ALCALDÍA DE
FUNZA



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca
+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

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.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Toda transacción en moneda extranjera se reconocerá utilizando el peso colombiano.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No ha registrado hechos después del periodo contable.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La Empresa realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.



ALCALDÍA DE
FUNZA



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca
+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Los estimados y juicios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de la Empresa utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los Estados Financieros:

3.2.1. 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 2024 entregada por el área comercial de la empresa.

3.2.2. 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.

3.2.3. Inventarios.

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





NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

- a. Son mantenidos para el consumo interno en la prestación de los servicios públicos, tales como: herramientas, accesorios, mangueras, 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 2024, 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.

3.2.4. 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



ALCALDÍA DE
FUNZA

8



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

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.

3.2.5. 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.

3.2.6. 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.

3.2.7. 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.

3.2.8. 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.





NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

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 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.

3.2.9. 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.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

4.1. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

Políticas contables:

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, dan lugar a estados financieros que contienen información relevante y fiable sobre los hechos económicos.

Estas políticas serán aplicadas por la Empresa de manera uniforme para transacciones,

hechos y operaciones que sean similares.





NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Ante hechos económicos que no se encuentren regulados en el Marco Normativo, se solicitará a la Contaduría General de la Nación, el estudio y la regulación del tema, para lo cual allegará la información suficiente y pertinente.

Se cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco Normativo o cuando, la Empresa considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

La empresa no puede rectificar políticas contables seleccionadas o aplicadas inapropiadamente mediante la revelación de las políticas contables utilizadas, ni mediante la utilización de notas u otro material explicativo. Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Marco Normativo se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte de manera retroactiva.

Cuando sea impracticable determinar los efectos que se derivan, en cada periodo específico, del cambio de una política contable sobre la información comparativa en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, la Empresa aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado por el cambio.

De acuerdo con la Política de Presentación de Estados Financieros, cuando la Empresa haga un cambio en las políticas contables, presentará un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo.

Para cierre de 2024 no se reclasificaron cuentas contables. Solamente se hicieron reclasificación de conceptos en la contabilización de los costos y gastos por efecto





NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

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.

Como nota adicional se tiene un Convenio Colector Funza –Siberia Fase 2, Sin Situación de Fondos con la EMPRESA PUBLICA DE CUNDINAMARCA (EPC), por un valor de (\$8.195.100.397.00), los cuales se registraron en las Cuentas de Orden.

Listado de Notas que no le aplican a la Empresa

A continuación, se listan las notas que no le aplican a la Empresa por su modelo de negocio:

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES



ALCALDÍA DE
FUNZA

17



NIT. 832000776-5
info@emaafesp.gov.co
Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca
+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44
www.emaafesp.gov.co

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Denominacion Cuenta	2024	2023	Variación
110501 Caja	-	-	-
111005 Cuentas corrientes	156,686	1,238,218	- 1,081,532
111006 Deposito en instituciones financieras	11,169,142	19,692,901	- 8,523,759
TOTALES (*)	11,325,828	20,931,119	- 9,605,291

Este primer grupo del Activo, está compuesto por los saldos disponibles, que, al cierre de 31 de diciembre de 2024, se encuentran en los diferentes bancos de la ciudad de Funza.

Denominacion de la Cuenta		2024
11100509	BCO.BTA. #093-045037 CORRIENTE	153,274 ✓
11100511	BANCO DE BOGOTA #011-05025-9 CTE	3,412 ✓
11100611	AV VILLAS #079-017323 AHORROS	929,451 ✓
11100615	BANCO DE BOGOTA BACATA #011-012200 AHORROS	1,145,201 ✓
11100623	BANCO POPULAR AHORROS #220345127260	174,753 ✓
11100625	BANCO BBVA CTA 294005855	2,015,886
11100637	BANCO DAVIVIENDA RECAUDO AHORROS 462100003856	1,014,639
11100645	BANCO DE BOGOTA CTA AHO 011275583 CONV 129 OPER/	446,520
11100647	BCO BOGOTA CYA AHORR 011288503 CONT PAISAJISTICO	301,591
11100648	BCO BGT CTA AHO 011326105 CONV INTER 5142576	3,468,919
11100650	BANCO BTA CTA AHOR 011326113 CONV 6773 HUMEDAL C	68,553
11100651	DAVIVIENDA CTA AHOR 462100146531 CONV 202401405 C	1,302,062
11100652	DAVIVIENDA CTA AHOR 4621001466622 CONV 202401407	301,567
TOTAL		11,325,828



