



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

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


| DESCRIPCIÓN   | Nota | DICIEMBRE 31 DE 2021     | DICIEMBRE 31 DE 2020      | DESCRIPCIÓN  | Nota | DICIEMBRE 31 DE 2021       | DICIEMBRE 31 DE 2020       |
|---|------|--------------------------|---------------------------|--|------|----------------------------|----------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |      |                          |                           | <b>PASIVOS</b>   |      |                            |                            |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                   |      | <u>10.522.288.751,33</u> | <u>13.757.395.521,20</u>  | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                    |      | <u>2.130.115.800,34</u>    | <u>4.016.404.037,00</u>    |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                       | 5    | 661.942.078,62           | 952.353.070,86            | CUENTAS POR PAGAR  | 21   | 1.120.435.550,24           | 2.870.019.302,00           |
| CAJA  |      | -                        | -                         | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                 |      | 201.312.396,88             | 49.432.143,00              |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      |      | 661.942.078,62           | 952.353.070,86            | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                 |      | 7.098.885,00               | 10.477.293,00              |
| <b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>            | 7    | <b>2.433.379.225,67</b>  | <b>4.068.607.483,92</b>   | DESCUENTOS DE NOMINA   |      | 2.018.295,00               | 4.150.000,00               |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS              |      | 2.424.042.539,67         | 4.016.747.169,02          | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                  |      | 238.948.219,00             | 233.930.639,00             |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    |      | 9.336.686,00             | 51.860.314,90             | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      |      | 671.057.754,36             | 2.572.029.227,00           |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              |      | -                        | -                         | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                            | 22   | <b>1.009.680.250,10</b>    | <b>1.146.384.735,00</b>    |
| <b>INVENTARIOS</b>  |      | -                        | -                         | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                     |      | 1.009.680.250,10           | 1.146.384.735,00           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                    |      | -                        | -                         |  |      |                            |                            |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  | 14   | <b>7.426.967.447,04</b>  | <b>8.736.434.966,42</b>   | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                   |      | <b>2.985.440.736,06</b>    | <b>2.008.870.573,89</b>    |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   |      | 597.855.968,64           | 792.800.317,77            | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                     | 21   | <b>206.730.055,06</b>      | <b>206.946.819,89</b>      |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                              |      | -                        | -                         | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      |      | 206.730.055,06             | 206.946.819,89             |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       |      | 6.429.344.803,41         | 7.447.329.733,66          | <b>PROVISIONES</b>   | 23   | <b>2.778.710.681,00</b>    | <b>1.801.923.754,00</b>    |
| ACTIVOS INTANGIBLES   |      | 429.213.051,64           | 598.057.447,64            | LITIGIOS Y DEMANDAS  |      | 2.778.710.681,00           | 1.801.923.754,00           |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          |      | (29.446.376,65)          | (101.752.532,65)          |  |      |                            |                            |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                |      | <u>9.623.751.955,38</u>  | <u>7.841.042.466,07</u>   | <b>TOTAL PASIVO</b>  |      | <u>5.115.556.536,40</u>    | <u>6.025.274.610,89</u>    |
