



Proceso	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	Código GCF-FOR09	Fecha de aprobación 26 de julio de 2018
Formato	Estado de situación financiera	Versión 02	Hoja 1 de 1

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

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE DE 2023	JUNIO DE 2023	%	DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE DE 2023	JUNIO DE 2023	%
<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>12.161.969.614</b>	<b>11.478.483.539</b>	6%	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>7.815.755.146</b>	<b>11.079.675.415</b>	-42%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1.856.101.021</b>	<b>808.083.330</b>	56%	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>121.818.403</b>	<b>223.694.393</b>	-84%
CAJA	12.000.000	12.000.000	0%	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.132.445	-	
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.844.101.021	796.083.330	57%	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.866.277	30.067.555	-38%
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>2.438.771.259</b>	<b>1.006.864.559</b>	59%	DESCUENTOS DE NOMINA	-	34.171.500	
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.408.031.025	982.658.044	59%	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	98.663.971	159.314.338	-61%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	30.740.234	24.206.515	21%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	155.710	141.000	9%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.590.524.929</b>	<b>1.659.560.172</b>	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.590.524.929	1.659.560.172	
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-		<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.103.411.814</b>	<b>9.196.420.851</b>	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>7.867.097.334</b>	<b>9.663.535.650</b>	-23%	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.103.411.814	9.196.420.851	-51%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	45.087.817	160.244.091	-255%				
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11.292.703	24.865.882	-120%				
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7.416.548.413	9.084.257.276	-22%				
ACTIVOS INTANGIBLES	394.168.401	394.168.401	0%	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11.745.968.653</b>	<b>11.277.020.444</b>	4%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	-		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>207.013.055</b>	<b>207.013.055</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>9.480.170.231</b>	<b>9.649.498.829</b>	-2%	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	283.000	283.000	
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	<b>2.092.787.026</b>	<b>2.184.256.779</b>	-4%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	206.730.055	206.730.055	0%
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.917.359.058	4.010.482.899	-2%	<b>PROVISIONES</b>	<b>11.538.955.598</b>	<b>11.070.007.389</b>	4%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.003.860	31.003.860	0%	LITIGIOS Y DEMANDAS	11.538.955.598	11.070.007.389	4%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.855.575.891)	(1.857.229.979)	0%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>19.561.723.799</b>	<b>22.356.695.859</b>	-14%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.387.383.205</b>	<b>7.465.242.050</b>	-1%				
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-		<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.080.416.046</b>	<b>(1.228.713.492)</b>	
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	-		<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>2.080.416.046</b>	<b>(1.228.713.492)</b>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-	-		CAPITAL FISCAL	12.771.061.542	12.771.061.542	0%
EDIFICACIONES	7.347.876.585	7.347.876.585	0%	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(8.951.789.280)	(8.951.789.280)	0%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	585.557.221	585.557.221	0%	RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.738.856.216)	(5.047.985.753)	-190%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.520.039.257	1.520.039.257	0%	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	242.083.976	242.083.976	0%				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.308.173.833)	(2.230.314.988)	3%	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.080.416.046</b>	<b>(1.228.713.492)</b>	
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	-					
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>21.642.139.845</b>	<b>21.127.982.368</b>	2%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>21.642.139.845</b>	<b>21.127.982.368</b>	2%
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	0%	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>371.837.073</b>	<b>347.088.385</b>	7%	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>36.059.640.285</b>	<b>35.193.734.059</b>	2%
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>24.748.688</b>	<b>-</b>	100%	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	36.059.640.285	35.193.734.059	2%
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	347.088.385	347.088.385	0%	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-	-	0%
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>6.526.773.874</b>	<b>707.075.291</b>	89%	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.279.200.269</b>	<b>1.279.200.269</b>	0%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	179.141.077	179.141.077	0%	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.279.200.269	1.279.200.269	0%
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	6.347.632.797	527.934.214	92%	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(37.338.840.554)</b>	<b>(36.472.934.328)</b>	2%
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(6.898.610.947)</b>	<b>(1.054.163.676)</b>	85%	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(36.059.640.285)	(35.193.734.059)	2%
ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	(371.837.073)	(347.088.385)	7%	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.279.200.269)	(1.279.200.269)	0%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(6.526.773.874)	(707.075.291)	89%				



DIRECTOR EJECUTIVO (E)  
NOMBRE: JORGÉ ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ



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

NOTA: Se presenta el informe financiero comparativo del tercer trimestre del 2023, de acuerdo con lo establecido en la Resolución No. 356 del 2022

Los suscritos Director Ejecutivo (E) y Contador de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico certifican que los saldos del Estado de Situación Financiera a septiembre 30 del 2023 y junio 30 de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno, anexa a la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.