ALCALDÍA DE
FUNZA



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Revelación adicional

En este grupo se encuentra la caja menor, al cierre de la vigencia 2024 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. (\$ 7.272.658) en miles de pesos.

Composición

Denominacion Cuenta	2024	2023	Variación
122218 De administracion de liquidez	7,272,658	1,561,236	5,711,422
TOTALES (*)	7,272,658	1,561,236	5,711,422

Se mantiene la constitución de un fondo de inversión en el Banco Bogotá. De acuerdo con la Resolución Cra 688 de 2014" Metodología Tarifaria SPD", al término de los primeros 8 años, se debe realizar el balance entre la inversión vs. realización de las obras, si se presenta diferencia se debe crear un a Fiducia para proteger la inversión.

Nota 7.- Grupo 13. Deudores (\$ 6.980.505) en miles de pesos

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:





NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Cuentas y comportamiento

Denominacion Cuenta	2024	2023	Variación
131802 Servicio de acueducto	1,994,276	1,869,669	124,607
131803 Servicio de alcantarillado	1,038,795	961,803	76,992
131804 Servicio de aseo	836,690	743,529	93,161
138432 Responsabilidades fiscales	3,448,986	2,705,084	743,902
138490 Otras cuentas por cobrar	264,444	230,313	34,131
138604 Servicio de acueducto	- 335,323	- 327,789	- 7,534
138605 Servicio de alcantarillado	- 136,598	- 133,458	- 3,140
138606 SERVICIO DE ASEO	- 90,039	- 88,155	- 1,884
138690 Otras cuentas por cobrar	- 40,726	- 40,726	-
TOTALES (*)	6,980,505	5,920,270	1,060,235

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. 201 de 2024 "Reglamento Interno de Recaudo de Cartera"

La cuenta de Responsabilidades Fiscales se encuentra la autorretención por servicios y la exoneración por aportes parafiscales.

La cuenta de 138490 Otras cuentas por cobrar, están causadas las facturas por concepto de subsidios, cobro a terceros por servicios prestados y Convenios.

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 2023 entregada por el área comercial de la empresa.



ALCALDÍA DE
FUNZA



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca
+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44
www.emaafesp.gov.co

Nota 8. Grupo 14. Prestamos por cobrar (\$2.557) en miles de pesos.

Denominacion Cuenta	2024	2023	Variación
141525 Créditos a empleados	2,557	4,817	- 2,260
TOTALES (*)	2,557	4,817	- 2,260

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 9. Grupo 15. Inventarios (\$944.984) en miles de pesos.

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	2024	2023	Variación
151413 Servicios de Acueducto	741,337	708,868	32,469
151414 Servicios de Alcantarillado	111,041	161,362	- 50,321
151417 Servicios de Aseo	108,775	142,194	- 33,419
158013 Deterioro acumulado inventarios	- 16,168	- 16,168	-
TOTALES (*)	944,985	996,256	- 51,271

La cuenta 158013. representa el valor acumulado por la pérdida del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros de los inventarios cuando el valor en libros excede el valor neto de realización o el costo de reposición, según corresponda. La provisión se genera cuando en el informe de inventarios físicos supera más del 1% en diferencias por faltantes o sobrantes. De acuerdo con la homologación de las NIIF existen varios requisitos para dar cumplimiento de la causación o aumento de esta cuenta.



