

**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 julio 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.

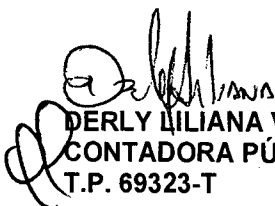
Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados financieros hasta la fecha de corte antes referida.

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 agosto de 2018.

  
GERMÁN EDUARDO OSORIO CIFUENTES  
DIRECTOR EJECUTIVO

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

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE JULIO DE 2018

Las presentes notas son elaboradas de conformidad con el numeral 2.2 de la Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, 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.

### 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 | 1,024,694,901.96 |

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/07/2018

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 enero de 2018 por \$18,000,000.00

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

| Banco                 | Identificación      | 31-jul-18               | Descripción                                                                                                                |
|-----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BANCOLOMBIA S.A.      | CTA BAN 03134013691 | 472,076,245.91          | En esta cuenta se recaudan las contribuciones realizadas por Empresas de Servicios Públicos de agua, alcantarillado y aseo |
| BANCOLOMBIA S.A.      | CTA BAN 03134319713 | 144,482,672.67          | Esta cuenta se usa para realizar los pagos de administración y operación.                                                  |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | CTA BAN 021992854   | 408,135,983.38          | En esta cuenta se recaudan las contribuciones realizadas por Empresas de Servicios Públicos de agua, alcantarillado y aseo |
| <b>TOTALES</b>        |                     | <b>1,024,694,901.96</b> |                                                                                                                            |

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/07/2018

Para el cierre de julio 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 julio de 2018, se detalla a continuación:

| Código Contable | Nombre                                                                                       | 31-jul-18        | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.11.27       | Contribuciones tasas e Ingresos no Tributarios Contribuciones                                | 3,695,210,342.74 | 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                                         | 17,970,620.90    | 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  | Este valor corresponde al deterioro reconocido en la determinación de los saldos iniciales a enero 1 de 2018 conforme al instructivo 002 de 2015 y al Manual de Políticas Contables de la entidad.                                                                                                            |

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/07/2018

#### NOTA 3. OTROS ACTIVOS

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

##### a. Bienes y servicios pagados por anticipado:

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE JULIO DE 2018

| Código Contable | Nombre             | Corriente            | No corriente         | Descripción                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.9.05.01       | Seguros            | 4,050,721.00         |                      | 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 | 20,957,937.29        | 26,830,474.50        | En esta subcuenta se reconocen los pagos realizados por concepto de mantenimiento y soporte técnico adquirido por la entidad.                                                               |
|                 | <b>TOTALES</b>     | <b>25,008,658.29</b> | <b>26,830,474.50</b> |                                                                                                                                                                                             |

### b. Recursos entregados en administración:

| Código Contable | Nombre            | Corriente        | No corriente | Descripción                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|-------------------|------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.9.08.01       | En administración | 3,141,302,597.49 |              | 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) |

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/07/2018

### c. Activos Intangibles-amortización acumulada de activos intangibles (cr):

| Código Contable | Nombre    | Corriente      | No corriente | Descripción                                                                                                                                                                |
|-----------------|-----------|----------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.9.70.07       | 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       | Licencias | -31,232,255.49 |              | Corresponde al valor acumulado de la amortización de licencias vigentes.                                                                                                   |

