

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

Dada en Bogotá, D.C. a los treinta (30) días del mes de diciembre de 2022.

**LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMENEZ**  
DIRECTOR EJECUTIVO



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

*Revisó: Carlos Andres Daniels Jaramillo- Subdirector Administrativo y Financiero (E)*



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	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021	DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>15.075.132.237,21</b>	<b>13.446.627.681,98</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>3.637.592.771,65</b>	<b>1.224.424.523,88</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	888.115.126,95	695.207.475,62	CUENTAS POR PAGAR	151.056.459,20	153.877.347,00
CAJA	12.000.000,00	10.000.000,00	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	58.392.361,20	-
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	876.115.126,95	685.207.475,62	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.043.364,00	7.677.377,00
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>3.143.941.759,08</b>	<b>4.239.854.916,90</b>	DESCUENTOS DE NOMINA	3.465.071,00	20.700,00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.134.304.943,08	4.186.498.856,00	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	77.952.956,00	146.179.270,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.636.816,00	53.356.060,90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	202.707,00	-
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.594.581.762,62</b>	<b>1.070.547.176,88</b>
<b>INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.594.581.762,62	1.070.547.176,88
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.891.954.549,83</b>	<b>-</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>11.043.075.351,18</b>	<b>8.511.565.289,46</b>	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.891.954.549,83	-
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	157.097.589,03	50.916.481,65			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.882.141,00	52.430.612,00			
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10.486.927.238,51	8.006.056.858,82			
ACTIVOS INTANGIBLES	394.168.382,64	462.812.051,64	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11.554.372.300,06</b>	<b>4.777.288.672,89</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	(60.650.714,65)	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>209.568.534,06</b>	<b>206.946.819,89</b>
			RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.838.479,00	-
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>9.400.896.349,98</b>	<b>8.353.482.076,85</b>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	206.730.055,06	206.946.819,89
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>2.229.509.608,66</b>	<b>833.663.236,50</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>11.344.803.766,00</b>	<b>4.570.341.853,00</b>
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.140.286.928,09	1.104.487.034,50	LITIGIOS Y DEMANDAS	11.344.803.766,00	4.570.341.853,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32.629.509,90	-			
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(943.406.829,33)	(270.823.798,00)	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>15.191.965.071,71</b>	<b>6.001.713.196,77</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.171.386.741,32</b>	<b>7.519.818.840,35</b>			
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	1.030.903.897,00	<b>PATRIMONIO</b>	<b>9.284.063.515,48</b>	<b>15.798.396.562,06</b>
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	308.617.785,91	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>9.284.063.515,48</b>	<b>15.798.396.562,06</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-	-	CAPITAL FISCAL	12.771.061.542,10	12.771.061.542,10
EDIFICACIONES	7.347.876.584,98	6.399.186.000,01	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.302.762.808,41	2.802.101.834,28
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	586.621.815,59	209.225.495,63	RESULTADO DEL EJERCICIO	(5.789.760.835,03)	225.233.185,68
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.567.100.698,65	1.435.086.606,81	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	242.083.976,00	242.083.976,00			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.218.538.866,90)	(1.751.527.454,01)	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9.284.063.515,48</b>	<b>15.798.396.562,06</b>
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(353.757.467,00)	(353.757.467,00)			
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>24.476.028.587,19</b>	<b>21.800.109.758,83</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>24.476.028.587,19</b>	<b>21.800.109.758,83</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>33.059.438.787,21</b>	<b>31.168.485.523,85</b>
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	347.088.385,00	347.088.385,00	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	33.038.051.783,00	31.158.148.568,00
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>4.988.003.416,35</b>	<b>1.663.835.321,90</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	4.947.177.817,35	1.628.809.881,90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.568.714.125,00	1.338.186.070,37
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(5.335.091.801,35)</b>	<b>(2.010.923.706,90)</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(34.628.152.912,21)</b>	<b>(32.506.671.594,22)</b>
ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	(347.088.385,00)	(347.088.385,00)	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(33.059.438.787,21)	(31.168.485.523,85)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(4.988.003.416,35)	(1.663.835.321,90)	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 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	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)</b>	<b><u>22.402.695.437,06</u></b>	<b><u>21.399.097.711,24</u></b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b><u>21.435.478.653,00</u></b>	<b><u>20.678.827.346,34</u></b>
NO TRIBUTARIOS	21.448.431.638,00	20.678.827.346,34
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(12.952.985,00)	-
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b><u>967.216.784,06</u></b>	<b><u>720.270.364,90</u></b>
FINANCIEROS	702.895.924,00	585.070.321,90
INGRESOS DIVERSOS	237.874.479,39	121.092.668,00
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	26.446.380,67	14.107.375,00
<b>GASTOS</b>	<b><u>28.192.456.272,09</u></b>	<b><u>21.173.864.525,56</u></b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b><u>18.995.953.047,36</u></b>	<b><u>17.856.812.396,93</u></b>
SUELDOS Y SALARIOS	6.184.170.143,98	5.625.233.378,51
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.584.569.000,00	1.443.254.000,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	335.787.900,00	305.499.400,00
PRESTACIONES SOCIALES	2.029.363.175,54	2.038.999.669,37
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	87.461.869,00	44.650.605,00
GENERALES	8.678.631.477,84	8.350.684.344,05
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	95.969.481,00	48.491.000,00
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b><u>9.176.151.328,71</u></b>	<b><u>3.283.948.846,63</u></b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	334.394.653,36	289.820.270,63
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5.598.292,35	104.618.198,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	8.836.158.383,00	2.889.510.378,00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b><u>20.351.896,02</u></b>	<b><u>33.103.282,00</u></b>
FINANCIEROS	1.383.340,00	21.297.743,00
GASTOS DIVERSOS	755,02	5.900.816,00
DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	18.967.801,00	5.904.723,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<b><u>- 5.789.760.835,03</u></b>	<b><u>225.233.185,68</u></b>

DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE: LEONARDO ENRIQUE NAVARRO JIMÉNEZ

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

"Ver certificación adjunta"