

**EL SUSCRITO DIRECTOR EJECUTIVO Y EL CONTADOR DE LA COMISION DE REGULACION DE AGUA
POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO - CRA**

CERTIFICAN:

Que mediante la Resolución CRA 827 del 6 de febrero de 2018 se designa como Director Ejecutivo a partir del 8 de febrero de 2018 al experto comisionado German Eduardo Osorio Cifuentes, tomando posesión el 8 de febrero de 2018 mediante acta No. 020 ante el despacho del Ministro de Vivienda, Ciudad y Territorio.

Que durante la vigencia de 2017 y hasta el 7 de febrero de 2018 ejerció como Director Ejecutivo el experto comisionado Javier Orlando Moreno Mendez y fue él, en ejercicio de sus funciones, el responsable del reporte y certificación ante la Contaduría General de la Nación, a las autoridades de control y a los demás usuarios de la información financiera, económica y social de la entidad correspondiente a los tres primeros trimestres del 2017.

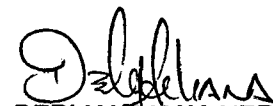
En observancia del numeral 2.2.5. "Certificación de la información con corte a 31 de diciembre de 2017" del instructivo 003 del 01/12/2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, el envío de la información del último trimestre de 2017 a través del CHIP lo realizará el nuevo Director Ejecutivo German Eduardo Osorio Cifuentes.

Que hemos verificado que los saldos contenidos en los estados contables a **31 de diciembre de 2017** fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema integrado de información financiera SIIF II Nación; que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad además que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente a las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad en la fecha de corte.


GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES
DIRECTOR EJECUTIVO

Designado mediante resolución CRA No. 827 DEL 06/02/2018
Acta de posesión 020 del 08-02-2018 ante MINVIVIENDA


DERLY LILIANA VERA OSPINA
CONTADORA PÚBLICA TITULADA
T.P. 69323-T

**ANEXO No. 1
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	ACTIVO	A DICIEMBRE		Cód.	PASIVO	A DICIEMBRE			
		NOTA	31 DE 2.017			31 DE 2.016	NOTA	31 DE 2.017	31 DE 2.016
	CORRIENTE		<u>10,166,362</u>		CORRIENTE		<u>964,647</u>		<u>807,413</u>
11	EFFECTIVO	3	625,875		24 CUENTAS POR PAGAR	8	293,436		326,670
1105	CAJA		0		2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	151,169		173,574
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		625,875		2425	ACREEDORES	26,089		27,574
	12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0		2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	116,178		125,522
1201	INVERSIONES ADMON. DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA		0		2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0		0
	14 DEUDORES	4	9,540,477		2460	CREDITOS JUDICIALES	0		0
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		4,416,398		2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0		0
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		5,088,006		25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG	9	671,211		479,484
1470	OTROS DEUDORES		36,073		2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	671,211		479,484
	15 INVENTARIOS	5	0		27 PASIVOS ESTIMADOS		0		0
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIAS		0		2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0		0
	NO CORRIENTE		<u>6,963,685</u>		2715	PROVISIONES PARA PRESTACIONES SOCIALES	0		0
	16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	5,159,361		29 OTROS PASIVOS	10	0		1,259
1640	EDIFICACIONES		5,809,609		2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0		1,259
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		801,677			NO CORRIENTE		<u>1,840,998</u>	<u>1,910,619</u>
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		1,994,943		24 CUENTAS POR PAGAR	11	476,945		558,004
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		242,084		2425	ACREEDORES	476,945		558,004
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		0		27 PASIVOS ESTIMADOS	12	1,364,053		1,352,615
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-3,688,952		2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1,364,053		1,352,615
	19 OTROS ACTIVOS	7	1,804,324		2715	PROVISIONES PARA PRESTACIONES SOCIALES	0		0
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		178,109			TOTAL PASIVO	<u>2,805,644</u>		<u>2,718,032</u>
1910	CARGOS DIFERIDOS		52,957			PATRIMONIO			
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		10,048		31 HACIENDA PUBLICA	13	14,324,392		12,556,555
1970	INTANGIBLES		1,747,601		3105	CAPITAL FISCAL	10,542,983		8,164,288
1975	AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES (CR)		-1,718,029		3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,879,185		3,536,454
1999	VALORIZACIONES		1,533,638		3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,533,638		1,533,638
	TOTAL ACTIVO		<u>17,130,037</u>		3120	SUPERAVIT POR DONACION	0		3,351
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-631,414		-681,176
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES		0			TOTAL PATRIMONIO	<u>14,324,392</u>		<u>12,556,555</u>
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		0			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>17,130,037</u>		<u>15,274,587</u>
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21	1,211,739			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-1,211,739		9120	LITIGIOS Y MECANISMO ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO	68,226,334		66,421,223
					9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	188,859		53,587
					9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	3,885,644		4,126,171
					9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-68,415,193		-66,474,810
					9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA(DB)	-3,885,644		-4,126,171

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE: GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

Designado mediante Resolución CRA No. 827 DEL 06/02/2018.
Acta de posesión 020 del 08-02-2018 ante MINVIVIENDA

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA
T.P. No. 69323 - T
"Ver certificación adjunta"

Anexo No. 2
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
COMPARATIVO
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	Concepto	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2.017	A DICIEMBRE 31 DE 2.016
INGRESOS OPERACIONALES			17,424,100	14,658,157
41 INGRESOS FISCALES			14	14,658,157
4110	NO TRIBUTARIOS		17,512,230	14,795,288
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-88,131	-137,131
GASTOS OPERACIONALES			14,768,473	11,668,798
51 ADMINISTRACION			15	8,511,952
5101	SUELDOS Y SALARIOS		7,018,542	6,383,968
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,261,108	1,132,837
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		262,725	241,456
5111	GENERALES		2,562,501	696,909
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		67,326	56,782
52 DE OPERACION			16	2,573,064
5202	SUELDOS Y SALARIOS		52,600	750
5211	GENERALES		3,476,721	2,572,314
5220	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		0	0
53 PROVISIONES, AGOTAM, DEPRECIAC. Y AMORT			17	583,782
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		66,950	583,782
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0	0
54 TRANSFERENCIAS			0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			2,655,627	2,989,359
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			18	0
4705	FONDOS RECIBIDOS		23,993	0
48 OTROS INGRESOS			19	576,357
4805	FINANCIEROS		417,993	487,034
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		0	0
4810	EXTRAORDINARIOS		63,964	81,337
4815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES		78,586	7,986
SALDO NETO DE CONSOLIDAC. CTAS DE RESULTADO			3,240,162	3,565,716
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			18	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE		23,993	0
58 OTROS GASTOS			20	29,262
5801	INTERESES		0	0
5802	COMISIONES		0	0
5805	FINANCIEROS		6	2,024
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		14,194	0
5810	EXTRAORDINARIOS		0	0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		322,785	27,238
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			2,879,185	3,536,454

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE: GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

Designado mediante Resolución CRA No. 827 DEL 06/02/2018
Acta de posesión 020 del 08-02-2018 ante MINVIVIENDA

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA
T.P. No. 69323 - T
"Ver certificación adjunta"



Anexo No. 3
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	<u><u>12,556,555</u></u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	<u><u>1,767,837</u></u>
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	<u><u>14,324,392</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	A DICIEMBRE 31 DE 2.017	A DICIEMBRE 31 DE 2.016	VARIACION
INCREMENTOS - DISMINUCIONES			<u><u>1,767,837</u></u>
3105 CAPITAL FISCAL	10,542,983	8,164,288	2,378,695
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,879,185	3,536,454	-657,269
3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,533,638	1,533,638	0
3120 SUPERAVIT POR DONACION	0	3,351	-3,351
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-631,414	-681,176	49,762

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE: GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

Designado mediante Resolución CRA No. 827 DEL 06/02/2018
Acta de posesión 020 del 08-02-2018 ante MINVIVIENDA

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA
T.P. No. 69323 - T
"Ver certificación adjunta"