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

## 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 julio de 2018:

| Código Contable | Nombre                                                | cantidad    | Costo Nuevo Marco Regulatorio | Depreciación            | Valor en Libros         |
|-----------------|-------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.6.37.10       | Equipos de comunicación y computación (no explotados) | 25          | 58,786,966.00                 | 58,786,966.00           | 0.00                    |
| 1.6.40.02       | Oficinas                                              | 7           | 5,864,186,000.01              | 134,387,595.00          | 5,729,798,405.01        |
| 1.6.40.17       | Parqueaderos y garajes                                | 21          | 465,000,000.00                | 10,656,250.00           | 454,343,750.00          |
| 1.6.40.18       | Bodegas                                               | 7           | 70,000,000.00                 | 1,604,169.00            | 68,395,831.00           |
| 1.6.65.01       | Muebles y enseres                                     | 904         | 334,745,089.01                | 333,437,561.00          | 1,307,528.01            |
| 1.6.65.02       | Equipo y máquina de oficina                           | 25          | 166,457,718.45                | 50,639,752.00           | 117,401,960.45          |
| 1.6.70.01       | Equipo de comunicación                                | 124         | 181,961,192.34                | 160,421,884.00          | 19,955,314.34           |
| 1.6.70.02       | Equipo de computación                                 | 253         | 1,342,178,676.82              | 911,773,728.00          | 430,404,948.82          |
| 1.6.75.02       | Terrestre                                             | 4           | 242,083,976.00                | 98,850,954.00           | 143,233,022.00          |
|                 | <b>Totales</b>                                        | <b>1370</b> | <b>8,725,399,618.63</b>       | <b>1,760,558,859.00</b> | <b>6,964,840,759.63</b> |

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/07/2018

## PASIVO CORRIENTE

### NOTA 5. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

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, a continuación, el detalle por sub-cuenta.

| Código Contable | Nombre              | 31-jul-18      |
|-----------------|---------------------|----------------|
| 2.5.11.02.001   | Cesantías           | 51,497,560.00  |
| 2.5.11.04.001   | Vacaciones          | 198,461,912.00 |
| 2.5.11.05.001   | Prima de vacaciones | 132,515,967.00 |
| 2.5.11.07.001   | Prima de navidad    | 343,616,661.00 |

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE JULIO DE 2018

| Código Contable | Nombre                                          | 31-jul-18             |
|-----------------|-------------------------------------------------|-----------------------|
| 2.5.11.09.001   | Bonificaciones                                  | 73,302,500.00         |
| 2.5.11.09.002   | Bonificación especial de recreación             | 12,514,013.00         |
| 2.5.11.11.001   | Aportes a riesgos laborales                     | 2,353,500.00          |
| 2.5.11.22.001   | Aportes a fondos pensionales - empleador        | 52,488,300.00         |
| 2.5.11.23.001   | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 37,334,400.00         |
| 2.5.11.24.001   | Aportes a cajas de compensación familiar        | 25,799,900.00         |
|                 | <b>Totales</b>                                  | <b>929,884,713.00</b> |

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/07/2018

Nota: Los valores que quedaron pendientes de pago por aportes de seguridad social y cajas de compensación corresponden a la nómina de julio/2018 y fueron cancelados de manera oportuna la primera semana de agosto de 2018

### PASIVO NO CORRIENTE

#### NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los saldos a favor de los contribuyentes por mayores valores consignados, así como consignaciones pendientes por identificar el saldo de esta subcuenta a julio 31 de 2018 es \$ 407,989,050.89.

#### NOTA 7. 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 julio se realizó actualización de esta subcuenta por un valor de \$ 982,271.00. El saldo provisionado a julio 31 de 2018 asciende a \$1,412,817,028.00.

#### NOTA 8. PATRIMONIO

El patrimonio de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, está compuesto a 31/07/2018 por el Capital Fiscal, resultados del período (julio), e impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

El resultado del ejercicio contable a 31 de julio de 2018 registra un déficit de \$-2,541,264,894.60, el cual disminuye 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.

#### NOTA 9. 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 período contable, en cumplimiento de las funciones del cometido estatal, que se explican a continuación.

**Ingresos Fiscales - No tributarios:** En la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, los ingresos por contribuciones especiales a julio 31 de 2018 asciende a \$6,946,891,078.01.

**Otro Ingresos:** A julio 31 de 2018 los ingresos de intereses moratorios ascienden a \$200,981,673.00. A julio 31 de 2018 la entidad tiene registrado recuperaciones por valor de \$ 290,058.00 y ajustes al peso por valor de 2,588.41, para un total por ingresos diversos de \$292,646.41.