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	SEPTIEMBRE DE 2023	SEPTIEMBRE DE 2022
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)</b>	<b>17.555.824.210</b>	<b>16.250.661.985</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>13.504.511.810</b>	<b>15.459.611.798</b>
NO TRIBUTARIOS	13.504.511.810	15.472.564.783
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	(12.952.985)
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4.051.312.400</b>	<b>791.050.187</b>
FINANCIEROS	1.329.482.708	537.408.704
INGRESOS DIVERSOS	3.072.814	227.896.568
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	5.924.001	25.744.915
REVERSIÓN DE PROVISIONES	2.712.832.877	-
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	-
<b>GASTOS</b>	<b>19.294.680.426</b>	<b>23.865.848.776</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>16.384.079.691</b>	<b>15.387.933.526</b>
SUELDOS Y SALARIOS	5.525.765.742	5.096.348.942
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.413.964.400	1.306.097.100
APORTES SOBRE LA NÓMINA	303.802.400	278.962.900
PRESTACIONES SOCIALES	2.010.274.492	1.684.066.514
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15.689.510	53.399.246
GENERALES	7.067.194.147	6.923.167.825
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	47.389.000	45.891.000
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.893.626.325</b>	<b>8.457.563.375</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	233.576.526	263.379.867
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	5.598.292
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.660.049.799	8.188.585.216
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>16.974.410</b>	<b>20.351.874</b>
FINANCIEROS	15.897.056	1.383.340
GASTOS DIVERSOS	178	733
DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.077.176	18.967.801
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<b>(1.738.856.216)</b>	<b>(7.615.186.791)</b>

Los suscritos Director Ejecutivo (E) y Contador de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico certifican que los saldos del Estado de Resultados a septiembre 30 del 2023 y septiembre 30 de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno, anexa a la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.

**DIRECTOR EJECUTIVO ( E )**  
NOMBRE: JORGE ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ

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

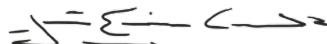


Proceso	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	Código GCF-FOR10	Fecha de aprobación 18 de octubre de 2019
Formato	Estado de resultados	Versión 03	Hoja 1 de 1

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE DE 2023	JUNIO DE 2023
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)</b>	<b>17.555.824.210</b>	<b>6.594.514.473</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>13.504.511.810</b>	<b>3.944.255.331</b>
NO TRIBUTARIOS	13.504.511.810	3.944.255.331
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	-
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4.051.312.400</b>	<b>2.650.259.142</b>
FINANCIEROS	1.329.482.708	1.069.532.774
INGRESOS DIVERSOS	3.072.814	3.072.266
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	5.924.001	4.269.913
REVERSIÓN DE PROVISIONES	2.712.832.877	1.573.384.189
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	-
<b>GASTOS</b>	<b>19.294.680.426</b>	<b>11.642.500.227</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>16.384.079.691</b>	<b>10.419.091.587</b>
SUELDOS Y SALARIOS	5.525.765.742	3.681.073.468
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.413.964.400	840.717.800
APORTES SOBRE LA NÓMINA	303.802.400	176.358.600
PRESTACIONES SOCIALES	2.010.274.492	1.403.410.636
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15.689.510	10.109.216
GENERALES	7.067.194.147	4.260.032.867
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	47.389.000	47.389.000
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.893.626.325</b>	<b>1.207.370.583</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	233.576.526	155.717.681
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.660.049.799	1.051.652.902
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>16.974.410</b>	<b>16.038.056</b>
FINANCIEROS	15.897.056	15.897.056
GASTOS DIVERSOS	178	-
DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.077.176	141.000
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<b>(1.738.856.216)</b>	<b>(5.047.985.753)</b>

Los suscritos Director Ejecutivo (E) y Contador de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico certifican que los saldos del Estado de Resultados a septiembre 30 del 2023 y septiembre 30 de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno, anexa a la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.

  
**DIRECTOR EJECUTIVO ( E )**  
NOMBRE: JORGE ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ

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