

**EL DIRECTOR EJECUTIVO Y EL CONTADOR DE LA COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y
SANEAMIENTO BÁSICO - CRA**

CERTIFICAN

Que los saldos contenidos en los estados financieros con corte a **31 de enero de 2018**, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados del sistema integrado de información financiera SIIF II Nación.

Que la contabilidad se elaboró conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2018, expedida por la Contaduría General de la Nación.


Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados financieros hasta la fecha de corte antes referida.

Que los activos representan los recursos controlados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o beneficios económicos futuros.

Que los pasivos representan las obligaciones de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

Dada en Bogotá, D.C. a los treinta y un (31) días del mes de julio de 2018.


GERMÁN EDUARDO OSORIO CIFUENTES
DIRECTOR EJECUTIVO


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

COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

*Cifras en pesos colombianos

DESCRIPCION	Nota	ENERO 31 DE 2018	DESCRIPCION	Nota	ENERO 31 DE 2018
ACTIVOS			PASIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		<u>14,944,473,209.35</u>	PASIVOS CORRIENTES		<u>729,920,596.00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	894,591,281.55	CUENTAS POR PAGAR		119,508,595.00
CAJA		18,000,000.00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		75,286,895.00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		876,591,281.55	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		-
CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACION)	2	4,224,891,572.64	DESCUENTOS DE NOMINA		3,101,400.00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		4,321,959,151.74	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		41,057,027.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		48,878,200.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		63,273.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(145,945,780.00)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5	610,412,001.00
OTROS ACTIVOS	3	9,824,990,355.16	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		610,412,001.00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		154,858,338.49			
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		9,437,371,333.16	PASIVO NO CORRIENTE		<u>1,814,422,299.89</u>
ACTIVOS INTANGIBLES		249,774,763.00	CUENTAS POR PAGAR		416,474,956.89
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(17,014,079.49)	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		416,474,956.89
			PROVISIONES	6	1,397,947,343.00
ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>7,083,983,282.63</u>	LITIGIOS Y DEMANDAS		1,397,947,343.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	7,083,983,282.63			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		58,786,966.00	TOTAL PASIVO		<u>2,544,342,895.89</u>
EDIFICACIONES		6,399,186,000.01			
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		501,202,807.46	PATRIMONIO	7	19,484,113,596.09
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1,522,555,875.16	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		19,484,113,596.09
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		242,083,976.00	CAPITAL FISCAL		12,771,061,542.10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(1,639,832,342.00)	RESULTADO DEL EJERCICIO		4,848,640,410.36
			IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		1,864,411,643.63
TOTAL ACTIVO		<u>22,028,456,491.98</u>	TOTAL PATRIMONIO		<u>19,484,113,596.09</u>
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>22,028,456,491.98</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
DEUDORAS DE CONTROL	10	992,223,906.90	PASIVOS CONTINGENTES	11	68,803,159,449.60
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		992,223,906.90	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	12	68,748,067,988.00
			OTROS PASIVOS CONTINGENTES	12	55,091,461.60
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(992,223,906.90)	ACREEDORAS DE CONTROL	13	3,885,643,859.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(992,223,906.90)	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		3,885,643,859.00
			ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(72,688,803,308.60)
			PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(68,803,159,449.60)
			ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(3,885,643,859.00)

Observaciones:

La información se presentará de manera comparativa a partir de enero de 2019 de conformidad con el párrafo transitorio del artículo 2 de la Resolución 182 de 2017 expedida por la CGN

DIRECTOR EJECUTIVO

NOMBRE: GERMÁN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA

T.P. No. 69323 - T

"Ver certificación adjunta"



Proceso	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	Código GCF-FOR10	Fecha de aprobación 26 de julio de 2018
Formato	Estado de resultados del periodo	Versión 02	Hoja 1 de 1

COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

*Cifras en pesos colombianos

DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 31 DE 2018
INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)		
INGRESOS FISCALES	8	<u>5,648,550,903.01</u>
NO TRIBUTARIOS		<u>5,642,750,171.01</u>
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		5,642,750,171.01
OTROS INGRESOS	8	<u>5,800,732.00</u>
FINANCIEROS		5,800,732.00
INGRESOS DIVERSOS		-
GASTOS	9	<u>799,910,492.65</u>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		<u>743,765,292.65</u>
SUELDOS Y SALARIOS		399,312,887.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		109,269,135.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA		22,310,373.00
PRESTACIONES SOCIALES		37,092,891.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		34,300.00
GENERALES		175,745,706.65
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		-
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		56,144,531.00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		19,880,038.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		2,369,696.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		33,894,797.00
OTROS GASTOS		<u>669.00</u>
FINANCIEROS		669.00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		<u><u>4,848,640,410.36</u></u>

Observaciones:

La información se presentará de manera comparativa a partir de enero de 2019 de conformidad con el párrafo transitorio del artículo 2 de la Resolución 182 de 2017 expedida por la CGN

DIRECTOR EJECUTIVO

NOMBRE: GERMÁN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA

T.P. No. 69323 - T

"Ver certificación adjunta"

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO 2018

Las presentes notas son elaboradas de conformidad con el numeral 2.2 de la Resolución 182 de 2017, (modificada por la Resolución 158 de 2018) expedida por la Contaduría General de la Nación y en las mismas se definen los hechos económicos no recurrentes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la CRA, revelando en forma detallada las partidas más representativas que afectaron el mes reportado.

Las presentes notas no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general.

A primero (1) de enero de 2018, la entidad determinó 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.

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código Contable	Descripción	Corriente
1.1.05.02	Caja menor	18,000,000.00
1.1.10.05	Cuenta corriente	876,591,281.55

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/01/2018

Los recursos de la caja menor, se manejan en la cuenta corriente del BBVA No. 311-070072. Esta caja menor fue creada mediante resolución UAE CRA No. 003 del 5 de enero de 2018 por \$18,000,000.00

A continuación, el detalle del saldo para el cierre de enero de cada una de las cuentas corriente que tiene la entidad:

Banco	Identificación	31-ene-18	Descripción
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03134013691	401,382,605.91	En esta cuenta se recaudan las contribuciones realizadas por Empresas de Servicios Públicos de agua, alcantarillado y aseo
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03134319713	63,488,045.26	Esta cuenta se usa para realizar los pagos de administración y operación.
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 021992854	411,720,630.38	En esta cuenta se recaudan las contribuciones realizadas por Empresas de Servicios Públicos de agua, alcantarillado y aseo
	TOTALES	876,591,281.55	

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/01/2018

Para el cierre de enero de 2018, la Entidad no tiene restricción jurídica por pignoraciones, embargos o litigios para el retiro y uso de los fondos de su propiedad registrados en los rubros del efectivo y equivalente al efectivo (Caja y Bancos).

NOTA 2 . CUENTAS POR COBRAR (sin contraprestación)

El saldo a 31 de enero de 2018, se detalla a continuación:

Código Contable	Nombre	31-ene-18	Descripción
1.3.11.27	Contribuciones tasas e Ingresos no Tributarios Contribuciones	4,321,959,151.74	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.
1.3.84.26	Otras cuentas por cobrar Pago por cuenta de terceros	48,878,200.90	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
1.3.86.14	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar CR Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 145,945,780.00	De acuerdo con el manual de políticas contables de la entidad, el deterioro se calcula cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Por lo anterior, para la determinación de los saldos iniciales por concepto de contribuciones se verificó sobre cuales cuentas existe incertidumbre respecto de su recuperabilidad, con el fin de reconocer el valor de deterioro que corresponda o sobre cuales se deben dar de baja debido a:



