

## EL DIRECTOR EJECUTIVO Y LA CONTADORA 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 2022** 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 han sido revelados 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.

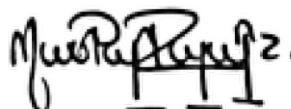
Que los pasivos representan las obligaciones de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, deberá la Entidad desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

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 2022 se presenta comparado con el estado de situación financiera y el estado de resultados con corte a 31 de enero de 2021.

Dada en Bogotá, D.C. a los cuatro (04) días del mes de abril de 2022.



**LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMÉNEZ**  
DIRECTOR EJECUTIVO



**NATHALY ANDRÉA PINZON RODRÍGUEZ**  
CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T.P. 197568-T

Revisó: María Andrea Agudelo Torres - Subdirectora Administrativa y Financiera



Proceso	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	Código GCF-FOR09	Fecha de aprobación
Formato	Estado de situación financiera	Versión 02	Hoja 1 de 1

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

DESCRIPCIÓN	ENERO DE 2022	ENERO DE 2021	DESCRIPCIÓN	ENERO DE 2022	ENERO DE 2021
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>11.309.195.771,65</b>	<b>14.703.610.180,36</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>3.172.821.450,96</b>	<b>3.784.928.856,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.982.133.340,95</b>	<b>3.233.793.450,86</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>703.584.366,37</b>	<b>2.580.080.194,00</b>
CAJA	12.000.000,00	-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	-
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.970.133.340,95	3.233.793.450,86	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	156.000,00	6.890.718,00
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>2.072.182.592,67</b>	<b>3.914.364.437,92</b>	DESCUENTOS DE NOMINA	57.200,00	-
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.058.260.469,67	3.855.423.353,02	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49.223.154,00	57.481.026,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.922.123,00	58.941.084,90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	654.148.012,37	2.515.708.450,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.092.664.740,26</b>	<b>1.204.848.662,00</b>
<b>INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.092.664.740,26	1.204.848.662,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.376.572.344,33</b>	<b>-</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>7.254.879.838,03</b>	<b>7.555.452.291,58</b>	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.376.572.344,33	-
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	529.293.000,95	705.858.728,77			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	-			
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6.327.716.799,09	6.369.239.808,82			
ACTIVOS INTANGIBLES	429.213.051,64	598.057.447,64	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.000.512.604,06</b>	<b>2.008.870.573,89</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(31.343.013,65)	(117.703.693,65)	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>213.620.773,06</b>	<b>206.946.819,89</b>
			RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6.890.718,00	-
			OTRAS CUENTAS POR PAGAR	206.730.055,06	206.946.819,89
			<b>PROVISIONES</b>	<b>2.786.891.831,00</b>	<b>2.061.923.754,00</b>
			LITIGIOS Y DEMANDAS	2.786.891.831,00	1.801.923.754,00
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6.173.334.055,02</b>	<b>5.793.799.429,89</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>9.648.952.787,29</b>	<b>7.815.940.282,07</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>2.179.818.259,90</b>	<b>883.128.173,00</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14.784.814.503,92</b>	<b>16.725.751.032,54</b>
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.109.464.571,00	1.168.059.346,00	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>14.784.814.503,92</b>	<b>16.725.751.032,54</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42.990.641,90	-	CAPITAL FISCAL	12.771.061.542,10	12.771.061.542,10
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(972.636.953,00)	(284.931.173,00)	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.314.755.774,72	2.802.101.834,28
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.469.134.527,39</b>	<b>6.932.812.109,07</b>	RESULTADO DEL EJERCICIO	(301.002.812,90)	1.152.587.656,16
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	355.583.173,00	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-
BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.992.966,31	224.188.169,00			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-	-	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14.784.814.503,92</b>	<b>16.725.751.032,54</b>
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			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.549.676.079,65	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)	(1.914.276.528,14)	(1.569.442.591,20)			
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(353.757.467,00)	(353.757.467,00)			
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>20.958.148.558,94</b>	<b>22.519.550.462,43</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>20.958.148.558,94</b>	<b>22.519.550.462,43</b>			
			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>33.070.478.341,17</b>	<b>71.728.436.472,48</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>347.088.385,00</b>	<b>347.088.385,00</b>	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	32.822.290.567,00	70.563.412.176,00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	347.088.385,00	347.088.385,00	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	248.187.774,17	1.165.024.296,48
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>343.895.716,90</b>	<b>1.161.468.705,90</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.568.714.125,00</b>	<b>1.338.186.070,37</b>
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	35.025.440,00	261.811.362,00	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.568.714.125,00	1.338.186.070,37
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	308.870.276,90	899.657.343,90	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(34.639.192.466,17)</b>	<b>(73.066.622.542,85)</b>
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(690.984.101,90)</b>	<b>(1.508.557.090,90)</b>	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(33.070.478.341,17)	(71.728.436.472,48)
ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	(347.088.385,00)	(347.088.385,00)	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.568.714.125,00)	(1.338.186.070,37)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(343.895.716,90)	(1.161.468.705,90)			

*Jiménez*  
JEN

DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE: LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMENEZ

*Nathaly Andrea Pinzon Rodriguez*

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

DESCRIPCION	ENERO DE 2022	ENERO DE 2021
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)</b>	<b>665.836.848,00</b>	<b>2.152.870.213,00</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>653.111.799,00</b>	<b>2.123.778.485,00</b>
NO TRIBUTARIOS	653.111.799,00	2.123.778.485,00
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	-
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>12.725.049,00</b>	<b>29.091.728,00</b>
FINANCIEROS	12.725.049,00	29.091.728,00
INGRESOS DIVERSOS	-	-
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	-
<b>GASTOS</b>	<b>966.839.660,90</b>	<b>1.000.282.556,84</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>915.131.758,30</b>	<b>959.228.890,84</b>
SUELDOS Y SALARIOS	503.174.760,20	523.630.134,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	133.147.900,00	130.569.600,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	25.794.800,00	24.533.400,00
PRESTACIONES SOCIALES	164.684.046,96	177.331.971,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	-
GENERALES	88.330.251,14	103.163.785,84
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>40.210.101,60</b>	<b>41.053.345,00</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30.132.314,60	25.102.184,00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.896.637,00	15.951.161,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	8.181.150,00	-
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>11.497.801,00</b>	<b>321,00</b>
FINANCIEROS	-	-
GASTOS DIVERSOS	-	321,00
DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	11.497.801,00	-
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	- <b>301.002.812,90</b>	<b>1.152.587.656,16</b>

DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE: LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMÉNEZ

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