

**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 **30 de junio de 2021** 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 y sus modificatorias, 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 30 de junio de 2021 se presenta comparado con el estado de situación financiera y el estado de resultados con corte a 30 de junio de 2020.

Dada en Bogotá, D.C. a los treinta (30) días del mes de julio de 2021.



**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<br>GCF-FOR09 | Fecha de aprobación<br>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   | JUNIO 30 DE 2021                | JUNIO 30 DE 2020                | DESCRIPCIÓN  | JUNIO 30 DE 2021            | JUNIO 30 DE 2020           |
|---|---------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------------|----------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |                                 |                                 | <b>PASIVOS</b>   |                             |                            |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                   | <u>11,902,642,841.52</u>        | <u>10,659,960,304.33</u>        | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                    | <u>1,740,489,571.00</u>     | <u>1,606,162,926.00</u>    |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                       | 446,110,100.68                  | 1,209,908,003.49                | CUENTAS POR PAGAR  | 111,469,836.00              | 169,879,618.00             |
| CAJA  | 10,000,000.00                   | 12,000,000.00                   | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                 | -                           | -                          |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      | 436,110,100.68                  | 1,197,908,003.49                | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                 | 39,269,195.00               | 44,781,554.00              |
| <b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>            | <b>3,154,329,474.10</b>         | <b>2,291,437,434.89</b>         | DESCUENTOS DE NOMINA   | -                           | 4,690,000.00               |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS              | 3,063,551,390.20                | 2,252,857,750.99                | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                  | 72,200,641.00               | 120,408,064.00             |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    | 90,778,083.90                   | 38,579,683.90                   | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      | -                           | -                          |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              | -                               | -                               | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                            | <b>1,629,019,735.00</b>     | <b>1,436,283,308.00</b>    |
| <b>INVENTARIOS</b>  | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                     | 1,629,019,735.00            | 1,436,283,308.00           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                    | -                               | -                               |  |                             |                            |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>8,302,203,266.74</b>         | <b>7,158,614,865.95</b>         |  |                             |                            |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   | 291,490,445.77                  | 134,085,575.79                  | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                   | <b>2,133,182,876.89</b>     | <b>3,241,444,794.89</b>    |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                              | 411,979.00                      | -                               | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                     | <b>206,946,819.89</b>       | <b>213,699,420.89</b>      |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 7,585,258,751.98                | 6,455,301,560.17                | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      | 206,946,819.89              | 213,699,420.89             |
| ACTIVOS INTANGIBLES   | 462,812,051.64                  | 656,919,349.48                  | <b>PROVISIONES</b>   | <b>1,926,236,057.00</b>     | <b>3,027,745,374.00</b>    |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          | (37,769,961.65)                 | (87,691,619.49)                 | LITIGIOS Y DEMANDAS  | 1,926,236,057.00            | 3,027,745,374.00           |
|   |                                 |                                 | <b>TOTAL PASIVO</b>  | <b>3,873,672,447.89</b>     | <b>4,847,607,720.89</b>    |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                | <u><b>8,407,354,423.07</b></u>  | <u><b>7,644,599,734.07</b></u>  |  |                             |                            |
| <b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>            | <b>852,291,791.00</b>           | <b>975,621,305.00</b>           | <b>PATRIMONIO</b>  |                             |                            |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS              | 1,125,752,145.00                | 1,277,051,647.00                | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>               | <b>16,436,324,816.70</b>    | <b>13,456,952,317.51</b>   |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              | (273,460,354.00)                | (301,430,342.00)                | CAPITAL FISCAL   | 12,771,061,542.10           | 12,771,061,542.10          |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                         | <b>7,555,062,632.07</b>         | <b>6,668,978,429.07</b>         | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                          | 2,802,101,834.28            | (600,930,709.72)           |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS</b>           | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        | RESULTADO DEL EJERCICIO                                      | 863,161,440.32              | 1,286,821,485.13           |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                                     | 1,030,903,897.00                | -                               |  |                             |                            |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    | 296,624,820.00                  | -                               | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                      | <b>16,436,324,816.70</b>    | <b>13,456,952,317.51</b>   |
| EDIFICACIONES   | 6,399,186,000.01                | 6,399,186,000.01                |  |                             |                            |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 221,853,967.45                  | 553,654,864.45                  | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                             | <b>20,309,997,264.59</b>    | <b>18,304,560,038.40</b>   |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 1,413,116,881.81                | 1,322,627,165.81                |  |                             |                            |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 242,083,976.00                  | 242,083,976.00                  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                             | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (1,694,949,443.20)              | (1,848,573,577.20)              | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES                                   | 347,088,385.00              | 251,403,532.00             |
| DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)    | (353,757,467.00)                | -                               | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                  | 35,025,440.00               | 567,867,155.00             |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                            | 721,636,496.90              | 798,289,851.90             |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   | -                               | -                               |  |                             |                            |
|   |                                 |                                 | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                              | <b>(1,103,750,321.90)</b>   | <b>(1,617,560,538.90)</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   | <u><b>20,309,997,264.59</b></u> | <u><b>18,304,560,038.40</b></u> | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)                         | (347,088,385.00)            | (251,403,532.00)           |
|   |                                 |                                 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                          | (756,661,936.90)            | (1,366,157,006.90)         |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                            | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |  |                             |                            |
| OTROS ACTIVOS CONTINGENTES                                  | 347,088,385.00                  | 251,403,532.00                  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                           | <b>544,807,110,281.85</b>   | <b>70,514,634,390.55</b>   |
| BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                 | 35,025,440.00                   | 567,867,155.00                  | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 544,796,773,326.00          | 70,216,005,474.00          |
| OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                           | 721,636,496.90                  | 798,289,851.90                  | OTROS PASIVOS CONTINGENTES                                   | 10,336,955.85               | 298,628,916.55             |
|   |                                 |                                 | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                                 | <b>1,338,186,070.37</b>     | <b>2,515,598,376.00</b>    |
| <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                             | <b>(1,103,750,321.90)</b>       | <b>(1,617,560,538.90)</b>       | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL                          | 1,338,186,070.37            | 2,515,598,376.00           |
| ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)                        | (347,088,385.00)                | (251,403,532.00)                | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                            | <b>(546,145,296,352.22)</b> | <b>(73,030,232,766.55)</b> |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                         | (756,661,936.90)                | (1,366,157,006.90)              | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)                         | (544,807,110,281.85)        | (70,514,634,390.55)        |
|   |                                 |                                 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)                        | (1,338,186,070.37)          | (2,515,598,376.00)         |