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO 2018

			(i) que los derechos de la misma hubiesen expirado, (ii) la CRA renuncie a ellos o (iii) si los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se hayan transferido. Teniendo en cuenta que las liquidaciones oficiales prescriben a los cinco años de su expedición la entidad: (i) identificó cuáles de las resoluciones reconocidas como cuentas por cobrar cumplen con esta condición y para la determinación de los saldos iniciales estas se deterioraron en un 100%, (ii) de acuerdo al análisis realizado con el área de contribuciones, se determinó que se realizaría deterioro del 100% de la cartera que se encuentra por cobrar a compañías en estado de: liquidación, intervenidas e inspeccionadas; lo anterior en razón a la gran incertidumbre en su recuperabilidad luego de que las empresas culminen su liquidación, inspección o intervención.
--	--	--	--

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/01/2018

NOTA 3. OTROS ACTIVOS

El saldo a 31 de enero de 2018, se detalla a continuación:

Código Contable	Nombre	31-ene-18	Descripción
1.9.05.01	Bienes y servicios pagados por anticipado Seguros	81,045,371.00	En esta subcuenta se registran las pólizas adquiridas por la entidad para cubrir los riesgos que puedan presentarse, amortizadas en concordancia con las políticas contables de la entidad.
1.9.05.14	Bienes y servicios pagados por anticipado Bienes y servicios	73,812,967.49	En esta subcuenta se reconocen los pagos realizados por concepto de mantenimiento y soporte técnico adquirido por la entidad.
1.9.08.01	Recursos entregados en administración	9,437,371,333.16	Esta subcuenta registra el saldo 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 Única Nacional (CUN)
1.9.70.07	Activos intangibles Licencias	249,774,763.00	Corresponde a las licencias vigentes, con vida útil definida que se utilizan en la entidad, amortizadas de acuerdo a la vigencia suscrita en el momento de su adquisición. (*)
1.9.75.07	Amortización acumulada de activos intangibles Licencias	- 17,014,079.49	Corresponde al valor acumulado de la amortización de licencias vigentes.
	TOTALES	9,824,990,355,16	

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/01/2018

De acuerdo al manual de políticas de la entidad, los activos intangibles se amortizarán por el método lineal.

(*) De acuerdo a la revisión efectuada por la oficina de planeación y TICS, a fin de determinar los saldos iniciales se estableció que la entidad, cuenta con licencias a perpetuidad, las cuales no son objeto de amortización. A continuación, se detallan:

Proveedor	Licencia	Costo
Systems & Solutions LTDA-S&S	Adquisición de pl/sql developer en su última versión del mercado, con licenciamiento perpetuo de la comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico.	990,000.00
Controles empresariales Ltda.	Contratar la compra de licencias de project server 2013 con sus complementos, e implementación para la comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico	82,184,369.00
Intelligent business s.a.s	Adquisición a título de compra de omnipage profesional, para el uso de la comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico.	1,334,000.00
Intelligent business s.a.s	Adquisición a título de venta de un software de reconocimiento de voz para la optimización del flujo de trabajo en la comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico	5,557,560.00
Colombiana De Software Y Hardware COLSOF S.A	Suministro de 7 licencias Windows Server 2012 R2 Standard con Software Assurance, 120 Winserver CAL con Software Assurance, y la implementación del Directorio Activo Windows Server 2012 R2 primario físico y secundario virtualizado.	45,000,000.00
Softwarestore informatica s.a.s	Adquisición de licencias de uso del software pl/sql developer en su última versión del mercado, incluido el derecho de actualizaciones y soporte técnico por un (1) año, para la comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico.	1,958,071.00
Ut software one	Licenciamiento Office. Adquisición de cien (100) licencias de uso microsoft office 2016	68,534,721.00
	Total	205,558,721.00

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO 2018

Así mismo, se procedió con la inclusión de licencias que no habían sido reconocidas en vigencias anteriores por \$7,881,560.00 y se reversó la amortización de licencias perpetuas por \$197,677,161.00

