

**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 **29 de febrero 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.

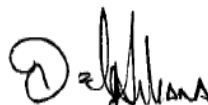
Que los pasivos representan las obligaciones de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

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 29 de febrero de 2020 se presenta comparado con el estado de situación financiera y el estado de resultados con corte a 29 de febrero de 2019.

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



**DIEGO FELIPE POLANÍA CHACÓN**  
**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	FEBRERO 29 DE 2020	FEBRERO 28 DE 2019	DESCRIPCIÓN	FEBRERO 29 DE 2020	FEBRERO 28 DE 2019
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>13,680,867,098.65</b>	<b>18,630,289,105.30</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,407,421,637.00</b>	<b>2,551,034,831.84</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1,257,436,708.49</b>	<b>720,024,050.65</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>224,115,222.00</b>	<b>1,668,275,108.84</b>
CAJA	12,000,000.00	12,000,000.00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	4,706,360.84
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,245,436,708.49	708,024,050.65	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	179,988,599.00	47,663,813.00
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>2,568,828,615.89</b>	<b>3,866,690,863.64</b>	DESCUENTOS DE NOMINA	1,325,502.00	234,200.00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,524,275,929.99	4,128,647,325.74	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	42,801,121.00	47,044,049.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44,552,685.90	28,074,466.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	1,568,626,686.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	(290,030,929.00)	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,183,306,415.00</b>	<b>882,759,723.00</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>9,854,601,774.27</b>	<b>14,043,574,191.01</b>	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,183,306,415.00	882,759,723.00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	191,807,627.95	91,357,342.00	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,018,181,137.89</b>	<b>1,716,204,835.89</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	974,550.00	2,273,472.00	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>213,699,420.89</b>	<b>289,602,580.89</b>
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9,174,383,702.33	13,551,145,457.65	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	213,699,420.89	289,602,580.89
ACTIVOS INTANGIBLES	624,707,919.48	440,145,868.85	<b>PROVISIONES</b>	<b>2,804,481,717.00</b>	<b>1,426,602,255.00</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(137,272,025.49)	(41,347,949.49)	LITIGIOS Y DEMANDAS	2,804,481,717.00	1,426,602,255.00
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>7,741,304,450.62</b>	<b>6,904,277,749.62</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4,425,602,774.89</b>	<b>4,267,239,667.73</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>16,996,568,774.38</b>	<b>21,267,327,187.19</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>6,767,394,110.62</b>	<b>6,904,277,749.62</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	4,826,437,942.00	7,358,702,707.35
BIENES MUEBLES EN BODEGA	80,029,529.00	-	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>16,996,568,774.38</b>	<b>21,267,327,187.19</b>
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	553,654,864.45	564,266,311.45	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>21,422,171,549.27</b>	<b>25,534,566,854.92</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)	(1,621,061,313.20)	(1,904,911,173.00)			
<b>OTROS ACTIVOS</b>	-	-			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>21,422,171,549.27</b>	<b>25,534,566,854.92</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-
	<b>2,500,688,495.90</b>	<b>1,229,644,139.90</b>	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	64,151,542,977.00	68,543,176,477.00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	251,403,532.00	403,035,292.00	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	345,124,460.00	164,084,746.16
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	567,867,155.00	29,207,596.00	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>2,515,598,376.00</b>	<b>2,518,306,847.00</b>
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1,681,417,808.90	797,401,251.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,515,598,376.00	2,518,306,847.00
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(2,500,688,495.90)</b>	<b>(1,229,644,139.90)</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(67,012,265,813.00)</b>	<b>(71,225,568,070.16)</b>
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(251,403,532.00)	(403,035,292.00)	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(64,496,667,437.00)	(68,707,261,223.16)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(2,249,284,963.90)	(826,608,847.90)	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 Liliana 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	FEBRERO 29 DE 2020	FEBRERO 28 DE 2019
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b><u>6,933,015,806.00</u></b>	<b><u>9,342,391,066.00</u></b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b><u>6,901,881,852.00</u></b>	<b><u>9,306,471,606.00</u></b>
NO TRIBUTARIOS	6,901,881,852.00	9,309,496,106.00
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	- 3,024,500.00
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b><u>31,133,954.00</u></b>	<b><u>35,919,460.00</u></b>
FINANCIEROS	31,133,954.00	35,919,202.00
INGRESOS DIVERSOS	-	258.00
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	-
<b>GASTOS</b>	<b><u>2,106,577,864.00</u></b>	<b><u>1,983,688,358.65</u></b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b><u>1,986,369,650.00</u></b>	<b><u>1,805,282,888.65</u></b>
SUELDOS Y SALARIOS	936,149,079.00	883,640,944.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	236,079,600.00	222,260,600.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	45,343,600.00	44,245,600.00
PRESTACIONES SOCIALES	331,031,762.00	241,901,554.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15,452,529.00	-
GENERALES	422,313,080.00	366,200,190.65
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	47,034,000.00
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b><u>116,673,077.00</u></b>	<b><u>178,405,470.00</u></b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,836,877.00	41,207,300.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	17,996,453.00	12,116,796.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	56,839,747.00	125,081,374.00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b><u>3,535,137.00</u></b>	<b><u>-</u></b>
FINANCIEROS	-	-
GASTOS DIVERSOS	637.00	-
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	3,534,500.00	-
<b>UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b><u><u>4,826,437,942.00</u></u></b>	<b><u><u>7,358,702,707.35</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"