ALCALDÍA DE
FUNZA

6 R



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca
+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Nota 10. Grupo 16. Propiedad planta y equipo \$ 67.799.886 (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.

Denominacion Cuenta	2024	2023	Variación
160501 Urbanos	7,903,598	7,903,598	-
160502 Rurales	153,103	153,103	-
161504 Plantas, ductos y túneles	-	8,749,705	- 8,749,705
161505 Redes, líneas y cables	9,092,226	4,062,200	5,030,026
163501 Maquinaria y Equipo	74,342	90,370	- 16,028
163502 Equipo medico y científico	24,405	90,331	- 65,926
163503 Muebles enseres y equipos de oficina	16,634	9,640	6,994
163504 Equipo de comunicación y computacion	498,321	852	497,469
163505 Equipo de transporte y traccion	-	-	-
163590 Otros bienes en bodega	554,048	475,754	78,294
164001 Edificios y casas	13,974	13,974	-
164002 Oficinas	2,803,495	2,803,495	-
164003 Almacenes	191,389	191,389	-
164008 Cafeterías y casinos	1,212	1,212	-
164015 Casetas y campamentos	8,363	8,363	-
164017 Parqueaderos y garajes	119,129	119,129	-
164023 Pozos	12,198,079	7,871,000	4,327,079
164024 Tanques de almacenamiento	840,985	840,985	-
164090 Otras edificaciones	41,906	41,906	-
164502 Plantas de tratamiento	8,324,270	3,883,802	4,440,468
164512 Subestaciones estaciones de regulación	1,433,412	1,433,412	-
164514 Estaciones de bombeo	5,969,813	5,941,598	28,215
164590 Otras plantas, ductos y túneles	40,188	40,188	-
165002 Redes de distribución	7,062,501	7,062,501	-
165003 Redes de recolección de aguas	34,782,175	27,571,390	7,210,785
165090 Otras redes, líneas y cables	138,577	138,577	-
165504 Maquinaria industrial	759,880	759,880	-



ALCALDÍA DE
FUNZA



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Denominacion Cuenta	2024	2023	Variación
240101 Bienes y servicios	15,983	97,191	- 81,208
240105 CUENTA PUENTE ALMACEN	180,209	91,864	88,345
240790 Otros recaudos a favor de terceros	26,119,475	26,959,801	- 840,326
242401 Aportes a fondos pensionales	84,111	61,173	22,938
242402 Aportes a seguridad social en salud	22,340	16,010	6,330
242404 Sindicatos	3,466	3,270	196
242406 Fondos de empleados	18,336	14,819	3,517
242407 Libranzas	42,684	41,989	695
242411 EMBARGOS JUDICIALES	-	23,939	- 23,939
242490 Otros descuentos de nómina	16,331	10,294	6,037
243603 Honorarios	26,403	30,077	- 3,674
243605 Servicios	27,569	30,566	- 2,997
243608 Compras	10,132	13,569	- 3,437
243615 A empleados articulo 383 ET	3,271	860	2,411
243625 Impuesto a las ventas retenido	43,982	50,278	- 6,296
243627 Retención de ICA	48,098	83,341	- 35,243
243629 Retención (CREE)	62,593	48,269	14,324
243690 Otras retenciones	1,412	87,895	- 86,483
243695 Autor retenciones	7,701	7,840	- 139
244085 Otros impuestos municipales	545,152	672,232	- 127,080
249050 APORTES AL ICBF Y SENA	25,251	16,179	9,072
TOTALES (*)	27,304,499	28,361,456	- 1,056,957

En la cuenta 240790 recaudos a favor de terceros se encuentran registrados las provisiones del componente de costos medio de inversión(CMI), para la vigencia 2025, los convenios interadministrativos firmados con el Municipio.

En la cuenta 2424 se causan todo lo relacionado con la seguridad social, aportes parafiscales, descuentos de libranzas y sindicatos.

En la cuenta 2436 se registra las retenciones efectuadas a los proveedores y contratistas tanto de nivel nacional como municipal, las cuales se pagan en el mes siguiente a su causación.





NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Nota 22. Grupo 25. Obligaciones Laborales. (\$1.213.113) en miles de pesos.

Constituyen lo adeudado a sus empleados a cierre de vigencia de 2024, 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.

Denominacion Cuenta	2024	2023	Variación
251101 Nomina por pagar	20,235	-	20,235
251102 Cesantías	554,657	427,649	127,008
251103 Intereses sobre lasCesantías	63,409	50,517	
251104 Vacaciones	278,236	249,683	28,553
251105 Prima de Vacaciones	296,576	252,154	44,422
TOTALES (*)	1,213,113	980,003	220,218

Nota 27. Grupo 3 Patrimonio. (\$66.627.977) en miles de pesos.

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.

Denominacion Cuenta	2024	2023	Variación
320801 Capital Fiscal	53,984,950	47,738,271	6,246,679
322501 Resultados ejercicio anteriores	10,475,808	8,286,786	2,189,022
323001 Resultados ejercicio actual	2,167,219	2,189,022	- 21,803
TOTALES (*)	66,627,977	58,214,079	8,413,898

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.



ALCALDÍA DE
FUNZA



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Nota 14. Grupo 19. Otros Activos. (\$819.170) en miles de 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	2024	2023	Variación
190501 Seguros	331,098	147,124	183,974
190514 Bienes y servicios	169,631	125,943	43,688
190515 Otros beneficios a los empleados	318,441	141,177	177,264
197008 Intangibles (software)	192,015	192,015	-
197508 Amortización Acumulada (Cr)	-	192,015	-
TOTALES (*)	819,170	414,244	404,926

Nota 21. Grupo 24. Cuentas por Pagar. (\$27.304.499) en miles de pesos.

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).



ALCALDÍA DE
FUNZA

17



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca
+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44
www.emaafesp.gov.co

165511 Herramientas y accesorios	127,470	127,470	-
165512 Equipo para estaciones de bombeo	196	196	-
165520 Equipo de centros de control	15,919	15,919	-
165522 Equipo de ayuda audiovisual	50,456	42,965	7,491
165523 Equipo de aseo	126,391	126,391	-
165590 Otra maquinaria y equipo	105,016	105,046	- 30
166002 Equipo de laboratorio	851,107	809,080	42,027
166501 Muebles y enseres	481,986	481,753	233
166502 Equipo y maquina de oficina	16,059	31,485	- 15,426
167001 Equipos de comunicación	40,675	40,193	482
167002 Equipos de computación	693,063	674,539	18,524
167090 Otros equi de comu y compu	19,068	20,931	- 1,863
167502 Terrestre	6,251,182	6,251,182	-
168501 Edificaciones	- 2,036,702	- 1,665,141	- 371,561
168502 Plantas, ductos y túneles	- 8,156,797	- 7,554,765	- 602,032
168503 Redes, líneas y cables	- 16,506,391	- 15,118,223	- 1,388,168
168504 Maquina y equipo	- 1,185,327	- 1,060,888	- 124,439
168505 Equipo medico y científico	- 504,413	- 433,607	- 70,806
168506 Muebles y enseres	- 406,369	- 373,789	- 32,580
168507 Equipos de comu y compu	- 513,704	- 454,376	- 59,328
168508 Equipos de transporte n y elevación	- 3,186,658	- 3,068,753	- 117,905
169501 Terrenos	- 89,045	- 89,045	-
169505 Edificaciones	- 117,281	- 117,281	-
169506 Plantas, ductos y túneles	- 152,504	- 152,504	-
169507 Redes, líneas y cables	- 1,074,479	- 1,074,479	-
169509 Equipo medico y científico	- 7,372	- 7,372	-
169510 Muebles, enseres y equipo de oficina	- 7,199	- 7,199	-
169511 Equipos de comunicación y computación	- 26,566	- 26,566	-
169512 Equipo de transporte, tracción y elevación	- 53,920	- 53,920	-
TOTALES (*)	67,799,886	57,727,596	10,072,290

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

La cuenta 1695, representa el valor acumulado por la pérdida del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros de la propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación. De acuerdo con la homologación de las NIIF existen varios requisitos para dar cumplimiento de la causación o aumento de esta cuenta.