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo de la entidad a 31 de enero de 2018:

Código Contable	Nombre	cantidad	Costo Nuevo Marco Regulatorio	Depreciación	Valor en Libros
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	25	58,786,966.00	58,759,425.00	27,541.00
1.6.40.02	Oficinas	7	5,864,186,000.01	97,736,433.00	5,766,449,567.01
1.6.40.17	Parqueaderos y garajes	21	465,000,000.00	7,750,000.00	457,250,000.00
1.6.40.18	Bodegas	7	70,000,000.00	1,166,667.00	68,833,333.00
1.6.65.01	Muebles y enseres	904	334,745,089.01	332,914,553.00	1,830,536.01
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25	166,457,718.45	42,486,544.00	123,971,174.45
1.6.70.01	Equipo de comunicación	122	180,377,198.34	155,320,738.00	25,056,460.34
1.6.70.02	Equipo de computación	253	1,342,178,676.82	856,951,224.00	485,227,452.82
1.6.75.02	Terrestre	4	242,083,976.00	86,746,758.00	155,337,218.00
	Totales	1368	8,723,815,624.63	1,639,832,342.00	7,083,983,282.63

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/01/2018

En concordancia con el instructivo No. 002 de 2016, emitido por la Contaduría General de la Nación, para efectos de determinar los saldos iniciales de las propiedades planta y equipo en la aplicación del nuevo marco normativo, la entidad tomo como opciones para la medición: (i) valor de mercado, para las propiedades clasificadas como edificaciones (Oficinas, Parqueadero, garajes y Bodegas), (ii) para los demás elementos de propiedad, planta y equipo (muebles y enseres, equipo y máquina de oficina, equipos de comunicación y computación y equipo de transporte) la medición se realizó por costo.

Para reexpresar la información se aplicó lo contenido en la política contable, lo cual indica: (i) Activos de menor cuantía se clasificarán como tal los elementos adquiridos por un monto igual o inferior a dos (2) salarios mínimos estos se activan y se deprecian en el mismo mes; (2) Las vidas útiles aplicadas para el recalcular de la depreciación fueron las recomendadas por la firma Parker Randall, en su entrega final y las cuales están establecidas en las políticas contables de la entidad.

Las actividades realizadas para determinar los saldos iniciales de las propiedades, planta y equipo fueron las siguientes:

1. La subdirección administrativa y financiera, realizó inventario físico de la propiedad planta y equipo; del levantamiento de información se determinó:

a) Realizar la contabilización de la baja de diferentes elementos, en razón al mal estado así:

Cuenta	Cantidad	Valor Compra	Depreciación	Valor en Libros
Muebles, enseres y equipos de oficina		300,474,577.00	271,757,047.00	28,717,530.00
Muebles y enseres	161	291,879,529.00	263,161,999.00	28,717,530.00
Equipo y máquina de oficina	13	8,595,048.00	8,595,048.00	-
Equipos de comunicación y computación		481,798,140.00	481,090,544.00	707,596.00
Equipo de comunicación	13	32,943,713.00	32,236,117.00	707,596.00
Equipo de computación	101	448,854,427.00	448,854,427.00	-
Totales	288	782,272,717.00	752,847,591.00	29,425,126.00

b) Realizar la incorporación de 9 equipos de cómputo de menor cuantía, los cuales no habían sido reconocidos como activos en el momento de adquisición en vigencias anteriores por valor de \$3,876,560.00

c) Se identificó y clasificó equipo de cómputo que no se encuentran en uso, el cual se registró como activo no explotado por valor de \$ 58,786,966.00

PASIVO CORRIENTE

NOTA 5. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO 2018

Representa el valor de las obligaciones originadas por las prestaciones sociales y otros conceptos a que tienen derecho los funcionarios que hacen parte de la nómina de la CRA.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 6. PROVISIONES

En este rubro se registra la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, respecto a los valores que se reconocen como litigios y demandas, 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. Para el mes de enero se realizó actualización de esta cuenta por un valor de \$ 33,894,797.00

NOTA 7. PATRIMONIO

El patrimonio de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, está compuesto a 31/01/2018 por el capital fiscal, resultados del periodo (enero), e impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

El resultado del ejercicio contable a 31 de enero de 2018 registra un resultado de \$4,848,640,410.36, el cual incrementa el patrimonio.

