

**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 2018**, 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 2018, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado 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, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

Dada en Bogotá, D.C. a los diecinueve (19) días del mes de diciembre de 2018.

  
GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES  
DIRECTOR EJECUTIVO

  
DERLY LILIANA VERA OSPINA  
CONTADORA PÚBLICA TITULADA  
T.P. 69323-T



Proceso  
Formato

GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA  
Estado de situación financiera

Código  
GCF-FOR09  
Versión  
02

Fecha de aprobación  
26 de julio de 2018  
Hoja 1 de 1

COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

\*Cifras en pesos colombianos

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 30 DE 2018	NOVIEMBRE 30 DE 2018
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8,873,532,237.22	1,257,139,149.00
CAJA	1,006,350,578.27	119,031,404.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18,000,000.00	56,961,196.00
CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACION)	988,550,678.27	4,455,063.00
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,345,087,931.64	5,100,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,469,460,222.74	52,515,195.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	21,573,488.90	-
<b>OTROS ACTIVOS</b>	4,622,093,627.31	1,138,107,745.00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(145,945,780.00)	1,138,107,745.00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	63,068,499.25	-
ACTIVOS INTANGIBLES	4,267,125,349.55	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	331,774,763.00	-
	(39,874,984.49)	-
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	6,902,207,027.63	1,816,705,639.89
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,902,207,027.63	390,740,426.89
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	58,786,966.00	390,740,426.89
EDIFICACIONES	6,398,186,000.01	1,425,965,213.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	516,244,407.46	1,425,965,213.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,526,158,869.16	-
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	242,083,976.00	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1,840,253,191.00)	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>15,875,739,264.85</b>	<b>12,801,894,475.96</b>
<b>DEUDORAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
DEUDORAS DE CONTROL	5,210,710,847.90	73,174,976,400.60
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	23,207,566.00	73,169,291,607.00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	5,181,503,251.90	5,684,793.60
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(5,210,710,847.90)</b>	<b>(5,665,279,516.00)</b>
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(5,210,710,847.90)	(74,740,255,916.60)
		(73,174,976,400.60)
		(1,565,279,516.00)
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
CUENTAS POR PAGAR	1,257,139,149.00	1,257,139,149.00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	119,031,404.00	119,031,404.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	56,961,196.00	56,961,196.00
DESCUENTOS DE NOMINA	4,455,063.00	4,455,063.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5,100,000.00	5,100,000.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	52,515,195.00	52,515,195.00
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,138,107,745.00	1,138,107,745.00
	1,138,107,745.00	1,138,107,745.00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	1,816,705,639.89	1,816,705,639.89
CUENTAS POR PAGAR	390,740,426.89	390,740,426.89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	390,740,426.89	390,740,426.89
<b>PROVISIONES</b>	1,425,965,213.00	1,425,965,213.00
LITIGIOS Y DEMANDAS	1,425,965,213.00	1,425,965,213.00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,073,844,788.89</b>	<b>3,073,844,788.89</b>
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
CAPITAL FISCAL	12,801,894,475.96	12,801,894,475.96
RESULTADO DEL EJERCICIO	12,749,852,042.10	12,749,852,042.10
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	(1,812,369,209.77)	(1,812,369,209.77)
	1,864,411,643.63	1,864,411,643.63
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>12,801,894,475.96</b>	<b>12,801,894,475.96</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>15,875,739,264.85</b>	<b>15,875,739,264.85</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
PASIVOS CONTINGENTES	73,174,976,400.60	73,174,976,400.60
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	73,169,291,607.00	73,169,291,607.00
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	5,684,793.60	5,684,793.60
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>1,565,279,516.00</b>	<b>1,565,279,516.00</b>
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1,565,279,516.00	1,565,279,516.00
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(74,740,255,916.60)</b>	<b>(74,740,255,916.60)</b>
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(73,174,976,400.60)	(73,174,976,400.60)
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1,565,279,516.00)	(1,565,279,516.00)

Observaciones:

La información se presentará de manera comparativa a partir de enero de 2019 de conformidad con el párrafo transitorio del artículo 2 de la Resolución 182 de 2017 expedida por la CGN

DIRECTOR EJECUTIVO  
NOMBRE: JEREMÍAS EDUARDO OSORIO CIFUENTES

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA  
T.P. No. 69323 - T  
"Ver certificación adjunta"

Revisado y aprobado en CGD, N°6 de 2018



Proceso	GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	Código GCF-FOR10	Fecha de aprobación 26 de julio de 2018
Formato	Estado de resultados del periodo	Versión 02	Hoja 1 de 1

COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

\*Cifras en pesos colombianos

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 30 DE 2018
<b>INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)</b>	<b>12,641,812,243.73</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>12,011,104,856.01</b>
NO TRIBUTARIOS	12,016,248,856.01
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 5,144,000.00
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>630,707,387.72</b>
FINANCIEROS	629,415,031.00
INGRESOS DIVERSOS	1,292,356.72
<b>GASTOS</b>	<b>14,454,181,453.50</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>14,146,734,994.50</b>
SUELDOS Y SALARIOS	4,927,618,322.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,234,286,200.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	257,650,700.00
PRESTACIONES SOCIALES	1,606,711,774.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	63,628,178.00
GENERALES	5,980,271,409.50
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	76,568,411.00
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>307,444,155.00</b>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	220,300,887.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,230,601.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	61,912,667.00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,304.00</b>
FINANCIEROS	2,304.00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	- <b>1,812,369,209.77</b>

Observaciones:

La información se presentará de manera comparativa a partir de enero de 2019 de conformidad con el párrafo transitorio del artículo 2 de la Resolución 182 de 2017 expedida por la CGN

DIRECTOR EJECUTIVO   
NOMBRE: GERMAN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

FIRMA CONTADOR   
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA  
T.P. No. 69323 - T

\*Ver certificación adjunta\*