ANEXO No. 4
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras en miles de pesos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	A DICIEMBRE 31 DE 2.017	A DICIEMBRE 31 DE 2.016
Movimiento de partidas que no afectan el capital de trabajo		
Ingreso por operaciones sin flujo de efectivo	1,767,837	4,251,457
Provisiones, agotam, depreciac. y amortiz. Gasto	516,832	185,052
Provisiones, agotamiento, deprec y amortiz. acumulada	49,762	(78,856)
Gastos de Administracion	(2,660,249)	(414,005)
Gastos de Operación	(956,257)	(158,868)
Ingresos ordinarios y extraordinarios	2,750,128	1,134,742
Gastos extraordinarios	(307,722)	261,058
Otras partidas que no involucran efectivo	2,375,344	3,322,334
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	1,767,837	4,251,457
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	1,522,701	2,119,707
Deudores	2,163,855	930,453
Inventarios	(14,012)	-
Depreciacion acumulada	(525,594)	(514,879)
Otros Activos	(13,935)	1,645,407
Cuentas por Pagar	114,293	578,440
Obligaciones laborales y de Seguridad Social	(191,727)	64,199
Pasivos estimados	(11,438)	(583,781)
Creditos judiciales	-	-
Otros pasivos	1,259	(132)
EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	1,522,701	2,119,707
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	245,136	2,131,750
Flujo de efectivo generado en actividades de inversion	(256,758)	235,295
Adquisicion de propiedad planta y equipo	(256,758)	235,295
Otros ingresos recibidos en actividades de inversion	-	-
Otros pagos originados en actividades de inversion	-	-
Flujo neto de efectivo generado en actividades de inversion	(256,758)	235,295
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(11,622)	1,896,455
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	5,725,503	3,829,048
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	5,713,881	5,725,503

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE: GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES
 Designado mediante Resolución CRA No. 827 DEL 06/02/2018
 Acta de posesión 020 del 08-02-2018 ante MINVIENDA

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA
T.P. No. 69323 - T
 "Ver certificacion adjunta"




ANEXO No. 5
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ANEXOS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras en miles de pesos)

ANEXO 1 DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	A DICIEMBRE 31 DE 2.017	A DICIEMBRE 31 DE 2.016
Efectivo y equivalentes del efectivo		
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	625,875	459,679
INVERSIONES ADMON. DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	-	-
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	5,088,006	5,265,824
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5,713,881	5,725,503


DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE : GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

Designado mediante Resolución CRA No. 827 DEL 06/02/2018
Acta de posesión 020 del 08-02-2018 ante MINVIVIENDA




FIRMA CONTADOR
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA
T.P. No. 69323 - T
"Ver certificación adjunta"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, fue creada como una Unidad Administrativa Especial, sin personería jurídica, con autonomía administrativa, técnica y patrimonial, mediante la Ley 142 del 11 de julio de 1994, adscrita al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio. Los estatutos y reglamentos de funcionamiento fueron aprobados mediante Decreto 2882 del 31 de julio de 2007 adoptados mediante Resolución número 414 del 22 de diciembre de 2006.

El artículo 73 de la ley 142 de 1994, en general, le señala la función de regular los monopolios en la prestación de los servicios públicos, cuando la competencia no sea, de hecho posible; y en los demás casos la de promover la competencia entre quienes presten servicios públicos, para que las operaciones de los monopolistas o de los competidores sean económicamente eficientes, no impliquen abuso de la posición dominante y produzcan servicios de calidad.

Así mismo, la entidad establecerá, por vía general, en qué eventos es necesario que la realización de obras, instalaciones y operaciones de equipos destinados a la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo se sometan a normas técnicas y adoptar las medidas necesarias sobre calidad de agua potable.

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, a través de Internet (www.cra.gov.co), presenta al público información sobre la regulación de los servicios de Agua Potable y Saneamiento Básico, así como la información de interés general.

Por ser una Entidad Pública, su creación, modificaciones y liquidación están determinadas por las políticas del Gobierno Nacional, lo que conlleva a no tener vigencia o término de duración.

La Unidad Administrativa Especial Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico, CRA, tiene su propio presupuesto. Sus ingresos están conformados por:

1. Las contribuciones especiales que hagan las entidades reguladas, de acuerdo con lo establecido en el artículo 85 de la Ley 142 de 1994.
2. Los ingresos provenientes de sus publicaciones, cuando hubiere lugar a ello.
3. Los rendimientos financieros.

La Comisión elabora su presupuesto, el cual presenta al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su trámite y aprobación conforme a las disposiciones legales que rigen la materia.

Los recursos son manejados con sujeción a lo establecido en la Ley 142 de 1994 y a las normas contenidas en el Estatuto Orgánico del Presupuesto Nacional.

Cambio de Representante Legal

Mediante la Resolución CRA 827 del 6 de febrero de 2018 se designa como Director Ejecutivo a partir del 8 de febrero de 2018 al experto comisionado German Eduardo Osorio Cifuentes, tomando posesión el 8 de febrero de 2018 mediante acta No. 020 ante el despacho de la Ministro de Vivienda, Ciudad y Territorio.

Durante la vigencia de 2017 y hasta el 7 de febrero de 2018 ejerció como Director Ejecutivo el experto comisionado Javier Orlando Moreno Mendez y fue él, en ejercicio de sus funciones, el responsable del reporte y certificación

ante la Contaduría General de la Nación, a las autoridades de control y a los demás usuarios de la información financiera, económica y social de la entidad correspondiente a los tres primeros trimestres del 2017.

En observancia del numeral 2.2.5. "Certificación de la información con corte a 31 de diciembre de 2017" del instructivo 003 del 01/12/2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, el envío de la información del último trimestre de 2017 a través del CHIP lo realizará el nuevo Director Ejecutivo German Eduardo Osorio Cifuentes.


NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Marco Normativo para las Entidades de Gobierno

El nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno que fue incorporado al Régimen de Contabilidad Pública, mediante la resolución 533 de 2015 establece los conceptos que se deben observar en la preparación y presentación de información financiera de propósito general de las entidades de gobierno. El Marco Conceptual constituye la base para el desarrollo normativo, instrumental y doctrinal del regulador.

El Marco Conceptual tiene los siguientes objetivos: apoyar a los usuarios en la interpretación de la información financiera en el proceso de construcción de esta y servir a los evaluadores de la información financiera de las entidades de gobierno, ayudar a quienes preparan y presentan información financiera en el proceso de construcción de esta y servir a los evaluadores de la información en el proceso de realización de juicios sobre la información financiera.¹

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico fue clasificada por la Contaduría General de la Nación en el No. 1623 como una entidad de gobierno sujeta al ámbito de aplicación de la resolución 533 de 2015.


**CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN**

**ENTIDADES DE GOBIERNO SUJETAS AL ÁMBITO DE APLICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS
MODIFICACIONES**

Actualizado al 6 de diciembre de 2017

No.	ID_ENTIDAD CGN	ENTIDAD
1623	828500000	Comisión Reguladora de Agua Potable y Saneamiento Básico

Período de preparación obligatoria

Durante el 2017, la CRA continuó con la preparación obligatoria para la aplicación del nuevo Marco Normativo expedido por la Contaduría General de la Nación mediante las Resoluciones 533 de 08/10/2015 y 693 del 06/12/2016. El primer período de aplicación del nuevo Marco Normativo será a partir de primero de enero de 2018.

Dentro de su plan de acción consideró que, al 1 de enero de 2018, la entidad determinaría los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo para cargarlos a los sistemas de información y así dar inicio al primer período de aplicación, realizando las siguientes actividades:

Tomado de la introducción Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la CGN

- La CRA creó el comité de cartera a través de la resolución 150 de 18/04/2017 atendiendo lo dispuesto en el Decreto 445 del 16/03/2017 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito público. Al 31 de diciembre de 2017 se adelantaron siete comités de cartera que se resumen así:

Cifras en miles de pesos

COMITÉ No.	FECHA DE COMITÉ	RES. No.	FECHA	VALOR
1	26/05/2017	258	16/06/2017	90,392
2	12/06/2017	358	14/07/2017	83,622
3	13/07/2017	583	31/08/2017	92,982
4	31/08/2017	815	10/10/2017	109,458
5	05/10/2017	1190	15/12/2017	24,842
6	23/11/2017	73	29/01/2018	46,341
7	22/12/2017	106	13/02/2018	5,286
TOTAL CARTERA DEPURADA				452,923

Fuente: Resoluciones CRA

- La CRA suscribió el contrato No. 072 de 2017 del 06/07/2017 con un profesional especializado con el objeto de prestar sus servicios profesionales en asuntos relacionados con la depuración contable necesaria para la implementación de las NICSP (Normas Internacionales Contables del Sector Público). Producto de esta contratación se realizó la depuración de las siguientes cifras, las cuales fueron aprobadas en los respectivos comités competentes como se muestra a continuación:

Cifras en miles de pesos

SUBCUENTA	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	VALOR DEPURADO	COMITÉ DE APROBACION	FECHA
140160	CONTRIBUCIONES	6,078	Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2	07/02/2018
147064	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	2,527	Comité de Mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información contable	31/08/2017
147090	OTROS DEUDORES	1,015	Comité de Mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información contable	31/08/2017
147090	OTROS DEUDORES	1,237	Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2	07/02/2018
151004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	14,012	Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2	07/02/2018
196007	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	182	Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2	07/02/2018
312002	SUPERAVIT POR DONACIONEN ESPECIE	3,351	Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2	07/02/2018
839090	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	508,347	Se consideró para estos ajustes por estar registrados en cuentas de orden no se someten a aprobación de comité. Se analizan, documentan y se procede a realizar el ajuste contable.	
TOTAL SUBCUENTAS DEPURADAS		536,748		

Fuente: Actas de comité y ajustes contables

a. Políticas de Contabilidad Pública

La entidad para la preparación y revelación de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental; reconocimiento de las transacciones; hechos, operaciones y preparación y presentación de los estados contables aplica las normas técnicas establecidas por la Contaduría General de la Nación en las resoluciones y sus modificatorias:

- La Resolución 354 de 2007 (modificó la Resolución 222 de 2006) y sus modificatorias con la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública.
- La Resolución 355 de 2007 y sus modificatorias con la cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública.
- La Resolución 356 de 2007 y sus modificatorias con la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
- Para el reporte de información correspondiente al último trimestre de 2017 a través del Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP, se observó lo dispuesto en la Resolución 706 de 2016 y el instructivo 003 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

En ausencia de normas específicas se aplican las disposiciones del Decreto 2649 de 1993, normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, la Entidad aplica el principio de causación. Por otra parte, para el reconocimiento de la ejecución presupuestal utiliza la base de caja para los ingresos y el compromiso para los egresos.

Es de anotar que los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

b. Presentación de Estados Financieros

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, registra sus operaciones y presenta sus Estados Financieros de acuerdo al Plan Único de Cuentas establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, proferido por la Contaduría General de la Nación como ente rector en la materia, creado por la Constitución de 1991 y desarrollado mediante la Ley 298 de 1996 y decreto 143 de 2004 utilizando como herramienta el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.

Por su carácter de Unidad Administrativa Especial, la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, debe presentar reportes de tipo financiero a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con lo establecido en las Resoluciones Nos. 248 y 354 de 2007 y para su preparación se procede de conformidad con los lineamientos exigidos por ese ente de control.

c. Inversiones

Para la Vigencia 2017 la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), no presentó inversiones, en razón a que desde el 10 de noviembre de 2015 inició sus operaciones en el Sistema de Cuenta Única Nacional del Ministerio de Hacienda, Crédito Público y Tesoro Nacional, trasladando sus recursos para la administración a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPN) del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

d. Deudores

Registran derechos de cobro e importes pendientes de recaudo, originados en el desarrollo de las funciones del cometido estatal que la ley le impone a la Entidad, y al efecto, se revelan como originados de la prestación de servicios exigidos sin contraprestación directa, que recaen sobre los sujetos obligados al pago de la contribución especial, establecida en el artículo 85 de la ley 142 de 1994, a que están sometidos los prestadores del servicio público de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del país.

Para el año 2017 se refleja la cuenta 142402- "Recursos entregados en administración" que representa los recursos trasladados por la CRA, para su administración a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro

nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el inicio de operaciones en el Sistema de Cuenta Única Nacional.

e. Propiedades Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo, comprende los bienes tangibles de propiedad, que son utilizados para la prestación del servicio y la administración de la Entidad, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un (1) año. De igual manera, incluye los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del Gobierno Nacional. Registra los activos al costo de adquisición.

La depreciación se reconoce mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes, durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de sus funciones de cometido estatal y se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de acuerdo al Decreto 3019 de 1989. Las tasas anuales de depreciación definidos por la entidad contable pública son las siguientes:

TIPO DE BIEN	PORCENTAJE DEPRECIACION	VIDA UTIL(AÑOS)
EDIFICACIONES	5%	20
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (*)	20%	5
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	de 20% a 33%	De 3 a 5 años
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	5

(*) Los muebles, enseres y equipos de oficina fueron adquiridos "usados" con la compra del inmueble y su avalúo fue realizado en el 2013, determinando una vida útil restante de cinco (5) años, para efectos de la depreciación.

Las depreciaciones acumuladas constituyen un menor valor de la propiedad planta y equipo y se reflejan en forma separada de acuerdo a la vida útil del bien.

f. Otros activos

Comprenden los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones del que hacer de la Entidad asociados a su administración, en función de su titularidad y destinación.

Incluye los gastos pagados por anticipado que corresponden a erogaciones en que incurre la Entidad en el desarrollo de su actividad con el fin de recibir servicios futuros; éstos se deben amortizar durante el periodo en que se reciben dichos servicios. En el caso de los seguros de la Entidad, su causación se efectúa en el tiempo establecido en las respectivas pólizas (los cargos diferidos que corresponden a costos y gastos, que benefician periodos futuros y que no son susceptibles de recuperación).

g. Cuentas por pagar

Se incluyeron las cuentas que representan obligaciones adquiridas con terceros en el desarrollo de sus funciones del cometido estatal y que quedaron debidamente constituidas.

Al finalizar el año 2017 en los rubros de adquisición de bienes y servicios nacionales, acreedores y retención en la fuente se reflejan aquellas sumas que no fueron canceladas en la vigencia 2017, y que su programación de pago quedo para los primeros meses del 2018.

h. Cesantías

La Entidad afilia a sus servidores públicos al régimen de cesantías que administra el Fondo Nacional de Ahorro, efectuando los aportes mensuales correspondientes (doceavas) y el reporte anual una vez las mismas sean consolidadas, según corresponda en la siguiente vigencia.

i. Obligaciones Laborales Consolidadas

Los pasivos laborales se estiman y contabilizan mensualmente de acuerdo con el valor de la nómina y se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes. Se registran como obligaciones laborales consolidadas los saldos adeudados a los funcionarios a 31 de diciembre por concepto de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones, conforme a la información suministrada por Talento Humano.

j. Pasivos estimados y provisiones

Las provisiones se registran para cubrir pasivos estimados considerando que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación contraída; que el pago sea exigible o probable y la provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

Para el 2017 se registró la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica para la provisión de contingencias-Litigios, medición que fue realizada por los apoderados judiciales con base en la circular No. 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

k. Otros pasivos

Al cierre de la presente vigencia no se registran otros pasivos

l. Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable y los valores causados por diferentes conceptos. La CRA con el fin de recuperar los costos del servicio de regulación prestados establece una contribución anual que recae sobre los sujetos obligados al pago de la contribución especial, establecida en el artículo 85 de la ley 142 de 1994 y a la que están sometidos los prestadores del servicio público, de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del país. De igual manera se registran los ingresos por intereses de mora y los rendimientos sobre los recursos entregados a la DGCPN del Ministerio de Hacienda para su administración, entre otros.

Los gastos corresponden a lo registrado y requerido para el desarrollo de su función de cometido estatal.

m. Cuentas de orden deudoras y acreedoras

Las cuentas de orden deudoras representan el valor de las operaciones con terceros que por su naturaleza pueden llegar a afectar la situación financiera de la entidad. Se incluyen los valores de las resoluciones expedidas por la CRA por medio de las cuales se liquida la contribución especial a las empresas prestadoras de servicios públicos y que al cierre de la vigencia 2017 no fueron ejecutoriadas.

Para el año 2017, en las cuentas de orden acreedoras, se registró la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica respecto de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales a su cargo, cuya medición fue realizada por los apoderados judiciales con base la circular No. 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

De igual manera, se registró como cuenta acreedora el valor de \$1.565 millones correspondiente a los excedentes de la vigencia de 2017 a favor del Fondo Empresarial de la Superintendencia de Servicios Públicos, de conformidad al artículo 85 de la Ley 142 de 1994 y al instructivo de la Contaduría General de la Nación 20104-142057 del año 2010 Tema-Fondo Empresarial; Subtema-Reconocimiento contable excedentes financieros.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ACTIVO

NOTA 3. DISPONIBLE

Banco	Identificación	Descripción	31/12/2017	31/12/2016
CUENTA CORRIENTE				
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03134013691	BANCOLOMBIA- CONTRIBUCIONES	259,507	238,728
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03134319713	BANCOLOMBIA SERVICIOS PERSONALES	63,216	16,213
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 021992854	DAVIVIENDA CONTRIBUCIONES	303,152	204,739
SUBTOTAL CUENTAS CORRIENTES			625,875	459,680

Fuente: conciliaciones y extractos bancarios

A 31 de diciembre de 2017, el saldo de las cuentas corrientes de la Entidad corresponde a recaudos efectivos por concepto de contribución especial consignadas por Empresas de Servicios Públicos de agua, alcantarillado y aseo. Para el cierre de la presente vigencia en la Entidad no existe restricción jurídica por pignoraciones, embargos o litigios para el retiro y uso de los fondos de su propiedad registrados en los rubros del disponible (Caja y Bancos). Los recursos de la caja menor, se manejan en la cuenta corriente del BBVA No. 100070072, la cual a diciembre 31 de 2017 presenta un saldo cero por el cierre definitivo de la misma.