OBSERVACIONES:

*Diego F. Polania Chacon*

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<br>GCF-FOR10 | Fecha de aprobación<br>18 de octubre de 2019 |
| Formato | <b>Estado de resultados</b>   | Versión 03          | Hoja 1 de 1                                  |

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

\*Cifras en pesos colombianos con dos decimales

| DESCRIPCIÓN  | NOTA | JUNIO 30 DE 2021         | JUNIO 30 DE 2020        |
|--|------|--------------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>                             |      | <b>10,495,348,332.00</b> | <b>9,326,397,388.00</b> |
| <b>INGRESOS FISCALES</b>   |      | <b>9,987,358,300.10</b>  | <b>9,135,503,858.00</b> |
| NO TRIBUTARIOS   |      | 9,987,358,300.10         | 9,135,503,858.00        |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                                     |      | -                        | -                       |
| <b>OTROS INGRESOS</b>  |      | <b>507,990,031.90</b>    | <b>190,893,530.00</b>   |
| FINANCIEROS  |      | 375,426,625.90           | 187,180,335.00          |
| INGRESOS DIVERSOS  |      | 121,092,587.00           | 545.00                  |
| REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR<br>DETERIORO DE VALOR                |      | 11,470,819.00            | 3,712,650.00            |
| <b>GASTOS</b>  |      | <b>9,632,186,891.68</b>  | <b>8,039,575,902.87</b> |
| <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                               |      | <b>9,147,861,067.68</b>  | <b>7,416,619,725.87</b> |
| SUELDOS Y SALARIOS   |      | 3,040,932,043.00         | 2,965,460,135.00        |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS   |      | 766,173,000.00           | 745,676,093.00          |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA  |      | 159,098,700.00           | 152,160,100.00          |
| PRESTACIONES SOCIALES  |      | 1,088,779,769.00         | 1,007,333,260.00        |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS  |      | 1,677,364.00             | 19,009,453.00           |
| GENERALES  |      | 4,042,709,191.68         | 2,478,525,684.87        |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                  |      | 48,491,000.00            | 48,455,000.00           |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES,<br/>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |      | <b>477,751,063.00</b>    | <b>618,377,178.00</b>   |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                                    |      | -                        | -                       |
| DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y<br>EQUIPO                       |      | -                        | -                       |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y<br>EQUIPO                    |      | 150,609,036.00           | 269,349,141.00          |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                                |      | 81,737,445.00            | 68,924,633.00           |
| PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                      |      | 245,404,582.00           | 280,103,404.00          |
| <b>OTROS GASTOS</b>  |      | <b>6,574,761.00</b>      | <b>4,578,999.00</b>     |
| FINANCIEROS  |      | 6,193,000.00             | -                       |
| GASTOS DIVERSOS  |      | 816.00                   | 637.00                  |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS<br>FISCALES                     |      | 380,945.00               | 4,578,362.00            |
| <b>UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                          |      | <b>863,161,440.32</b>    | <b>1,286,821,485.13</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"