ALCALDÍA DE
FUNZA

[Handwritten signature]



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Nota 28. Grupos 42, 43 y 48. (\$33.863.565) en miles de pesos.

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	2024	2023	Variación
421028 Medidores de agua, luz y gas	96,407	176,421	- 80,014
421090 Otras ventas de bienes comercializados	1,598	8,943	- 7,345
432110 Comercialización	17,619,898	16,357,458	1,262,440
432210 Comercialización	8,685,220	8,287,176	398,044
432307 Recolección domiciliaria	3,230,266	3,351,350	- 121,084
432309 Barrido y limpieza	941,424	679,127	262,297
432313 Disposición final	1,061,611	784,640	276,971
432317 Comercialización	1,071,385	1,041,574	29,811
432320 LIMPIEZA URBANA	441,547	369,054	72,493
480201 Intereses institu financieras	104,378	262,216	- 157,838
480890 Otros ingresos diversos	204,206	995,239	- 791,033
480892 Otros ingresos acueducto	255,176	132,426	122,750
480893 Otros ingresos alcantarillado	150,449	94,057	56,392
TOTALES (*)	33,863,565	32,539,681	1,323,884

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 domesticas 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.



ALCALDÍA DE
FUNZA

8



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

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 al corte 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).



ALCALDÍA DE
FUNZA

5
P



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

Nota 29 Clase 5. Gastos. (\$8.162.101) en miles de pesos.

Esta registrado las diferentes erogaciones del personal administrativo.

Denominación Cuenta	2024	2023	Variación
510101 Sueldos	2,470,923	1,708,202	762,721
510123 Auxilio de transporte	25,450	19,501	5,949
510160 Subsidio de alimentación	14,210	9,945	4,265
510201 Incapacidades	60,635	15,669	44,966
510301 Seguros de vida	-	50,254	- 50,254
510302 Aportes de CCF	109,976	74,403	35,573
510303 Cotización a seguridad - salud	9,401	13,501	- 4,100
510305 Cotización ARL	62,425	43,026	19,399
510307 Cotizaciones a AFP	316,082	218,122	97,960
510401 Aportes al ICBF	1,429	2,879	- 1,450
510402 Aportes al SENA	953	1,919	- 966
510701 Vacaciones	158,201	104,704	53,497
510702 Cesantías	255,406	186,203	69,203
510703 Intereses a las cesantías	27,674	21,041	6,633
510704 Prima de vacaciones	113,837	78,937	34,900
510705 Prima de navidad	236,060	164,446	71,614
510706 Prima de servicios	102,395	80,465	21,930
510790 Otras primas	78,047	64,899	13,148
510803 Capacitación, bienestar social	336,722	227,363	109,359
510804 Dotación y suministro	93,011	115,046	- 22,035
510807 Gastos de viaje	6,114	13,835	- 7,721
510810 VIATICOS	3,442	3,154	288
511113 Vigilancia y seguridad	1,396,823	1,062,740	334,083
511114 Materiales y suministros	330,675	551,559	- 220,884
511115 Mantenimiento	36,598	27,865	8,733
511117 Servicios públicos	55,899	53,368	2,531