NOTA 4 . DEUDORES

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	%	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION	
1.4.01.60	Contribuciones	46.3%	4,416,398	2,239,044	2,177,354	
1.4.24.02	En administración	53.3%	5,088,006	5,265,824	(177,818)	
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	0.4%	36,073	23,262	12,811	
1.4.70.90	Otros deudores	0.0%	-	26,312	(26,312)	
TOTAL DEUDORES			100%	9,540,477	7,554,442	1,986,035

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

• **1.4.01.60-Contribuciones:** Representa el valor de los derechos a favor de la entidad por concepto de las contribuciones que recae sobre los sujetos obligados al pago de la contribución especial (prestadores del servicio público, de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del país), establecida en el artículo 85 de la ley 142 de 1994. Esta cuenta registra un incremento de \$2.177 millones, en razón a una gestión administrativa que permitió que a finales del 2016 se liquidara la contribución de cerca 400 prestadores, que no habían enviado información de los años 2012, 2013, 2014 y 2015. Las resoluciones que liquidaron estas vigencias empezaron a quedar ejecutoriadas en el 2017 lo que permitió el registro contable en esta subcuenta.

Es de anotar, que al 31 de diciembre de 2017 se realizaron siete comités de cartera de conformidad con el Decreto 445 de 2017 del Ministerio de Hacienda dando de baja la suma de \$452.9 millones en esta subcuenta.

• **1.4.24.02-En administración:** Representa el valor de los saldos al cierre de la vigencia contable de los recursos a favor de la entidad que han sido entregados para su administración a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional por la entrada al Sistema de Cuenta Unica Nacional (CUN).

• **1.4.70.64- Pago por cuenta de terceros:** Representa el valor pendiente de ser reintegrado por las distintas EPS por concepto de incapacidades y licencias de maternidad de los funcionarios de la entidad.

• **1.4.70.90-Otros deudores:** Esta subcuenta al cierre de la vigencia no presenta saldo debido principalmente a la depuración contable que se realizó por \$2.2 millones, ajustes que fueron aprobados mediante los comités de mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información contable y comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2. Por recomendación de los integrantes del comité estos valores fueron registrados en la subcuenta 8.3.90.90-Otras cuentas deudoras de control. Observar Nota 21.

A su vez se cancela la cuenta por cobrar que se tenía registrada al DTN, en razón a que en marzo de 2017 esta Dirección realizó el traslado por \$23.9 millones a la cuenta corriente BANCOLOMBIA No. 31-340136-91 que venían pendientes de la vigencia 2016, correspondiente a las incapacidades reconocidas por CAFESALUD pero que esta última la abono directamente en la Dirección del Tesoro Nacional. Observar Nota 18.

NOTA 5. INVENTARIOS

Al cierre de la vigencia 2016 esta subcuenta presentaba un saldo de \$14.011 millones, valor que en la presente vigencia fue excluido del estado financiero mediante ajuste contable del 31/12/2017 aprobado en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2 celebrado el 07-02-2018. Este ajuste tiene su fundamento en lo siguiente:

- El diagnóstico contable y financiero entregado por la firma PARKER RANDALL COLOMBIA con radicado CRA 2016310071992 del 04/10/2016 para el proyecto de adopción al nuevo marco normativo aplicable a entidades de gobierno establecido en la Resolución 533 de 2015 expedida por la CGN.
- El memorando 20174010004633 del 06-09-2017 de la subdirección de regulación de la entidad en el cual conceptúan sobre la baja de estos inventarios.
- Comunicación de la CGN con radicado CRA 20183210005972 del 26/01/2018 en la cual indican el tratamiento contable para la baja de estos inventarios.
- Adicionalmente este inventario no cumple con las características para su reconocimiento del nuevo marco normativo el cual en la parte 2. Normas, capítulo I Activo, numeral 9. Inventarios,
- numeral 9.1 Reconocimiento, establece: "Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentran en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agrícola, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo de la entidad a 31 de diciembre de 2017:

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,159,361	5,428,196	-268,835
1.6.40	EDIFICACIONES	5,809,609	5,809,609	0
1.6.40.02	Oficinas	5,296,464	5,296,464	0
1.6.40.17	Parqueaderos y garajes	474,645	474,645	0
1.6.40.18	Bodegas	38,500	38,500	0
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	801,677	801,677	0
1.6.65.01	Muebles y enseres	626,625	626,625	0
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	175,053	175,053	0
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,994,943	1,738,186	256,757
1.6.70.01	Equipo de comunicación	213,315	199,205	14,110
1.6.70.02	Equipo de computación	1,781,628	1,538,981	242,646
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	242,084	242,084	0
1.6.75.02	Terrestre	242,084	242,084	0
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-3,688,952	-3,163,360	525,592
1.6.85.01	Edificaciones	-1,307,162	-1,016,682	290,480
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	-662,007	-534,822	127,185
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1,550,324	-1,490,814	59,510
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-169,459	-121,042	48,417

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2017

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, para amparar sus activos, a 31 de diciembre de 2017, cuenta con pólizas de seguros con compañías legalmente constituidas, que cubren los riesgos de incendio, terremoto y pérdida de las propiedades de la Entidad. Para el cierre de la vigencia no existen gravámenes, pignoraciones o reservas de dominio sobre los mismos, ni han sido cedidos en garantía.

El total de la Propiedad Planta y Equipo, para el año 2017 registró un incremento en las subcuentas "equipo de comunicación y computación" por \$256.7 millones, por la compra de equipos de estas características y reposiciones realizadas por las compañías de seguros así:

SUBCUENTA	DESCRIPCION	VALOR	DESCRIPCION
1.6.70.01	Equipo de comunicación	2,739	COMPRA DE UN EQUIPO CELULAR IPHON 7 32GB
1.6.70.01	Equipo de comunicación	1,773	REPOSICION IPHONE 6 32 GB. RECONOCIMIENTO SINIESTRO No. 46221-17-70 POLIZA 1002588-70 CASOP 51514. LA PREVISORA S.A.
1.6.70.01	Equipo de comunicación	1,799	REPOSICION SMARTPHONE IPHONE 6 32GB// MQ3X2CL/A. SINIESTRO DMC No. 47687-1770 CASO ONBASE 56086
1.6.70.01	Equipo de comunicación	7,799	CAMARA CISCO DE ALTA DEFINICION EN IMAGEN Y AUDIO DPARA VIDEO CONFERENCIAS
1.6.70.02	Equipo de computación	4,875	REPOSICION COMPUTADOR PORTATIL SEGUN COTIZACION ACONPIEXPRESS SINIESTRO DMC No. 47665-17-70 CASO ONBASE 56103
1.6.70.02	Equipo de computación	234,271	ADQUISICION Y PUESTA EN PRODUCCION DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA PARA LA CRA. FACTURAS 403 Y 404.
1.6.70.02	Equipo de computación	3,500	COMPRA DE IMPRESORA DE CARNET.
TOTAL		256,757	

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2017

NOTA 7. OTROS ACTIVOS.

Esta denominación incluye cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la entidad, y están asociados a la administración, en función de situaciones para beneficios futuros.