#### NOTA 10. GASTOS

##### 1. Gastos de Administración y Operación.

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.



## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE JULIO DE 2018

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 11. CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

**BIENES Y DERECHOS RETIRADOS:** En esta cuenta se encuentra registrado el valor en libros de los equipos de comunicación y muebles y enseres (aire acondicionado), dados de baja, \$29,207,596.00. Esta baja fue aprobada en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño Extraordinario N°1 celebrado el 10 de mayo de 2018.

**OTRAS 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                                                              | Julio 31 de 2018      |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Resoluciones pendientes de ejecutoria a julio 31/2018                    | 194,344,300.00        |
| Registro baja de cxc a compensar.                                        | 1,014,500.00          |
| Valor registro años anteriores que se encuentra en proceso de depuración | 70,605,951.90         |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                                   | <b>265,964,751.90</b> |

Fuente: Sistema de Información Financiera SILF al 31/07/2018

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

#### NOTA 12. 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. A julio 31 de 2018 el saldo de esta subcuenta es de \$69,534,058,184.00.

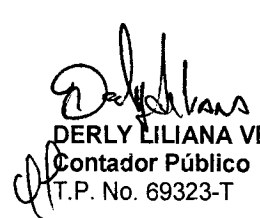
#### NOTA 13. OTROS PASIVOS CONTINGENTES


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. Saldo a julio 31 de 2018 \$21,527,786.60

#### NOTA 14. OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

El saldo de esta cuenta asciende a la suma de \$1,565,279,516.00, 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

|                                                                                  |         |                                |                     |                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|
|  | Proceso | GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA  | Código<br>GCF-FOR09 | Fecha de aprobación<br>26 de julio de 2018 |
|                                                                                  | Formato | Estado de situación financiera | Versión<br>02       | Hoja 1 de 1                                |

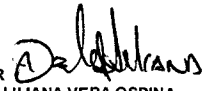
**COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**  
\*Cifras en pesos colombianos

