

**LA DIRECCION EJECUTIVA Y EL CONTADOR DE LA COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO - CRA**

**CERTIFICAN**

Que los saldos contenidos en los estados financieros comparativos, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y sus notas explicativas revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Comisión de regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA con corte a **31 de diciembre de 2023 y 2022**, que 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 y lo dispuesto en las Resoluciones 356 de 2022 y 411 de 2023 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio de la entidad, Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Que en los Estados Financieros de la Comisión de regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el libro mayor emitido por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación.

Dada en Bogotá, D.C. a los veintiséis (26) días del mes de febrero de 2024.



**RUTH MARITZA QUEVEDO FIQUE**  
**DIRECTORA EJECUTIVA**



**MARY ISABEL CRISTANCHO BAEZ**  
**CONTADORA PÚBLICA TITULADA**  
**T.P. 172714-T**

Revisó: Jorge Tulio Cubillos Álzate- Subdirector Administrativo y Financiero

	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 con dos decimales

DESCRIPCIÓN	Nota	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	DESCRIPCIÓN	Nota	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022
<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>13.584.592.586,37</u>	<u>11.268.275.406,25</u>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>4.194.545.952,82</u>	<u>5.443.841.309,51</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	5	1.256.636.095,61	893.412.013,96	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	21	2.115.204.899,50	2.482.726.806,16
CAJA		-	-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		500.259.426,15	673.866.629,35
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.256.636.095,61	893.412.013,96	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		87.011,00	99.456,00
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	7	2.384.940.483,00	1.861.339.117,17	DESCUENTOS DE NOMINA		13.472.202,00	5.373.179,00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2.377.432.914,00	1.861.228.114,17	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		274.163.956,00	201.633.856,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		7.507.569,00	111.003,00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.327.222.304,35	1.601.753.685,81
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-	-	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	22	1.261.555.126,32	1.184.691.222,85
<b>INVENTARIOS</b>		-	-	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.261.555.126,32	1.184.691.222,85
MATERIALES Y SUMINISTROS		-	-	<b>OTROS PASIVOS</b>	24	817.785.927,00	1.776.423.280,50
<b>OTROS ACTIVOS</b>	14	9.943.016.007,76	8.513.524.275,12	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		817.785.927,00	1.776.423.280,50
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		704.321.004,36	520.646.625,82				
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		-	-				
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		8.844.526.602,76	7.598.709.248,66				
ACTIVOS INTANGIBLES		394.168.400,64	394.168.400,64				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-	-				
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>9.785.334.434,32</u>	<u>9.787.246.780,17</u>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>11.647.750.566,00</u>	<u>11.801.307.210,06</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)</b>	7	2.352.826.107,39	2.166.762.216,19	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	21	156.688.494,00	209.568.534,06
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		4.033.918.425,20	3.997.258.249,00	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		156.000,00	2.838.479,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		21.681.893,52	31.003.859,52	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		156.532.494,00	206.730.055,06
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1.702.774.211,33)	(1.861.499.892,33)	<b>PROVISIONES</b>	23	11.491.062.072,00	11.591.738.676,00
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	10	7.432.508.326,93	7.620.484.563,98	LITIGIOS Y DEMANDAS		11.491.062.072,00	11.591.738.676,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		-	-				
BIENES MUEBLES EN BODEGA		-	-	<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>15.842.296.518,82</u>	<u>17.245.148.519,57</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		-	-				
EDIFICACIONES		7.347.876.584,98	7.347.876.584,98	<b>PATRIMONIO</b>	27	7.527.630.501,87	3.810.373.666,85
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		585.557.220,59	585.557.220,59	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		7.527.630.501,87	3.810.373.666,85
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1.645.039.256,65	1.520.039.256,65	CAPITAL FISCAL		12.771.061.542,10	12.771.061.542,10
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		242.083.976,00	242.083.976,00	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(10.289.313.407,78)	724.489.768,41
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(2.388.048.711,29)	(2.075.072.474,24)	RESULTADO DEL EJERCICIO		5.045.882.367,55	(9.685.177.643,66)
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-	-	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		-	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>23.369.927.020,69</u>	<u>21.055.522.186,42</u>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>7.527.630.501,87</u>	<u>3.810.373.666,85</u>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>23.369.927.020,69</u>	<u>21.055.522.186,42</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		-	-	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		-	-
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	25	371.837.073,00	347.088.385,00	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	25	37.664.093.314,23	33.378.782.925,00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		371.837.073,00	347.088.385,00	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		37.640.605.860,00	33.081.056.417,00
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	26	1.499.116.067,85	2.431.446.147,35	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		23.487.454,23	297.726.508,00
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		179.141.077,00	40.825.599,00	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	26	2.404.645.354,94	1.279.200.269,31
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		1.319.974.990,85	2.390.620.548,35	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		2.404.645.354,94	1.279.200.269,31
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<u>(1.870.953.140,85)</u>	<u>(2.778.534.532,35)</u>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<u>(40.068.738.669,17)</u>	<u>(34.657.983.194,31)</u>
ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	25	(371.837.073,00)	(347.088.385,00)	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	25	(37.664.093.314,23)	(33.378.782.925,00)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	26	(1.499.116.067,85)	(2.431.446.147,35)	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	26	(2.404.645.354,94)	(1.279.200.269,31)