El saldo a 31 de diciembre de 2017, de este grupo de subcuentas se detalla a continuación:

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
	OTROS ACTIVOS			
1.9		1,804,324	1,818,261	(13,937)
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	178,109	131,896	46,213
1.9.05.01	Seguros	94,085	86,627	7,457
1.9.05.14	Bienes y servicios	84,024	45,268	38,756
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	52,957	44,879	8,078
1.9.10.01	Materiales y suministros	52,957	44,879	8,078
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	10,048	10,230	(182)
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigación y consulta	10,048	10,230	(182)
1.9.70	INTANGIBLES	1,747,601	1,604,224	143,377
1.9.70.07	Licencias	1,068,727	943,655	125,072
1.9.70.08	Software	678,874	660,569	18,305
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(1,718,029)	(1,506,606)	(211,423)
1.9.75.07	Licencias	(1,039,155)	(849,749)	(189,407)
1.9.75.08	Software	(678,874)	(656,857)	(22,017)
1.9.99	VALORIZACIONES	1,533,638	1,533,638	-
1.9.99.62	Edificaciones	1,533,638	1,533,638	-

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2017

El detalle de los valores pendientes de amortización al cierre de la vigencia es el siguiente:

a. 1.9.05.01- Seguros

Cifras en miles de pesos

COMPANÍA	VR. SEGUROS	DESDE	HASTA	DIAS	AMORTIZACION EN EL 2017	SALDO POR AMORTIZAR
SURAMERICANA SOAT VEHICULOS CRA	1,086	27/05/2016	26/05/2017	360	441	0

COMPañÍA	VR. SEGUROS	DESDE	HASTA	DIAS	AMORTIZACION EN EL 2017	SALDO POR AMORTIZAR
CHUBB DE COLOMBIA COMPañÍA DE SEGUROS S.A - INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	25,520	30/08/2016	30/08/2017	360	17,013	0
LA PREVISORA SOAT VEHICULOS CRA	1,163	26/05/2017	25/05/2018	360	695	469
LA PREVISORA. SEGURO TODO RIESGO VEHICULOS	5,059	30/08/2016	30/08/2017	360	3,373	0
LA PREVISORA. MANEJO, TRANSPORTES, RESP. CIVIL, DAÑOS MATERIALES, RESPONSABILIDAD CIVIL	98,435	30/08/2016	30/08/2017	360	65,623	0
LA PREVISORA. ADICION POR TELEFONO MOVIL	2	15/05/2017	30/08/2017	105	2	0
LA PREVISORA DAÑOS MATERIALES COMBINADOS (MODIFIACION)	180	27/12/2016	30/08/2017	244	177	0
LA PREVISORA AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	867	30/09/2017	30/11/2017	61	867	0
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	106,990	30/11/2017	07/08/2018	248	13,374	93,616
					101,565	94,085

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2017

b. 1.9.05.14- Gastos pagados por anticipado

Cifras en miles de pesos

COMPañÍA	VALOR	DESDE	HASTA	DIAS	AMORTIZADO EN EL 2017	SALDO POR AMORTIZAR
COMPUREDES S.A. - ARUS	80,200	26/04/2016	25/04/2017	360	25,619	0
ORACLE COLOMBIA LTDA	25,659	01/07/2016	30/06/2017	360	12,830	0
SANOLIVAR SAS	7,123	22/12/2016	22/07/2017	211	6,819	0
ORACLE COLOMBIA LTDA	35,831	01/07/2017	30/06/2018	360	17,916	17,916
PULXAR CONSULTING LTDA	7,160	14/08/2017	14/08/2018	360	2,705	4,455
MICROHOME	41,000	14/07/2017	13/07/2018	360	19,019	21,981
PANDA CONSULTING S.A.	5,600	31/08/2017	31/08/2018	361	1,955	3,645
ARUS	11,334	12/12/2017	11/12/2018	360	598	10,736
LEVEL 3 COLOMBIA S.A.	18,066	18/10/2017	19/10/2018	361	3,603	14,463
INTELLIGENT BUSINESS SAS	10,829	31/12/2017	31/12/2020	1,080	0	10,829
					91,064	84,024

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2017

c. 1.9.10.01- Materiales y suministros

Corresponde al saldo de los elementos de materiales y suministros de papelería utilizados para el desarrollo de su función del cometido estatal.

d. 1.9.60.07- Libros y publicaciones de investigación y consulta

Corresponde a los libros de investigación y consulta con los que cuenta la CRA para el desarrollo de su cometido estatal. Se excluye del estado financiero el valor de \$181.790 mediante ajuste contable del 31/12/2017 aprobado en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2 celebrado el 07-02-2018, ya que al realizar el inventario no se encontraron dos libros que representan este valor.

e. 1.9.70.07 y .08 Licencias y software

Cifras en miles de pesos

PROVEEDOR	LICENCIAS	FECHA INICIO	FECHA FINAL	TIEMPO MESES	VALOR INICIAL	AMORTIZADO EN 2017	SALDO X AMORTIZAR
ORACLE COLOMBIA LIMITADA	SOFTWARE UPDATE LICENSE &SUPPORT BUSINESS INTELLIGENCE STANDARD EDITION	28/03/2016	27/03/2017	12	59,413	14,358	0
SOFTWARE.COM.CO	LICENCIAS DE USO DE OSFTWARE PL/SQL DEVELOPER EN SU ULTIMA VERSION DEL MERCADO	17/05/2016	16/05/2017	12	2,523	953	0
UT SOFTWAREONE INTERGRUPO (UT SOFT-IG)	ADQUISICIÓN DE CIEN (100) LICENCIAS DE USO MICROSOFT OFFICE 2016	25/05/2016	25/05/2017	12	68,535	27,414	0
UT SOFTWARE Y SERVICIOS EFICIENTES	35 LICENCIAS EXCHENONLN PLAN OPEN Q6Y-00006	06/09/2016	06/09/2017	12	27,884	19,054	0

PROVEEDOR	LICENCIAS	FECHA INICIO	FECHA FINAL	TIEMPO MESES	VALOR INICIAL	AMORTIZADO EN 2017	SALDO X AMORTIZAR
	100 LICENCIAS EXCHGONLN Q6Z-00006						
SOFTSECURITY LTDA	RENOVACION DE CONTRATO No. 8997348-NAI DE MCAFEE CON LICENCIAMIENTO DE THREAT	04/11/2016	03/11/2017	12	11,900	10,016	0
A&FER SOLUCIONES IT SAS	ADQUISICION DE TRES (3) LICENCIAS DE AUTOCAD EN SU ULTIMA VERSION CON SUSCRPCION 2 AÑOS	18/10/2016	17/10/2018	24	6,440	3,220	2,567
O4IT	ADQUISICION DE CERTIFICADOS SSL CON VALIDACION EXTENDIDA POR UN AÑO	06/09/2016	06/09/2017	12	7,431	5,078	0
ARUS S.A.	RENOVACION DE SOPORTE PARA EL SOFTWARE VMWARE VSPHERE 5 STANDARD Y V CENTER 5 STANDARD	12/12/2016	11/12/2017	12	11,872	11,246	0
CONTROLES EMPRESARIALES	SERVICIO DE CORREO ELECTRONICO BASADO EN NUBE (ECHANGE ONLINE)	10/04/2017	30/04/2019	740	24,458	8,593	15,865
SOFT SECURITY	Comprar la Renovación del 10329465-NAI de McAfee con licenciamiento de Threat Intel Exchange, para la totalidad de los equipos de cómputo.	04/11/2017	03/11/2018	360	9,840	1,531	8,309
ACONPIEXPRESS LTDA	Licencia de uso de CIASCO WEBX CENTER con soporte de un año	24/10/2017	23/10/2018	360	3,478	647	2,830
TOTAL					233,774	102,110	29,572
PROVEEDOR	SOFTWARE	FECHA INICIO	FECHA FINAL	TIEMPO MESES	VALOR INICIAL	AMORTIZADO EN 2017	SALDO X AMORTIZAR
INFORMESE LTDA 800177588	ACTUALIZACION SOFTWARE DENOMINADO "RENOVACION DEL LICENCIAMIENTO IBM SPSS"	14/03/2016	13/03/2017	12	18,305	3,712	0

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

f. 1.9.99.62-Edificaciones

No presenta variación para la presente vigencia. El valor registrado corresponde a que en septiembre de 2016 se contrata la firma RT CONSULTORES INMOBILIARIOS para que adelante el avalúo comercial y de reposición de los inmuebles de la entidad, el cual arroja una valorización de \$1.533.6 millones.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo a 31 de diciembre de 2017, corresponde a los conceptos que se detallan a continuación:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	151,169	173,574	(22,405)
2.4.25	ACREEDORES	26,089	27,574	(1,485)
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	16,178	125,525	(9,347)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

La disminución que se presenta a 31 de diciembre de 2017 en las cuentas de "adquisición de bienes y servicios", "acreedores" y "retención en la fuente..." obedece a que al cierre de la vigencia de 2017 la constitución de cuentas por pagar fue menor comparada con la del año 2016.