| <b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>            | 7    | <b>2.179.818.259,90</b>  | <b>883.128.173,00</b>     |  |      |                            |                            |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS              |      | 3.109.464.571,00         | 1.168.059.346,00          | <b>PATRIMONIO</b>  | 27   | <b>15.030.484.170,31</b>   | <b>15.573.163.376,38</b>   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    |      | 42.990.641,90            | -                         | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>               |      |                            |                            |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              |      | (972.636.953,00)         | (284.931.173,00)          | CAPITAL FISCAL   |      | 12.771.061.542,10          | 12.771.061.542,10          |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                         | 10   | <b>7.443.933.695,48</b>  | <b>6.957.914.293,07</b>   | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                          |      | 2.159.451.622,91           | (3.126.322.425,72)         |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS</b>           |      | -                        | -                         | RESULTADO DEL EJERCICIO                                      |      | 99.971.005,30              | 5.928.424.260,00           |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                                     |      | -                        | 355.583.173,00            |  |      |                            |                            |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    |      | 58.597.253,80            | 224.188.169,00            | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                      |      | <u>15.030.484.170,31</u>   | <u>15.573.163.376,38</u>   |
| EDIFICACIONES   |      | 7.347.876.584,98         | 6.399.186.000,01          |  |      |                            |                            |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        |      | 585.538.915,59           | 221.853.967,45            | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                             |      | <u>20.146.040.706,71</u>   | <u>21.598.437.987,27</u>   |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       |      | 1.447.738.645,65         | 1.413.116.881,81          |  |      |                            |                            |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 |      | 242.083.976,00           | 242.083.976,00            |  |      |                            |                            |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) |      | (1.884.144.213,54)       | (1.544.340.407,20)        |  |      |                            |                            |
| DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)    |      | (353.757.467,00)         | (353.757.467,00)          |  |      |                            |                            |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  |      | -                        | -                         |  |      |                            |                            |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   |      | -                        | -                         |  |      |                            |                            |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   |      | <u>20.146.040.706,71</u> | <u>21.598.437.987,27</u>  |  |      |                            |                            |
|   |      | -                        | -                         |  |      |                            |                            |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                            | 26   | -                        | -                         | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                           | 26   | -                          | -                          |
| OTROS ACTIVOS CONTINGENTES                                  | 25   | 347.088.385,00           | 347.088.385,00            | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 25   | 32.822.290.567,00          | 70.563.412.176,00          |
| BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                 |      | 35.025.440,00            | 261.811.362,00            | OTROS PASIVOS CONTINGENTES                                   |      | 255.040.786,17             | 1.167.866.073,32           |
| OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                           | 26   | 419.958.662,90           | 1.049.918.481,90          | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                                 | 26   | <b>1.568.714.125,00</b>    | <b>1.338.186.070,37</b>    |
| <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                             | 26   | <b>(802.072.487,90)</b>  | <b>(1.658.818.228,90)</b> | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL                          |      | 1.568.714.125,00           | 1.338.186.070,37           |
| ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)                        |      | (347.088.385,00)         | (347.088.385,00)          | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                            |      | <b>(34.646.045.478,17)</b> | <b>(73.069.464.319,69)</b> |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                         |      | (454.984.102,90)         | (1.311.729.843,90)        | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)                         |      | (33.077.331.353,17)        | (71.731.278.249,32)        |
|   |      |                          |                           | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)                        |      | (1.568.714.125,00)         | (1.338.186.070,37)         |