Observaciones: Mediante Resolución CRA 019 del 17 de enero de 2024 y acta de posesión 253 del 17 de enero de 2024 se posesiono en el Cargo 2028 Grado 18 a la funcionaria Mary Isabel Crisrancho Baéz, quien realizará la presentación de los Estados Financieros del mes de Diciembre de 2023 con la información que reposa en el Sistema SIIF Nación.



DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE: RUTH MARITZA QUEVEDO FIGUE



FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: MARY ISABEL CRISRANCHO BAEZ  
T.P. No. 172714-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	NOTAS	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)</b>	28	<b>32.767.139.556,92</b>	<b>23.161.880.050,01</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>28.026.503.449,04</b>	<b>21.559.933.402,33</b>
NO TRIBUTARIOS		28.026.503.449,04	21.573.927.780,33
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-	- 13.994.378,00
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>4.740.636.107,88</b>	<b>1.601.946.647,68</b>
FINANCIEROS		1.642.531.721,54	877.949.246,00
INGRESOS DIVERSOS		57.246.770,34	240.100.812,01
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		226.716.780,00	483.896.589,67
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		2.814.140.836,00	
<b>GASTOS</b>	29	<b>27.721.257.189,37</b>	<b>32.847.057.693,67</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>24.593.212.178,32</b>	<b>22.343.938.109,60</b>
SUELDOS Y SALARIOS		7.494.219.996,02	6.704.964.961,04
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.904.194.600,00	1.732.072.200,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA		419.805.500,00	380.974.600,00
PRESTACIONES SOCIALES		2.696.056.140,45	2.421.015.712,71
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		93.649.657,00	147.215.209,49
GENERALES		11.885.689.624,85	10.861.725.945,36
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		99.596.660,00	95.969.481,00
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>3.106.604.735,05</b>	<b>10.474.202.938,05</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		79.689.099,00	1.021.785.805,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		313.451.404,05	363.725.547,70
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		-	5.598.292,35
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		2.713.464.232,00	9.083.093.293,00
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>21.440.276,00</b>	<b>28.916.646,02</b>
FINANCIEROS		20.362.922,00	1.383.340,00
GASTOS DIVERSOS		178,00	713.505,02
DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		1.077.176,00	26.819.801,00
		-	-
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		<b>5.045.882.367,55</b>	<b>- 9.685.177.643,66</b>



DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE: RUTH MARITZA QUEVEDO FIQUE



FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: MARY ISABEL CRISTANCHO BAEZ  
T.P. No. 172714-T

"Ver certificación adjunta"

	Proceso	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	Código GCF-FOR11	Fecha de aprobación 26 de julio de 2018
	Formato	Estado de cambios en el patrimonio	Versión 02	Hoja 1 de 1

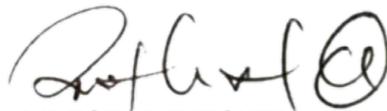
**COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**  
(Cifras en pesos colombianos)

	CAPITAL FISCAL	RESULTADO EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>	<b>12.771.061.542,10</b>	<b>(9.685.177.643,66)</b>	<b>724.489.768,41</b>	<b>3.810.373.666,85</b>
<b>CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DURANTE LA VIGENCIA</b>				
INCREMENTOS EN EL CAPITAL FISCAL (Positivo)				
DISMINUCIONES EN EL CAPITAL FISCAL (Negativo)		-		
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		9.685.177.643,66		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		5.045.882.367,55	(11.013.803.176,19)	
<b>SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>12.771.061.542,10</b>	<b>5.045.882.367,55</b>	<b>(10.289.313.407,78)</b>	<b>7.527.630.501,87</b>

Nota: Al presente formato se podrán agregar las filas y/o columnas necesarias a fin de presentar las variaciones del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa de conformidad con la normatividad que sea expedida por la Contaduría General de la Nación.

Observaciones:

Observaciones: Mediante Resolución CRA 019 del 17 de enero de 2024 y acta de posesión 253 del 17 de enero de 2024 se posesiono en el Cargo 2028 Grado 18 a la funcionaria Mary Isabel Cristancho Baéz, quien realizará la presentación de los Estados Financieros del mes de Diciembre de 2023 con la información que reposa en el Sistema SIIF Nación.



**DIRECTOR EJECUTIVO**  
**NOMBRE :RUTH MARITZA QUEVEDO FIQUE**



**FIRMA CONTADOR**  
**NOMBRE: MARY ISABEL CRISTANCHO BAEZ**  
T.P. No.172714-T

"Ver certificación adjunta"