El detalle de las cuentas por pagar (códigos 2401 y 2425) debidamente constituidas y a cancelar en el 2018 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE SUBCUENTA	NIT	PROVEEDOR	Saldo Final
2.4.01.02	Proyectos de inversión	830144050	INTELLIGENT BUSINESSES S.A.S	54,381
		899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	39,600
		830113886	ACONPIEXPRESS LTDA	10,665
		19385240	EDGAR ALFONSO GONZALEZ SALAS	5,210
		830050924	PANDA CONSULTING SA	2,817
		79169336	WILLIAM ALEXANDER DUARTE VARGAS	9,805
		52838799	JOHAN ANDREA TORO AMIN	4,482
		10277834	JOHN JAIRO HENAO CAÑAS	10,163
		10173770	JULIAN LIBERATO ORJUELA	7,426
		80432116	RICARDO JERONIMO VALDERRAMA FONSECA	6,619
2.4.25.07	Arrendamientos	900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	4,784
2.4.25.51	Comisiones	830052783	ASOCIACION COLOMBIANA DE INGENIERIA SANITARIA Y AMBIENTAL ACODAL SECCIONAL	12,500
2.4.25.53	Servicios	900582872	PIMIENTO SISTEMAS SAS	1,585
2.4.25.90	Otros acreedores (Descuentos con destino AFC)	52538349	ANDREA DEL PILAR MALDONADO ROMERO	1,000
		53013656	MARIA PAULA CORREAL SARMIENTO	2,500
		63550001	LADY CAROLINA BAUTISTA OTALORA	3,720
			TOTAL	177,258

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

El pasivo laboral consolidado de sus funcionarios a diciembre 31 de 2017, conforme a la información suministrada por Talento Humano es el que se presenta a continuación.

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	671,211	479,483	191,728
2.5.05.04	Vacaciones	296,426	189,122	107,304
2.5.05.05	Prima de vacaciones	200,061	131,503	68,559
2.5.05.06	Prima de servicios	97,087	84,598	12,489
2.5.05.07	Prima de navidad	-	13	(13)
2.5.05.12	Bonificaciones	77,637	74,248	3,389

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Al cierre del 2017 no se presenta saldo en este grupo de cuentas.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 11. OTROS ACREEDORES

De la cuenta de acreedores se clasificó como pasivo no corriente la suma de \$476.9 millones de la subcuenta 24.25.90- "otros acreedores" que corresponde a los valores que se encuentran en depuración contable permanente conforme a la Resolución 357 de julio de 23 de 2008, expedida por la CGN, en el numeral "3.1 Depuración contable permanente y sostenibilidad".

NOTA 12. PASIVOS ESTIMADOS

En diciembre de 2017, se procede a registrar la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica para la provisión de contingencias-Litigios, medición que fue realizada por los apoderados judiciales con base en la circular No. 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado

El detalle de la información registrada por \$1.364 millones como provisión contable es el siguiente:

1.2. TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA

SECCIÓN PRIMERA

REF: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

RADICADO: 25000232700020120032402

DEMANDANTE: EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ.

DEMANDADOS: MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA - COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO -CRA-

CONTROVERSIA: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO. Nulidad y restablecimiento del derecho.

Solicitan declarar nulas las Resoluciones UAE-CRA 410, 788 y 1180 de 2011, en las cuales se aprueba la

Carrera 12 N° 97-80, Piso 2, Bogotá, D.C. - Colombia. Código postal: 110221

PBX: +57(1) 4873820 - 4897640 Fax: +57(1) 4897650 Línea gratuita nacional: 01 8000 517 565

correo@cra.gov.co - www.cra.gov.co

12

MEMORANDO

20182030000343

autoliquidación de la contribución especial de 2011, se reconoce la existencia de un saldo a favor de la EAAB y se hace una compensación, se declara improcedente el recurso de reposición y la revocatoria directa.

APODERADO: Maryluz Muñoz De La Victoria

ESTADO: Notificación- Primera instancia: 10 de agosto de 2017. Revoca auto y ordena vincular al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio: 23 de agosto de 2017. Llego al Tribunal Administrativo de conocimiento: 28 de agosto de 2017. Al despacho: 29 de septiembre de 2017. Notifican auto que ordena cambiar de sección: 29 de septiembre de 2017. Notifican auto que ordena cambiar de sección: 10 de octubre de 2017, pasa al despacho de la Dra. GLORIA ISABEL CÁCERES MARTÍNEZ para su conocimiento.

CALIFICACIÓN DEL RIESGO PROCESAL:

Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y normas en las que se fundamenta la demanda: ALTO

Riesgo de pérdida del proceso asociado a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda: MEDIO-ALTO

Presencia de riesgos procesales y extraprocesales: BAJO

Riesgo del proceso asociado al Nivel jurisprudencial: MEDIO-ALTO

CUANTÍA INICIAL DE LAS PRETENSIONES: \$1.134.483.648

VALOR INDEXADO: \$1.404.991.901

PROBABILIDAD DE CONDENA SEGUN EL ABOGADO: 57,50%

PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO: ALTA

FECHA DE ADMISION DE LA DEMANDA: 07/09/2012

DURACION ESPERADA DE AÑOS: 7 años

DETERMINACION DE CUENTA DE ORDEN O PROVISIÓN CONTABLE: Provisión Contable: \$1.364.052.546

Fuente: informe procesos judiciales para contingencias judiciales

NOTA 13. PATRIMONIO

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
3	PATRIMONIO	14,324,392	12,556,556	1,767,836
3.1.05	CAPITAL FISCAL	10,542,983	8,164,288	2,378,695
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,879,185	3,536,453	(657,268)
3.1.15	SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,533,638	1,533,638	-
3.1.20	SUPERAVIT POR DONACIÓN	-	3,351	(3,351)
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(631,414)	(681,174)	49,760

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

El patrimonio de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, está compuesto a 31/12/2017 por el capital fiscal, resultados del ejercicio, Superávit por valorización, Superávit por Donación, provisiones, agotamiento y depreciaciones.

El capital fiscal se afectó en \$476.5 millones producto de los ajustes contables aprobados en los comités de cartera; Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2 y Comité de Mejoramiento y Sostenibilidad de la Calidad de la Información Contable en la baja de cuentas por cobrar.

El efecto del ejercicio contable registra un resultado de \$2.879 millones, el cual incrementa el patrimonio. Se debe tener en cuenta que la obtención de los resultados positivos se debe a las adecuadas políticas de gestión y las operaciones realizadas durante el periodo contable.

NOTA 14. INGRESOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, en cumplimiento de las funciones del cometido estatal, que se explican a continuación.

Ingresos operacionales:

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico- CRA, durante la vigencia fiscal de 2017, registró ingresos por contribuciones especiales por un valor de \$17.183,8 millones e intereses por \$328,4 millones:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION	% VARIACION
4.1.10.03	Intereses	328,430	40,818	287,612	704.62%
4.1.10.61	Contribuciones	17,183,800	14,754,469	2,429,331	16.47%
4.1.95.02	Ingresos no tributarios	(88,131)	(137,131)	49,000	-35.73%
TOTALES		17,424,100	14,658,157	2,478,331	

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

El incremento total en los ingresos por \$2.478,3 millones obedece a la gestión administrativa que permitió a finales del 2016 liquidar la contribución de cerca 400 prestadores que no habían enviado información de los años 2012, 2013, 2014 y 2015. Las resoluciones que liquidaron estas vigencias empezaron a quedar ejecutoriadas en el 2017 lo que permitió el registro contable en la subcuenta 4.1.10.61-contribuciones.

Durante el 2017 se realizó devolución de ingresos por \$88.1 millones, correspondiente a lo solicitado por los contribuyentes, valores que se encuentran respaldados por resoluciones expedidas por la CRA

Cifras en miles de pesos

Identificación	Descripción	Saldo Final
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	9,942
809002366	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	332
800089809	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P OFICIAL IBAL E.S.P. OFICIAL	1,259
822000268	BIOAGRICOLA DEL LLANO S. A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	9
800005151	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA CALERA ESPUCAL ESP	362
810001898	AQUAMANA E S P	867
811011532	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE EL CARMEN DE VIBORALESPCV	479
811021223	EMPRESA DE AGUAS DEL ORIENTE ANTIOQUEÑO SA ESP	782
830048122	CIUDAD LIMPIA BOGOTA SA ESP	5,991
834000047	EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO URBANO Y RURAL DE FORTUL EMCOAFOR ESP	1,266
800082204	EMPOCHIQUINQUIRA E.S.P.	366
832000776	EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA EMAAF E S P	26,017
832003318	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SOPO	13,307
900124654	EMSERCOTA S.A. ESP	3,552
900022034	EMPRESAS PUBLICAS DE GARAGOA S.A. E.S.P.	1,043