El saldo de la cuenta de impactos por la transición al nuevo marco de regulación, corresponde a los ajustes por convergencia que se realizaron en las cuentas de activo los cuales se detallan a continuación:

Código Contable	Nombre	Valor Ajustado	Descripción
3.1.45.03.003	Cuentas por cobrar - menor valor en medición	(158,328,780.00)	Deterioro de cuentas por cobrar, valores prescritos y en cabeza de empresas en estado de liquidación, inspección y canceladas
3.1.45.06.001	Propiedades, planta y equipo - retirados	(29,419,125.00)	Activos dados de baja, por mal estado y no uso.
3.1.45.06.002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	3,876,360.00	Inclusión de activos llevados al gasto en vigencias anteriores, pero que se encuentran en buen estado
3.1.45.06.003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	(109,632,310.00)	Menor valor en el cálculo de la depreciación de equipo de cómputo, comunicación, muebles y enseres y transporte
3.1.45.06.004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	2,015,361,789.00	Mayor valor en la medición de oficinas, depósitos y parqueaderos, por reconocimiento del valor de avalúo y recálculo de depreciación con nuevas vidas útiles
3.1.45.07.002	Activos intangibles - incorporados	7,881,560.00	Inclusión de licencias perpetuas, llevadas como gasto en vigencias anteriores
3.1.45.07.004	Activos intangibles - mayor valor en medición	197,677,161.00	Reversión de amortización de licencias perpetuas
3.1.45.12.001	Otros activos - retirados	(63,005,011.37)	Eliminación de elementos que no cumplen con la definición de activo - Materiales y suministros - Bienes de arte y cultura

NOTA 8. INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)

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 Fiscales - No tributarios: La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, durante el periodo de enero de 2018, registró ingresos por contribuciones especiales por un valor de \$5,642,750,171.01.

Otro Ingresos: La entidad, registró a 31 de enero, ingresos por intereses moratorios por valor de \$ 5,800,732.00

NOTA 9. GASTOS

1. Gastos de Administración y Operación.

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO 2018

- 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.
- 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.
- c. **Aportes sobre la nómina:** 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 aportes parafiscales o de proveer otros beneficios.
- d. **Prestaciones Sociales:** 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.
- e. **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.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 10. 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:

Descripción	Enero 31 de 2018
Resoluciones pendientes de ejecutoria a enero 31/2018	919,366,255.00
Registro baja de cxc a Compensar.	1,014,500.00
Registro baja de cxc a Saludcoop.	1,237,200.00
Valor registro años anteriores que se encuentra en proceso de depuración	70,605,951.90
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	992,223,906.90

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/01/2018

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA 11. LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

Este rubro representa el valor registrado en contabilidad de acuerdo a 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 del 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Para el mes de enero se realizó actualización de esta cuenta por un valor de \$ 521,734,160.00

NOTA 12. OTROS PASIVOS CONTINGENTES

Este rubro representa el valor del saldo pendiente por pagar de las reservas presupuestales constituidas a diciembre 31 de 2017 que serán canceladas en la vigencia de 2018. Durante enero de 2018 se cancelaron obligaciones por \$133,767,649, quedando un saldo pendiente de pago de \$55,091,461.60

NOTA 13. OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

El saldo de esta cuenta asciende a la suma de \$3,885,643,859.00, corresponde a los excedentes de vigencias 2016 y 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.

GERMÁN EDUARDO OSORIO CIFUENTES
DIRECTOR EJECUTIVO

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