ALCALDÍA DE
FUNZA

8 17



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

511121 Impresos, publica, suscripcion	5,449	12,492	-	7,043
511123 Comunicaciones y transporte	2,362	5,178	-	2,816
511125 Seguros generales	110,084	65,489		44,595
511146 Combustibles y lubricantes	3,708	4,528	-	820
511155 Elementos de aseo y cafetería	19,255	22,471	-	3,216
511163 Contratos de aprendizaje	36,909	26,757		10,152
511179 HONORARIOS	296,670	637,295	-	340,625
511180 SERVICIOS	610,655	968,225	-	357,570
511190 Otros gastos generales	14,065	6,728		7,337
512024 Gravamen financieros	225,016	256,782	-	31,766
512090 Otros impuestos	300,000	-		300,000
534704 Servicio de acueducto	7,534	11,782	-	4,248
534705 Servicio de alcantarillado	3,140	4,909	-	1,769
534706 Servicio de aseo	1,884	2,945	-	1,061
536001 Edificaciones	125,150	72,299		52,851
536004 Maquinaria y equipo	4,238	1,985		2,253
536006 Equipos de comuni y compu	32,580	22,175		10,405
536007 Equipos de transporte	59,328	37,918		21,410
580490 Otros gastos financieros	1,686	3,774	-	2,088
TOTALES (*)	8,162,101	7,076,778		1,085,323

Para la vigencia 2024 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 convencionales.

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

Nota 30 Clase 7. Costos de Operación. Este se registra los movimientos de los costos de operación relacionadas a continuación.

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



ALCALDÍA DE
FUNZA

46



NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

escobas, bolsas, escobillas, recogedores, para el barrido, limpieza y recolección de residuos en las vías del municipio.

En la cuenta de sueldos y salarios lo más representativo, el aumento salarial y la retroactividad del mismo.

Para la cuenta 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 registra las contribuciones y tasas de cada uno de los servicios prestados, los cálculos emitidos en las resoluciones por la CRA y la Superintendencia de Servicios Públicos.

ACUEDUCTO				
Codigo	Nombre	2024	2023	VARIACION
750201	MATERIALES	1,356,647	1,761,730	- 405,083
750202	GENERALES	7,334,757	7,038,962	295,795
750203	SUELDOS Y SALARIOS	1,601,295	1,260,190	341,105
750204	CONTRIB. IMPUTADAS	36,626	26,573	10,053
750205	CONTRIB. EFECTIVAS	223,566	166,712	56,854
750206	APORTES NOMINA	-	2,144	- 2,144
750207	DEPRECIACION	1,279,438	1,043,573	235,865
750208	IMPUESTOS	358,212	147,040	211,172
TOTAL		12,190,541	11,446,924	743,617



ALCALDÍA DE
FUNZA





NIT. 832000776-5

info@emaafesp.gov.co

Calle 16 No. 16 - 04 / Funza, Cundinamarca

+57 (601) 822 14 50 / 822 01 67 Cel. 311 887 58 44

www.emaafesp.gov.co

ALCANTARILLADO

Codigo	Nombre	2024	2023	VARIACION
750301	MATERIALES	147,151	97,972	49,179
750302	GENERALES	3,362,598	3,514,185	- 151,587
750303	SUELDOS Y SALARIOS	694,237	681,625	12,612
750304	CONTRIB. IMPUTADAS	869	11,347	- 10,478
750305	CONTRIB. EFECTIVAS	91,208	89,436	1,772
750307	DEPRECIACION	1,142,441	990,153	152,288
750308	IMPUESTOS	47,270	104,363	- 57,093
TOTAL		5,485,774	5,489,081	- 3,307

ASEO

Codigo	Nombre	2024	2023	VARIACION
750401	MATERIALES	188,317	107,528	80,789
750402	GENERALES	2,810,807	3,755,209	- 944,402
750403	SUELDOS Y SALARIOS	2,368,641	2,053,513	315,128
750404	CONTRIB. IMPUTADAS	35,634	10,217	25,417
750405	CONTRIB. EFECTIVAS	296,072	233,755	62,317
750406	Aportes sobre la nómir	651	-	
750407	DEPRECIACION	123,643	143,098	- 19,455
750408	IMPUESTOS	34,165	34,556	- 391
TOTAL		5,857,930	6,337,876	- 480,597

INOCENCIO VILLAMIL SÁNCHEZ
Gerente EMAAF ESP

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



ALCALDÍA DE
FUNZA