Identificación	Descripción	Saldo Final
900262356	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DEL MUNICIPIO DE SABANALARGA S.A E.S.P.	1,196
832002386	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CAJICA SA ESP	15,616
832001989	ASOCIACION DE SOCIOS SUSCRIPTORES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL BARRIO CARTAGE	424
811015801	CORPORACION ACUEDUCTO MULTIVEREDAL CARMIN CUCHILLAS MAMPUESTO Y ANEXOS	1,001
900267080	SERVIGENERALES CIUDAD DE DUITAMA S.A. E.S.P.	1,934
900227413	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TOCANCIPA S.A. ESP	1,476
811003843	CORPORACION DE ASOCIADOS DEL ACUEDUTO LAS FLORES	115
832007534	FUNDACIÓN FONDO ACUEDUCTO INTERVEREDAL MESITAS DE SANTA INES Y SAN MATEO	213
832007545	AQUAPOLIS SOCIEDAD ANONIMA ESP	280
900403698	SEVICIOS PUBLICOS DEL MUNICIPIO DE SAN ANTONIO DEL TEQUENDAMA PROGRESAR SA ST	303
	TOTALES:	88,131

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES

1. Gastos de Administración

Los gastos operacionales de administración corresponden a los flujos de salida de recursos de la Entidad y que se requirieron para el desarrollo de las actividades ordinarias. A continuación, se presenta el detalle de cada uno de los grupos que conforman la cuenta del gasto.

a. Sueldos y salarios: Incluye las cuentas que representan los gastos asociados con la remuneración causada a favor de los servidores públicos de la entidad, como retribución por la prestación de sus servicios. A continuación, cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	7,018,542	6,383,966	634,576
5.1.01.01	Sueldos del personal	3,739,504	3,545,689	193,814
5.1.01.03	Horas extras y festivos	27,453	22,795	4,658
5.1.01.05	Gastos de representación	366,464	276,844	89,620
5.1.01.09	Honorarios	35,674	14,232	21,442
5.1.01.13	Prima de vacaciones	272,195	202,334	69,861
5.1.01.14	Prima de navidad	446,496	411,267	35,229
5.1.01.17	Vacaciones	406,492	297,150	109,341
5.1.01.18	Bonificación especial de recreación	12,920	21,156	(8,236)
5.1.01.23	Auxilio de transporte	7,517	7,554	(37)
5.1.01.24	Cesantías	493,148	456,366	36,782
5.1.01.30	Capacitación, bienestar social y estímulos	43,809	65,506	(21,697)
5.1.01.31	Dotación y suministro a trabajadores	4,892	7,583	(2,692)
5.1.01.50	Bonificación por servicios prestados	164,253	227,901	(63,648)
5.1.01.52	Prima de servicios	217,946	162,408	55,539
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	5,177	5,213	(36)
5.1.01.64	Otras primas	774,604	659,969	114,635

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

b. Contribuciones efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus funcionarios, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de proveer otros beneficios. A continuación, cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,261,108	1,132,834	128,274
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	209,943	193,998	15,945
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	424,474	380,971	43,503
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	28,296	25,287	3,009
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	226,844	193,452	33,391

5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	371,552	339,126	32,426
-----------	---	---------	---------	--------

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

c. Aportes sobre nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad. Estos gastos se incrementan proporcionalmente con la cuenta de salarios. A continuación, cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	262,725	241,455	21,269
5.1.04.01	Aportes al ICBF	157,609	144,200	13,410
5.1.04.02	Aportes al SENA	26,293	24,027	2,266
5.1.04.03	Aportes ESAP	26,293	25,159	1,134
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	52,529	48,069	4,460

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

d. Gastos generales: Representa el valor de los gastos reconocidos e incurridos por la entidad a través de contratos y órdenes de compra suscritas para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad. Los gastos generales se ajustan a lo establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro. A continuación, cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5.1.11	GENERALES	2,562,501	696,914	1,865,587
5.1.11.14	Materiales y suministros	26,165	28,255	(2,090)
5.1.11.15	Mantenimiento	123,225	149,329	(26,104)
5.1.11.17	Servicios públicos	80,658	77,004	3,654
5.1.11.18	Arrendamiento	29,394	22,382	7,012
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	88,794	97,067	(8,273)
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	22,953	25,931	(2,978)
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	77,478	54,916	22,562
5.1.11.25	Seguros generales	136,592	125,657	10,935
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	14,072	14,218	(146)
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	99,807	99,790	17
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	5,247	2,364	2,882
5.1.11.64	Gastos legales	1,858,116	-	1,858,116

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

En marzo de 2017 con orden de pago 46839217 se giró a favor del Fondo Empresarial de la Superintendencia de Servicios Públicos la suma de \$1.858 millones correspondiente a los excedentes de la vigencia 2015

e. Impuestos, contribuciones y tasas: Representan el valor pagado por impuesto predial de los inmuebles propiedad de la entidad y el valor que fue causado y cancelado a la Contraloría General de la República por la cuota de auditaje correspondiente al 2017. A continuación, cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	67,326	56,782	10,544
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	45,081	38,584	6,497
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	22,245	18,198	4,047

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

NOTA 16. GASTOS DE OPERACIÓN

Representa el valor de los gastos reconocidos e incurridos por la entidad a través de la suscripción de contratos y órdenes de compra debidamente legalizados por la línea de inversión, para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad. A continuación, cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5.2	DE OPERACIÓN	3,529,321	2,573,063	956,258
5.2.02.08	Honorarios	52,600	750	51,850
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	3,284,500	2,477,428	807,072

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5.2.11.13	Mantenimiento	91,064	67,714	23,350
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	101,157	27,170	73,987

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

NOTA 17. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Corresponde a la contrapartida de la cuenta 27.10.05- Litigios, revelada en la NOTA No 12. En lo corrido del 2017 el registro ascendió a \$66.9 millones

NOTA 18. OPERACIONES INSTITUCIONALES

En la subcuenta 4.7.05.08-Funcionamiento, se reconoció el valor de \$23.9 millones correspondiente al traslado realizado por la DTN a la cuenta corriente BANCOLOMBIA No. 31-340136-91 que venían pendientes de la vigencia 2016, correspondiente a las incapacidades reconocidas por CAFESALUD pero que esta última la abonó directamente en la Dirección del Tesoro Nacional. La contrapartida se reconoció en la subcuenta 5.7.20.80-Recaudos por el mismo valor.

NOTA 19. OTROS INGRESOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan ingresos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguno de los demás grupos definidos, como son los rendimientos sobre depósitos en administración, recuperación e ingresos fiscales, entre otros.

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
4.8	OTROS INGRESOS	560,542	576,356	(15,814)
4.8.05.22	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-	42	(42)
4.8.05.35	Rendimientos sobre depósitos en administración	417,993	390,348	27,645
4.8.05.84	Utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda	-	96,644	(96,644)
4.8.10.08	Recuperaciones	63,964	77,152	(13,188)
4.8.10.47	Aprovechamientos	-	4,185	(4,185)
4.8.15.54	Ingresos fiscales	77,451	-	77,451
4.8.15.59	Otros ingresos	1,134	7,986	(6,852)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

De las cuentas anteriormente descritas se destacan:

- **4.8.05.22- Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.** La disminución de \$42 millones en esta subcuenta obedece a que la entidad ya no tiene cuentas de ahorros en instituciones financieras. Los recursos son trasladados al DTN para su Administración en el sistema de Cuenta Única Nacional (CUN). El DTN reconoce rendimientos sobre los depósitos que administra, los cuales para el 2017 ascendieron a \$417.9 millones registrados en la subcuenta **4.8.05.35-Rendimientos sobre depósitos en administración.**
- **4.8.05.84- Utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda.** La disminución por \$96.4 millones en esta subcuenta obedece a que la CRA ya no cuenta con inversiones en razón a que desde el 10-nov-2015 inició sus operaciones en el Sistema de Cuenta Única Nacional.
- **4.8.10.08-Recuperaciones.** En esta subcuenta se registró la reposición por \$8.4 millones realizada por la Compañía de seguros la Previsora de tres elementos de la propiedad, planta y equipo, así:

Cifras en miles de pesos

DESCRIPCION	VALOR
REPOSICION IPHONE 6 32 GB. RECONOCIMIENTO SINIESTRO No. 46221-17-70 POLIZA 1002588-70 CASOP 51514.	1,773
REPOSICION SMARTPHONE IPHONE 6 32GB// MQ3X2CL/A. SINIESTRO DMC No. 47687-1770 CASO ONBASE 56086	1,799
REPOSICION COMPUTADOR PORTATIL SEGUN COTIZACION ACONIEXPRESS SINIESTRO DMC No. 47665-17-70 CASO ONBASE 56103	4,875
TOTALES	8,448

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

En esta subcuenta, también se registró como recuperaciones los mayores valores provisionados por contingencias judiciales, ajustados mensualmente de acuerdo a los informes periódicos presentados por la Oficina Asesora Jurídica del proceso con la EAAB, el ajuste al peso en el pago de declaraciones tributarias. El acumulado del 2017 ascendió a \$55.5 millones.