| DESCRIPCION                                                 | Nota | JULIO 31 DE 2018         | DESCRIPCION                                                  | Nota | JULIO 31 DE 2018           |
|-------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|------|----------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                              |      |                          | <b>PASIVOS</b>                                               |      |                            |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                   |      | <u>7,994,783,848.89</u>  | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                    |      | <u>1,072,697,713.00</u>    |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                |      | <u>1,042,694,901.96</u>  | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                     |      | <u>142,813,000.00</u>      |
| CAJA                                                        |      | 18,000,000.00            | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                 |      | 19,057,234.00              |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      |      | 1,024,694,901.96         | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                 |      | 1,292,048.00               |
| <b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACION)</b>            |      | <u>3,567,235,183.64</u>  | DESCUENTOS DE NOMINA                                         |      | 45,061,806.00              |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS              | 2    | 3,695,210,342.74         | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                  |      | 45,139,212.00              |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    |      | 17,970,620.90            | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      |      | 32,262,700.00              |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              |      | (145,945,780.00)         | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                            | 5    | <u>929,884,713.00</u>      |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                                        |      | <u>3,384,853,763.29</u>  | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                     |      | 929,884,713.00             |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   |      | 25,008,658.29            |                                                              |      |                            |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       |      | 3,141,302,597.49         | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                   |      | <u>1,820,806,078.89</u>    |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                         |      | 249,774,763.00           | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                     |      | <u>407,989,050.89</u>      |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          |      | (31,232,255.49)          | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      | 6    | 407,989,050.89             |
|                                                             |      |                          | <b>PROVISIONES</b>                                           | 7    | <u>1,412,817,028.00</u>    |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                |      | <u>6,964,840,759.63</u>  | LITIGIOS Y DEMANDAS                                          |      | 1,412,817,028.00           |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                         |      | <u>6,964,840,759.63</u>  |                                                              |      |                            |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                  | 4    | 58,786,966.00            | <b>TOTAL PASIVO</b>                                          |      | <u>2,893,503,791.89</u>    |
| EDIFICACIONES                                               |      | 6,399,186,000.01         |                                                              |      |                            |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        |      | 501,202,807.46           | <b>PATRIMONIO</b>                                            | 8    |                            |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       |      | 1,524,139,869.16         | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>               |      | <u>12,092,951,291.13</u>   |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 |      | 242,083,976.00           | CAPITAL FISCAL                                               |      | 12,769,804,542.10          |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) |      | (1,760,558,859.00)       | RESULTADO DEL EJERCICIO                                      |      | (2,541,264,894.60)         |
|                                                             |      |                          | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN      |      | 1,864,411,643.63           |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                                        |      | <u>26,830,474.50</u>     |                                                              |      |                            |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   | 3    | 26,830,474.50            | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                      |      | <u>12,092,951,291.13</u>   |
|                                                             |      |                          |                                                              |      |                            |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                         |      | <u>14,986,455,083.02</u> | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                             |      | <u>14,986,455,083.02</u>   |
|                                                             |      |                          |                                                              |      |                            |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                            |      | -                        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                           |      | -                          |
| <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>                                  |      | <u>295,172,347.90</u>    | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  |      | <u>69,555,585,970.60</u>   |
| BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                 | 11   | 29,207,596.00            | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 12   | 69,534,058,184.00          |
| OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                           | 11   | 265,964,751.90           | OTROS PASIVOS CONTINGENTES                                   | 13   | 21,527,786.60              |
|                                                             |      |                          | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                                 |      | <u>1,565,279,516.00</u>    |
| <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                             |      | <u>(295,172,347.90)</u>  | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL                          | 14   | 1,565,279,516.00           |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                         |      | (295,172,347.90)         |                                                              |      |                            |
|                                                             |      |                          | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                            |      | <u>(71,120,865,486.60)</u> |
|                                                             |      |                          | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)                         |      | (69,555,585,970.60)        |
|                                                             |      |                          | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)                        |      | (1,565,279,516.00)         |

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: GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

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

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


**COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**  
\*Cifras en pesos colombianos

| DESCRIPCION                                                    | NOTA | JULIO 31 DE 2018                 |
|----------------------------------------------------------------|------|----------------------------------|
| <b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)</b>                         |      |                                  |
| <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       | 9    | <u>7,148,165,397.42</u>          |
| NO TRIBUTARIOS                                                 |      | <u>6,946,891,078.01</u>          |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                                 |      | 6,952,035,078.01                 |
|                                                                |      | - 5,144,000.00                   |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                          |      |                                  |
| FINANCIEROS                                                    | 9    | <u>201,274,319.41</u>            |
| INGRESOS DIVERSOS                                              |      | 200,981,673.00                   |
|                                                                |      | 292,646.41                       |
| <b>GASTOS</b>                                                  |      |                                  |
| <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | 10   | <u>9,689,430,292.02</u>          |
| SUELDOS Y SALARIOS                                             |      | <u>9,483,469,712.02</u>          |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       |      | 3,029,306,835.00                 |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA                                        |      | 791,533,600.00                   |
| PRESTACIONES SOCIALES                                          |      | 168,044,800.00                   |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    |      | 944,473,102.00                   |
| GENERALES                                                      |      | 24,818,987.00                    |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              |      | 4,478,869,388.02                 |
|                                                                |      | 46,423,000.00                    |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |      | <b>205,958,909.00</b>            |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   |      | 140,606,555.00                   |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                            |      | 16,587,872.00                    |
| PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                  |      | 48,764,482.00                    |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                            |      | <b>1,671.00</b>                  |
| FINANCIEROS                                                    |      | 1,671.00                         |
| <b>UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                      |      | <u><b>- 2,541,264,894.60</b></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 : GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

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