

**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 septiembre 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 30 de septiembre de 2022 se presenta comparado con el estado de situación financiera y el estado de resultados con corte a 30 de septiembre de 2021.

Dada en Bogotá, D.C. a los treinta y un (31) días del mes de octubre 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	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>14.802.780.837,74</b>	<b>8.347.360.295,29</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>5.865.549.155,59</b>	<b>1.627.411.654,00</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.798.774.961,50	1.005.045.872,68	CUENTAS POR PAGAR	119.656.360,00	114.496.089,00
CAJA	12.000.000,00	10.000.000,00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	-
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.786.774.961,50	995.045.872,68	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	20.017.961,00	19.194.109,00
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>4.201.526.299,00</b>	<b>3.223.827.757,90</b>	DESCUENTOS DE NOMINA	173.179,00	11.163.400,00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.181.986.816,00	3.122.884.916,00	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	89.638.871,00	84.138.580,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.539.483,00	100.942.841,90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.826.349,00	-
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.461.467.862,71</b>	<b>1.512.915.565,00</b>
<b>INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.461.467.862,71	1.512.915.565,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>4.284.424.932,88</b>	<b>-</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8.802.479.577,24</b>	<b>4.118.486.664,71</b>	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.284.424.932,88	-
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	52.513.971,89	102.957.506,93			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9.896.033,00	16.762.507,00			
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	8.345.901.189,71	3.564.120.743,79			
ACTIVOS INTANGIBLES	394.168.382,64	486.458.001,64	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10.954.542.745,06</b>	<b>2.802.590.110,89</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	(51.812.094,65)	CUENTAS POR PAGAR	209.668.534,06	206.663.519,89
			RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.838.479,00	-
			OTRAS CUENTAS POR PAGAR	206.730.055,06	206.663.519,89
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>9.475.948.622,86</b>	<b>8.317.121.265,20</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>10.744.974.211,00</b>	<b>2.595.926.591,00</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>2.246.480.095,24</b>	<b>833.663.236,50</b>	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.744.974.211,00	2.595.926.591,00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.149.597.748,67	1.104.487.034,50			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42.990.641,90	-	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>16.820.091.900,65</b>	<b>4.430.001.764,89</b>
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(946.108.295,33)	(270.823.798,00)			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.229.468.527,62</b>	<b>7.483.458.028,70</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>7.458.637.559,95</b>	<b>12.234.479.795,60</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	1.030.903.897,00	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>7.458.637.559,95</b>	<b>12.234.479.795,60</b>
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	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	2.302.762.808,41	2.802.101.834,28
EDIFICACIONES	7.347.876.584,98	6.399.186.000,01	RESULTADO DEL EJERCICIO	(7.615.186.790,56)	(3.338.683.580,78)
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	1.407.216.881,81			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	242.083.976,00	242.083.976,00	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7.458.637.559,95</b>	<b>12.234.479.795,60</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.147.524.080,60)	(1.772.647.012,48)			
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(353.757.467,00)	(353.757.467,00)	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>24.278.729.460,60</b>	<b>16.664.481.560,49</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>24.278.729.460,60</b>	<b>16.664.481.560,49</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>347.088.385,00</b>	<b>347.088.385,00</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>35.060.631.571,21</b>	<b>533.588.928.834,85</b>
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	347.088.385,00	347.088.385,00	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	35.039.244.567,00	533.578.591.879,00
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>5.666.562.259,35</b>	<b>6.659.656.552,90</b>	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	21.387.004,21	10.336.955,85
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	40.825.599,00	35.025.440,00	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.568.714.125,00</b>	<b>1.338.186.070,37</b>
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	5.625.736.660,35	6.624.631.112,90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.568.714.125,00	1.338.186.070,37
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(6.013.650.644,35)</b>	<b>(7.006.744.937,90)</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(36.629.345.696,21)</b>	<b>(534.927.114.905,22)</b>
ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	(347.088.385,00)	(347.088.385,00)	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(35.060.631.571,21)	(533.588.928.834,85)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(5.666.562.259,35)	(6.659.656.552,90)	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.568.714.125,00)	(1.338.186.070,37)

DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE: LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMÉNEZ

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: NATHALY Y 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	<b>Estado de resultados</b>	Versión 03	Hoja 1 de 1

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

\*Cifras en pesos colombianos

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)</b>	<b><u>16.250.661.985,06</u></b>	<b><u>11.834.123.506,30</u></b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b><u>15.459.611.798,00</u></b>	<b><u>11.230.629.939,40</u></b>
NO TRIBUTARIOS	15.472.564.783,00	11.230.629.939,40
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(12.952.985,00)	-
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b><u>791.050.187,06</u></b>	<b><u>603.493.566,90</u></b>
FINANCIEROS	537.408.704,00	468.293.523,90
INGRESOS DIVERSOS	227.896.568,39	121.092.668,00
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	25.744.914,67	14.107.375,00
<b>GASTOS</b>	<b><u>23.865.848.775,62</u></b>	<b><u>15.172.807.087,08</u></b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b><u>15.387.933.526,19</u></b>	<b><u>13.905.880.783,80</u></b>
SUELDOS Y SALARIOS	5.096.348.941,70	4.601.833.038,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.306.097.100,00	1.160.249.100,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	278.962.900,00	247.917.900,00
PRESTACIONES SOCIALES	1.684.066.513,91	1.598.913.288,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	53.399.246,00	23.023.352,00
GENERALES	6.923.167.824,58	6.225.453.105,80
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	45.891.000,00	48.491.000,00
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b><u>8.457.563.375,41</u></b>	<b><u>1.243.507.966,00</u></b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	263.379.867,06	232.633.272,00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5.598.292,35	95.779.578,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	8.188.585.216,00	915.095.116,00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b><u>20.351.874,02</u></b>	<b><u>23.418.337,28</u></b>
FINANCIEROS	1.383.340,00	21.297.743,00
GASTOS DIVERSOS	733,02	1.574.149,28
DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	18.967.801,00	546.445,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<b><u>- 7.615.186.790,56</u></b>	<b><u>- 3.338.683.580,78</u></b>

DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE: LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMÉNEZ

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

\*Ver certificación adjunta\*