- **48.15.54-ingresos fiscales.** El incremento de \$77.4 millones en esta subcuenta obedece a la imputación de ingresos por consignaciones de contribuciones de vigencias anteriores que se encontraban pendientes de identificar.

NOTA 20. OTROS GASTOS

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5.8	OTROS GASTOS	336,984	29,263	307,721
5.8.05.68	Perdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda	-	2,019	(2,019)
5.8.05.90	Otros gastos financieros	6	5	1
5.8.08.02	Perdida en retiro de activos	14,194	-	14,194
5.8.10.90	Otros gastos extraordinarias	-	-	-
5.8.15.88	Gastos de administración	-	19,555	(19,555)
5.8.15.93	Otros gastos	322,785	7,684	315,101

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

- **5.8.05.68-Perdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda.** La disminución por \$2.019 millones en esta subcuenta obedece a que la CRA ya no cuenta con inversiones en razón a que desde el 10-nov-2015 inició sus operaciones en el Sistema de Cuenta Única Nacional.
- **5.8.08.02-Perdida en retiro de activos.** En esta subcuenta se registraron los valores excluidos de las subcuentas 1.5.10.04-IMPRESOS Y PUBLICACIONES por \$14.011.739,70 y en la subcuenta 1.9.60.07 por \$181.790 aprobados en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No. 2 del 07-02-2018. Observar Nota 6 y 7.
- **5.8.15.93-Otros gastos.** En esta subcuenta se registraron los ajustes productos de los análisis por depuración contable de las subcuentas 2.4.25.90-Otros acreedores y 1.4.01.60-Contribuciones.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 21. CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

Representa el valor de las operaciones con terceros que por su naturaleza pueden llegar a afectar la situación financiera de la entidad, así:

Cifras en miles de pesos

DESCRIPCION	VALOR
RESOLUCIONES PENDIENTES DE EJECUTORIA A DICIEMBRE 31/2017	1,138,881
REGISTRO BAJA DE CXC A COMPENSAR. Observar Nota 4	1,014
REGISTRO BAJA DE CXC A SALUDCOOP. Observar Nota 4	1,237
VALOR REGISTRO AÑOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRA EN PROCESO DE DEPURACION	70,606
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,211,739

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA 22. LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

En diciembre de 2017, se procede a registrar la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica para la provisión de contingencias-Litigios, medición que fue realizada por los apoderados judiciales con base en la circular No. 009 del 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado

El detalle de la información registrada como cuentas de orden es el siguiente:

Cifras en miles de pesos

No.	CARACTERISTICA	RADICADO No.	REFERENCIA	DEMANDANTE Y/O DENUNCIANTE	DEMANDADO Y/O ACCIONADO	CUENTAS DE ORDEN
1	Consejo de Estado	25000232400020080032601	Acción de nulidad y reestablecimiento del derecho	EAAB	La Nación Minambiente, Minvivienda y Desarrollo Territorial CRA	671,572
2	Consejo de Estado	50001233100020090043501	Reparación directa	José Duban Mesa Jiménez	La Nación Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios CRA	2,462,692
3	Tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca	25000234200020140351700	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	Ivan Amaya	CRA	48,736
4	Otros despachos judiciales a nivel Nacional	73001233300020130013501	Acción de grupo	Alfonso Dussan Hernández Luis Alberto Gualtero Bedoya Asociación de Usuarios de Servicios públicos de Ibagué	La Nación Minhacienda y Crédito público Dpto del Tolima Municipio de Planadas CRA Otros	2,952,193
5	Otros despachos judiciales a nivel Nacional	130013331012201100179002	Acción de grupo	Rosiris Torres Torres y otros	Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. CRA	56,314,413
6	Otros despachos judiciales a nivel Nacional	08001333100320110021400	Acción de Grupo	Francisco Palma	Empresa Triple A S.A. E.S.P. Municipio de Sabanalarga CRA	47,989
7	Otros despachos judiciales a nivel Nacional	68001233300020140082900	Acción de Grupo	Nubia Gordillo Chavarro	Superintendencia de servicios públicos domiciliarios CRA	5,728,738
TOTALES						68,226,334

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2017 e informe de contingencias judiciales remitido por la Oficina Asesora Jurídica

NOTA 23. OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Se registró el valor de las reservas constituidas a diciembre 31 de 2017 detalladas así:

Cifras en miles de pesos

Numero Documento SIF	Rubro presupuestal	Identificación	Nombre Razón Social	Valor
8117	A-2-0-4-5-6	800011161	ALCIAUTOS SAS	3,252
17317	A-2-0-4-5-6	80107143	VIVAS CUARTAS JUAN PABLO	989
45717	A-2-0-4-6-5	899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	737
52317	A-2-0-4-11-2	899999143	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.	5,641
54217	A-2-0-4-4-1	830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	646
60017	A-2-0-4-7-6	830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	1,899
2717	C-4003-1400-1	80057844	ALFONSO FORERO EDGAR SAMUEL	5,700
6617	C-4003-1400-2	800136835	LEVEL 3 COLOMBIA S.A	1,763
8417	C-4003-1400-1	1065647037	OJEDA YEPES SHEYLA ZAMIRA	1,450
15817	C-4003-1400-2	79169336	DUARTE VARGAS WILLIAM ALEXANDER	5,000
17917	C-4003-1400-1	1020775019	BARROS ARAUJO DIANA CAROLINA	850
44117	C-4003-1400-2	830050924	PANDA CONSULTING SA	14,000
51817	C-4003-1400-1	53013656	CORREAL SARMIENTO MARIA PAULA	848

Numero Documento SIIF	Rubro presupuestal	Identificación	Nombre Razón Social	Valor
52417	C-4003-1400-1	899999143	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.	3,466
60817	C-4003-1400-1	830041326	AVANCE JURIDICO CASA EDITORIAL LTDA	30,000
63217	C-4003-1400-1	80088947	LIMA GOMEZ JUAN CARLOS JOSE	5,000
70917	C-4003-1400-1	900365162	FUNDACION CHRISTIAN OSSA CINÉ PARA EL DESARROLLO SOCIAL	34,500
73217	C-4003-1400-2	830113886	ACONPIEXPRESS LTDA	44,942
73317	C-4003-1400-2	830113886	ACONPIEXPRESS LTDA	5,120
73417	C-4003-1400-2	830113886	ACONPIEXPRESS LTDA	14,254
80217	C-4003-1400-2	900581977	H&C SOLUCIONES INFORMATICAS DE COLOMBIA S.A.S.	8,651
18417	A-2-0-4-5-8	800148041	SERVI LIMPIEZA S.A.	149
TOTALES				188,859

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2017

NOTA 24. OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

El saldo de esta subcuenta asciende a la suma de \$3.886 millones. En marzo de 2017 con orden de pago 46839217 se giró a favor del Fondo Empresarial de la Superintendencia de Servicios Públicos la suma de \$1.858 millones correspondiente a los excedentes de la vigencia 2015.

A diciembre 31 de 2017 se registró una subcuenta acreedora por \$1.565 millones el valor correspondiente a los excedentes del año 2017 a favor del Fondo Empresarial de la Superintendencia de Servicios Públicos, de conformidad al artículo 85 de la Ley 142 de 1994 y al instructivo de la Contaduría General de la Nación 20104-142057 del año 2010 Tema-Fondo Empresarial; Subtema-Reconocimiento contable excedentes financieros. Una vez sea aprobada la incorporación de los recursos al presupuesto, con la ejecución de los recursos, en aplicación del principio de causación o devengo, se reconocerá la obligación en la cuenta 5111-GENERALES y contrapartida un crédito a la subcuenta 242525-Gastos legales, de la cuenta de acreedores. De forma complementaria se procederá a la cancelación de las cuentas de orden.

Se ajustó a favor del Fondo Empresarial el valor de los excedentes de la vigencia 2016 por \$52.3 millones.

GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES
DIRECTOR EJECUTIVO

Designado mediante resolución CRA No. 827 DEL 06/02/2018
Acta de posesión 020 del 08-02-2018 ante MINVIVIENDA

DERLY LILIANA VERA OSPINA
Contador Público
T.P. No. 69323-T