

**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 2020**, 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 2015, 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.

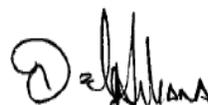
Que los pasivos representan las obligaciones de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

Que conforme al numeral 3.2 y al párrafo transitorio del artículo 2 de la Resolución 182 de 2017, el estado de situación financiera y el estado de resultados con corte a 31 de enero de 2020 se presenta comparado con el estado de situación financiera y el estado de resultados con corte a 31 de enero de 2019.

Dada en Bogotá, D.C. a los veintiocho (28) días del mes de mayo de 2020.



**DIEGO FELIPE POLANIA CHACON**  
DIRECTOR EJECUTIVO



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



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

**COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**

\*Cifras en pesos colombianos con dos decimales

DESCRIPCIÓN	ENERO 31 DE 2020	ENERO 31 DE 2019	DESCRIPCIÓN	ENERO 31 DE 2020	ENERO 31 DE 2019
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>12,401,794,322.65</b>	<b>18,883,916,080.11</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>3,784,643,794.00</b>	<b>2,522,742,999.00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>868,680,574.49</b>	<b>3,148,648,052.65</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,653,288,642.00</b>	<b>1,679,393,716.00</b>
CAJA	12,000,000.00	8,000,000.00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	18,533,252.00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	856,680,574.49	3,140,648,052.65	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	102,351,422.00	47,663,813.00
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>2,686,912,685.89</b>	<b>3,314,623,757.64</b>	DESCUENTOS DE NOMINA	-	500,000.00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,654,545,835.99	3,575,366,808.74	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32,630,373.00	29,932,295.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32,366,849.90	29,287,877.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,518,306,847.00	1,582,764,356.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	(290,030,929.00)	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,131,355,152.00</b>	<b>843,349,283.00</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8,846,201,062.27</b>	<b>12,420,644,269.82</b>	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,131,355,152.00	843,349,283.00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	217,171,577.95	112,595,439.00	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,963,746,640.89</b>	<b>1,698,199,173.89</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,375,738.00	-	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>213,699,420.89</b>	<b>278,141,652.89</b>
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	8,156,174,169.33	11,903,192,513.46	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	213,699,420.89	278,141,652.89
ACTIVOS INTANGIBLES	600,137,870.48	440,145,868.85	<b>PROVISIONES</b>	<b>2,750,047,220.00</b>	<b>1,420,057,521.00</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(128,658,293.49)	(35,289,551.49)	LITIGIOS Y DEMANDAS	2,750,047,220.00	1,420,057,521.00
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>7,711,373,027.62</b>	<b>6,924,881,399.62</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,748,390,434.89</b>	<b>4,220,942,172.89</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>973,910,340.00</b>	-	<b>PATRIMONIO</b>		
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,279,053,332.00	-	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>13,364,776,915.38</b>	<b>21,587,855,306.84</b>
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(305,142,992.00)	-	CAPITAL FISCAL	12,771,061,542.10	12,771,061,542.10
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6,737,462,687.62</b>	<b>6,924,881,399.62</b>	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(600,930,709.72)	1,137,562,937.74
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS</b>	-	505,305,617.00	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,194,646,083.00	7,679,230,827.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	29,179,668.00	-	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-
EDIFICACIONES	6,399,186,000.01	6,399,186,000.01	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,364,776,915.38</b>	<b>21,587,855,306.84</b>
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	553,654,864.45	564,266,311.45	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>20,113,167,350.27</b>	<b>25,808,797,479.73</b>
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,113,501,054.36	1,098,347,018.16			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	242,083,976.00	242,083,976.00			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1,600,142,875.20)	(1,884,307,523.00)			
<b>OTROS ACTIVOS</b>	-	-			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>20,113,167,350.27</b>	<b>25,808,797,479.73</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	251,403,532.00	410,646,126.00	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	66,900,961,882.00	71,535,924,741.00
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	567,867,155.00	29,207,596.00	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	436,611,481.00	176,273,916.16
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1,753,814,751.90	1,926,287,353.90	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>2,515,598,376.00</b>	<b>2,518,306,847.00</b>
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(2,573,085,438.90)</b>	<b>(2,366,141,075.90)</b>	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,515,598,376.00	2,518,306,847.00
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(251,403,532.00)	(410,646,126.00)	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(69,853,171,739.00)</b>	<b>(74,230,505,504.16)</b>
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(2,321,681,906.90)	(1,955,494,949.90)	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(67,337,573,363.00)	(71,712,198,657.16)
			ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(2,515,598,376.00)	(2,518,306,847.00)

OBSERVACIONES:

*Diego F. Polania Ch.*

**DIRECTOR EJECUTIVO**  
**NOMBRE : DIEGO FELIPE POLANIA CHACON**

*Derly L. Vera Ospina*

**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 18 de octubre de 2019
Formato	Estado de resultados	Versión 03	Hoja 1 de 1

**COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**

\*Cifras en pesos colombianos con dos decimales

DESCRIPCIÓN	ENERO 31 DE 2020	ENERO 31 DE 2019
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b><u>2,127,884,963.00</u></b>	<b><u>8,539,000,486.00</u></b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b><u>2,126,592,332.00</u></b>	<b><u>8,515,610,061.00</u></b>
NO TRIBUTARIOS	2,126,592,332.00	8,515,610,061.00
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	-
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b><u>1,292,631.00</u></b>	<b><u>23,390,425.00</u></b>
FINANCIEROS	1,292,631.00	23,390,167.00
INGRESOS DIVERSOS	-	258.00
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	-
<b>GASTOS</b>	<b><u>933,238,880.00</u></b>	<b><u>859,769,659.00</u></b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b><u>900,531,986.00</u></b>	<b><u>714,570,971.00</u></b>
SUELDOS Y SALARIOS	462,772,315.00	425,405,081.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	121,739,000.00	113,656,600.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	23,003,100.00	22,784,600.00
PRESTACIONES SOCIALES	217,117,417.00	113,027,297.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15,452,529.00	-
GENERALES	60,447,625.00	39,697,393.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b><u>32,706,410.00</u></b>	<b><u>145,198,688.00</u></b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,918,439.00	20,603,650.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	9,382,721.00	6,058,398.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,405,250.00	118,536,640.00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b><u>484.00</u></b>	<b><u>-</u></b>
FINANCIEROS	-	-
GASTOS DIVERSOS	484.00	-
<b>UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b><u><u>1,194,646,083.00</u></u></b>	<b><u><u>7,679,230,827.00</u></u></b>

OBSERVACIONES:

*Diego F. Polania Ch.*

**DIRECTOR EJECUTIVO**  
**NOMBRE : DIEGO FELIPE POLANIA CHACON**

*Derly Liliana Vera Ospina*

**FIRMA CONTADOR**  
**NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA**  
**T.P. No. 69323 - T**

"Ver certificación adjunta"