

**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 **31 de mayo de 2019**, 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.

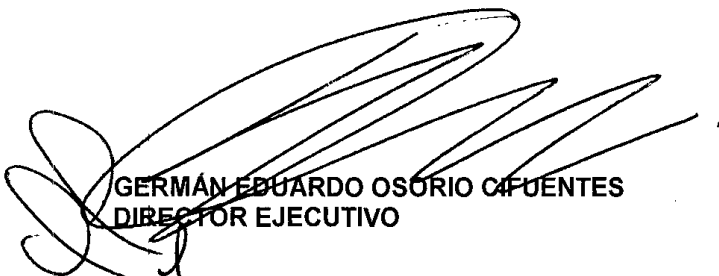
Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados financieros hasta la fecha de corte antes referida.


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.

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 31 de mayo de 2019 se presenta comparado con el estado de situación financiera y el estado de resultados con corte a 31 de mayo de 2018.

Dada en Bogotá, D.C. a los veintisiete (27) días del mes de junio de 2019.


**GERMÁN EDUARDO OSORIO CIFUENTES
DIRECTOR EJECUTIVO**


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



DESCRIPCIÓN	COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO <small>*Cifras en pesos colombianos</small>	
	MAYO 31 DE 2019	MAYO 31 DE 2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES	15,151,605,269.34	9,802,791,789.31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,124,402,637.65	690,012,076.55
CAJA	12,000,000.00	18,000,000.00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,112,402,637.65	672,012,076.55
CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)	3,444,101,274.64	3,774,667,392.64
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,704,928,416.74	3,896,462,661.74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29,203,786.90	24,150,510.90
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (GR)	(290,030,929.00)	(145,945,790.00)
OTROS ACTIVOS	10,583,101,357.05	5,338,112,320.12
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	35,054,339.00	67,128,348.29
AVANCES Y ANTIPOSI ENTREGADOS	8,513,330.00	-
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10,157,919,417.69	5,047,702,072.32
ACTIVOS INTANGIBLES	440,145,868.85	249,774,763.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (GR)	(58,531,598.49)	(26,492,863.49)
ACTIVOS NO CORRIENTES	6,842,466,799.62	7,004,545,753.63
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	541,797,849.00	58,786,966.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	6,399,186,000.01	6,399,186,000.01
EDIFICACIONES	563,351,511.45	501,202,807.46
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,062,759,586.16	1,522,555,875.16
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	242,083,976.00	242,083,976.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN	(1,966,722,123.00)	(1,719,269,871.00)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (GR)	-	26,830,474.50
OTROS ACTIVOS	-	26,830,474.50
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-
TOTAL ACTIVO	21,994,072,068.96	16,834,168,017.44
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,717,873,628.90	604,834,032.90
DEUDORAS DE CONTROL	406,406,661.00	29,425,126.00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	29,207,596.00	575,408,906.90
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1,282,259,371.90	(604,834,032.90)
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	(1,717,873,628.90)	(604,834,032.90)
DEUDORAS POR CONTRA (GR)	(406,406,661.00)	(604,834,032.90)
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (GR)	(1,311,466,967.90)	(70,624,162,946.00)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (GR)	-	(70,624,162,946.00)
OBSERVACIONES:		

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR **174,631,839.00**

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES **6,378,115.00**

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS **28,279,813.00**

DESCUENTOS DE NOMINA **37,799,200.00**

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE **70,884,580.00**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR **31,290,131.00**

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS **1,338,911,571.00**

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO **1,338,911,571.00**

PASIVO NO CORRIENTE **2,174,345,530.89**

CUENTAS POR PAGAR **297,828,205.89**

PROVISIONES **297,828,205.89**

LITIGIOS Y DEMANDAS **1,876,517,325.00**

1,876,517,325.00

TOTAL PASIVO **3,667,888,940.89**

2,925,140,857.89

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO **18,306,183,128.07**

CAPITAL FISCAL **12,771,061,542.10**

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES **1,137,562,937.74**

RESULTADO DEL EJERCICIO **4,397,588,646.23**

IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN **(726,446,026.18)**

1,864,411,643.63

TOTAL PATRIMONIO **18,306,183,128.07**

13,909,027,159.55

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **21,994,072,068.96**

16,834,168,017.44

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

PASIVOS CONTINGENTES **70,624,162,946.00**

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS **70,516,647,259.00**

69,334,899,201.60

69,309,816,576.00

OTROS PASIVOS CONTINGENTES **107,515,687.00**

25,082,625.60

ACREEDORAS DE CONTROL **2,518,306,847.00**

1,565,279,516.00

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL **2,518,306,847.00**

1,565,279,516.00

ACREEDORAS POR CONTRA (DB) **(70,900,178,717.60)**

PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) **(70,624,162,946.00)**

(69,334,899,201.60)

ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) **(2,518,306,847.00)**

(1,565,279,516.00)

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA

T.P. No. 69323 - T

"Ver certificación adjunta"

(Handwritten signature)

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

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

DESCRIPCIÓN	MAYO 31 DE 2019	MAYO 31 DE 2018
INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACIÓN)		
INGRESOS FISCALES	<u>10,498,314,553.00</u>	<u>6,956,844,402.01</u>
NO TRIBUTARIOS	<u>10,330,938,998.00</u>	<u>6,818,411,013.01</u>
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	10,334,783,498.00	6,823,555,013.01
	- 3,844,500.00	- 5,144,000.00
OTROS INGRESOS		
FINANCIEROS	<u>167,375,555.00</u>	<u>138,433,389.00</u>
INGRESOS DIVERSOS	167,374,820.00	138,141,789.00
	735.00	291,600.00
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	<u>6,100,755,904.77</u>	<u>7,683,290,428.19</u>
SUELDOS Y SALARIOS	<u>5,393,440,765.61</u>	<u>7,523,414,339.19</u>
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,265,004,342.00	2,202,993,217.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	544,755,100.00	561,510,400.00
PRESTACIONES SOCIALES	112,385,100.00	112,101,700.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	897,473,866.00	767,471,058.00
GENERALES	2,913,300.00	12,511,300.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,523,875,057.61	3,820,403,664.19
	47,034,000.00	46,423,000.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>707,315,139.00</u>	<u>159,874,941.00</u>
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	103,018,250.00	99,317,567.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	29,300,445.00	11,848,480.00
	574,996,444.00	48,708,894.00
OTROS GASTOS		
FINANCIEROS	<u>0.16</u>	<u>1,148.00</u>
GASTOS DIVERSOS	-	-
	0.16	1,148.00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	<u>4,397,558,648.23</u>	<u>- 726,446,026.18</u>

OBSERVACIONES:

DIRECTOR EJECUTIVO

 NOMBRE: GERMÁN EDUARDO OSORIO CIFUENTES

FIRMA CONTADOR

 NOMBRE: DERLY L. VERA OSPINA
 T.P. No. 69323 - T