

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

Dada en Bogotá, D.C. a los veintinueve (29) días del mes de septiembre de 2022.



LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMENEZ
DIRECTOR EJECUTIVO

NATHALY ANDREA PINZON RODRIGUEZ
CONTADORA PÚBLICA TITULADA
T.P. 197568-T

Revisó: Haidee Alvarez 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	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	DESCRIPCIÓN	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021
ACTIVOS			PASIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES	15.074.933.486,38	9.273.386.356,34	PASIVOS CORRIENTES	7.942.909.396,18	1.494.439.369,10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.849.292.760,50	1.022.388.250,68	CUENTAS POR PAGAR	131.347.768,37	121.722.408,10
CAJA	12.000.000,00	10.000.000,00	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	4.650.519,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.837.292.760,50	1.012.388.250,68	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	33.677.548,00	30.412.395,00
CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)	5.942.131.967,68	3.061.534.728,90	DESCUENTOS DE NOMINA	173.179,00	-
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.913.992.960,68	2.960.061.085,00	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	86.368.507,00	79.337.275,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28.139.007,00	101.473.643,90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.128.534,37	7.322.219,10
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.466.248.999,43	1.372.716.961,00
INVENTARIOS	-	-	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.466.248.999,43	1.372.716.961,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-	OTROS PASIVOS	6.345.312.628,38	-
OTROS ACTIVOS	7.283.508.758,20	5.189.463.376,76	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.345.312.628,38	-
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	94.576.850,09	223.224.251,77			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18.649.483,00	12.728.141,00			
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6.776.114.042,47	4.515.899.605,00			
ACTIVOS INTANGIBLES	394.168.382,64	480.062.051,64	PASIVO NO CORRIENTE	10.954.542.745,06	2.133.182.876,89
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	(42.450.672,65)	CUENTAS POR PAGAR	209.568.534,06	206.946.819,89
			RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.838.479,00	-
			OTRAS CUENTAS POR PAGAR	206.730.055,06	206.946.819,89
ACTIVOS NO CORRIENTES	9.376.469.231,49	8.364.068.634,18	PROVISIONES	10.744.974.211,00	1.926.236.057,00
CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)	2.105.966.844,56	853.932.798,20	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.744.974.211,00	1.926.236.057,00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.898.746.723,99	1.125.565.852,20			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42.990.641,90	-	TOTAL PASIVO	18.897.452.141,24	3.627.622.245,99
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(835.770.521,33)	(271.633.054,00)			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.270.502.386,93	7.510.135.835,98	PATRIMONIO	5.553.950.576,63	14.009.832.744,53
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	1.030.903.897,00	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5.553.950.576,63	14.009.832.744,53
BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.992.966,31	308.617.785,91	CAPITAL FISCAL	12.771.061.542,10	12.771.061.542,10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-	-	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.314.755.774,72	2.802.101.834,28
EDIFICACIONES	7.347.876.584,98	6.399.186.000,01	RESULTADO DEL EJERCICIO	(9.531.866.740,19)	(1.563.330.831,85)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	586.621.815,59	221.853.967,45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.554.167.698,65	1.413.116.881,81			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	242.083.976,00	242.083.976,00	TOTAL PATRIMONIO	5.553.950.576,63	14.009.832.744,53
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.118.483.187,60)	(1.751.869.205,20)			
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(353.757.467,00)	(353.757.467,00)			
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24.451.402.717,87	17.637.454.990,52
TOTAL ACTIVO	24.451.402.717,87	17.637.454.990,52			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
ACTIVOS CONTINGENTES	347.088.385,00	347.088.385,00	PASIVOS CONTINGENTES	35.060.631.571,21	544.807.110.281,85
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	347.088.385,00	347.088.385,00	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	35.039.244.567,00	544.796.773.326,00
DEUDORAS DE CONTROL	7.291.355.634,90	733.566.448,90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	21.387.004,21	10.336.955,85
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	40.825.599,00	35.025.440,00	ACREEDORAS DE CONTROL	1.568.714.125,00	1.338.186.070,37
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	7.250.530.035,90	698.541.008,90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.568.714.125,00	1.338.186.070,37
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(7.638.444.019,90)	(1.080.654.833,90)	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(36.629.345.696,21)	(546.145.296.352,22)
ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	(347.088.385,00)	(347.088.385,00)	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(35.060.631.571,21)	(544.807.110.281,85)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(7.291.355.634,90)	(733.566.448,90)	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.568.714.125,00)	(1.338.186.070,37)


DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE: LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMENEZ


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

LEY 527 DE 1999
GESTIÓN DE SEGURIDAD ELECTRÓNICA
GSE
DOCUMENTO CON VALIDEZ LEGAL
CERTIFICADO POR



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	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021
INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)	<u>12.294.305.370,56</u>	<u>10.994.851.159,00</u>
INGRESOS FISCALES	<u>11.444.267.145,50</u>	<u>10.425.386.174,10</u>
NO TRIBUTARIOS	11.456.658.130,50	10.425.386.174,10
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(12.390.985,00)	-
OTROS INGRESOS	<u>850.038.225,06</u>	<u>569.464.984,90</u>
FINANCIEROS	486.059.277,00	435.074.197,90
INGRESOS DIVERSOS	227.896.259,39	121.092.668,00
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	136.082.688,67	13.298.119,00
GASTOS	<u>21.826.172.110,75</u>	<u>12.558.181.790,85</u>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	<u>13.376.735.754,32</u>	<u>11.996.985.250,85</u>
SUELDOS Y SALARIOS	4.549.150.898,29	3.984.057.444,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.161.790.300,00	1.027.787.500,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	248.458.200,00	220.387.100,00
PRESTACIONES SOCIALES	1.553.508.916,04	1.319.606.748,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	17.763.091,00	7.549.467,00
GENERALES	5.800.173.348,99	5.389.105.991,85
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	45.891.000,00	48.491.000,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	<u>8.428.522.482,41</u>	<u>539.351.536,00</u>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	234.338.974,06	207.528.798,00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5.598.292,35	86.418.156,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	8.188.585.216,00	245.404.582,00
OTROS GASTOS	<u>20.913.874,02</u>	<u>21.845.004,00</u>
FINANCIEROS	1.383.340,00	21.297.743,00
GASTOS DIVERSOS	733,02	816,00
DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	19.529.801,00	546.445,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>- 9.531.866.740,19</u>	<u>- 1.563.330.631,85</u>

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE: LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMÉNEZ

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

"Ver certificación adjunta"