OBSERVACIONES:

DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE : LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMENEZ

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: NATHÁLY ANDREA PINZON RODRIGUEZ  
T.P. No. 197568-T  
"Ver certificación adjunta"

DOCUMENTO CON VALIDEZ LEGAL CERTIFICADO POR GSE COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO LEY 527 DE 1999

|  |         |                               |                     |  |
|--|---------|-------------------------------|---------------------|--|
|  | 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      | DICIEMBRE 31 DE 2021        | DICIEMBRE 31 DE 2020           |
|--|-----------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>                             |           | <u>23.696.246.271,24</u>    | <u>24.877.198.146,40</u>       |
| <b>INGRESOS FISCALES</b>   | <b>28</b> | <u>22.951.106.218,34</u>    | <u>23.073.135.971,00</u>       |
| NO TRIBUTARIOS   |           | 23.063.103.133,34           | 23.111.077.538,00              |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                                     | -         | 111.996.915,00              | 37.941.567,00                  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>  |           | <u>745.140.052,90</u>       | <u>1.804.062.175,40</u>        |
| FINANCIEROS  |           | 552.530.607,90              | 425.948.861,40                 |
| INGRESOS DIVERSOS  |           | 121.312.900,00              | 1.347.315.386,00               |
| REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR<br>DETERIORO DE VALOR                |           | 14.976.851,00               | 30.797.928,00                  |
| OPERACIONES INTERSTITUCIONALES                                     |           | 56.319.694,00               | -                              |
| <b>GASTOS</b>  | <b>29</b> | <u>23.596.275.265,94</u>    | <u>18.948.773.886,40</u>       |
| <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                               |           | <u>21.236.310.615,78</u>    | <u>17.546.649.152,40</u>       |
| SUELDOS Y SALARIOS   |           | 6.155.864.460,22            | 6.060.917.277,00               |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS   |           | 1.578.159.000,00            | 1.533.470.311,00               |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA  |           | 335.192.100,00              | 327.780.800,00                 |
| PRESTACIONES SOCIALES  |           | 2.169.891.347,88            | 2.062.645.941,00               |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS<br>GENERALES                           |           | 182.631.000,00              | 84.472.013,04                  |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                  |           | 107.099.762.013,68          | 7.381.104.233,36               |
|  |           | 104.810.694,00              | 96.258.577,00                  |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES,<br/>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |           | <u>2.332.338.393,88</u>     | <u>1.342.899.505,00</u>        |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                                    |           | 700.682.631,00              | 10.586.109,00                  |
| DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y<br>EQUIPO                       |           | -                           | 353.757.467,00                 |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y<br>EQUIPO                    |           | 426.763.696,88              | 401.513.242,00                 |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                                |           | 107.012.860,00              | 175.446.448,00                 |
| PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                      |           | 1.097.879.206,00            | 401.596.239,00                 |
| <b>OTROS GASTOS</b>  |           | <u>27.626.256,28</u>        | <u>59.225.229,00</u>           |
| FINANCIEROS  |           | 20.147.384,00               | 25.490.000,00                  |
| GASTOS DIVERSOS  |           | 1.574.149,28                | 24.806.867,00                  |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS<br>FISCALES                     |           | 5.904.723,00                | 8.928.362,00                   |
| <b>UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                          |           | <u><u>99.971.005,30</u></u> | <u><u>5.928.424.260,00</u></u> |

OBSERVACIONES:



**DIRECTOR EJECUTIVO**  
**NOMBRE : LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMENEZ**



**FIRMA CONTADOR**  
**NOMBRE: NATHALY ANDREA PINZON RODRIGUEZ**  
**T.P. No. 197568-T**

"Ver certificación adjunta"



## COMISION DE REGULACION DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO

\*Cifras en pesos colombianos con dos decimales

| DESCRIPCION/CUENTA                                  | CAPITAL FISCAL           | RESULTADO EJERCICIO     | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | TOTAL PATRIMONIO         |
|---|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| <b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>                 | <b>12.771.061.542,10</b> | <b>5.928.424.260,00</b> | <b>(3.126.322.425,72)</b>          | <b>15.573.163.376,38</b> |
| <b>CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DURANTE LA VIGENCIA</b> |                          |                         |                                    |                          |
| INCREMENTOS EN EL CAPITAL FISCAL (Positivo)         |                          | -                       | -                                  | -                        |
| DISMINUCIONES EN EL CAPITAL FISCAL (Negativo)       |                          | -                       | -                                  | -                        |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES                  | -                        | -                       | 2.159.451.622,91                   | 2.159.451.622,91         |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                            | -                        | 99.971.005,30           | -                                  | 99.971.005,30            |
| <b>SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>           | <b>12.771.061.542,10</b> | <b>99.971.005,30</b>    | <b>2.159.451.622,91</b>            | <b>15.030.484.170,31</b> |

Nota: Al presente formato se podrán agregar las filas y/o columnas necesarias a fin de de presentar las variaciones del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa de conformidad con la normatividad que sea expedida por la Contaduría General de la Nación.

Observaciones:

**DIRECTOR EJECUTIVO**  
**NOMBRE : LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMENEZ**

**FIRMA CONTADOR**  
**NOMBRE: NATHALY ANDREA PINZON RODRIGUEZ**  
**T.P. No. 197568-T**  
 "Ver certificacion adjunta"