



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, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Comisión de regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA con corte a **31 de marzo de 2024**, 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 y el resultado del periodo 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 marzo de 2024, 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 treinta (30) días del mes de abril 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

DESCRIPCIÓN	MARZO DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	%	DESCRIPCIÓN	MARZO DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	%
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	18.876.489.535	13.584.592.586	28%	PASIVOS CORRIENTES	12.430.876.851	4.194.545.953	66%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.616.491.380	1.256.636.096	22%	CUENTAS POR PAGAR	465.456.478	2.115.204.900	-354%
CAJA	12.000.000	-	100%	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	307.007.922	500.259.426	
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.604.491.380	1.256.636.096	22%	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.413.104	87.011	97%
CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)	1.718.539.334	2.384.940.483	-39%	DESCUENTOS DE NOMINA	11.991.402	13.472.202	
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.709.109.205	2.377.432.914	-39%	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	141.318.194	274.163.956	-94%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.430.129	7.507.569	20%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.725.856	1.327.222.304	-76802%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.595.138.592	1.261.555.126	
INVENTARIOS	-	-		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.595.138.592	1.261.555.126	
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-		OTROS PASIVOS	10.370.281.780	817.785.927	
OTROS ACTIVOS	15.541.458.822	9.943.016.008	36%	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10.370.281.780	817.785.927	92%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	364.667.405	704.321.004	-93%				
AVANES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.010.352	-	100%				
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	14.629.800.731	8.844.526.603	40%	PASIVO NO CORRIENTE	13.218.968.373	11.647.750.566	12%
ACTIVOS INTANGIBLES	394.168.401	394.168.401	0%	CUENTAS POR PAGAR	132.221.563	156.688.494	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	-		RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	156.000	
ACTIVOS DIFERIDOS	142.811.934	-		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	132.221.563	156.532.494	-18%
ACTIVOS NO CORRIENTES	9.681.745.684	9.785.334.434	-1%	PROVISIONES	13.086.746.810	11.491.062.072	12%
CUENTAS POR COBRAR (SIN CONTRAPRESTACIÓN)	2.332.309.912	2.352.826.107	-1%	LITIGIOS Y DEMANDAS	13.086.746.810	11.491.062.072	12%
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.919.245.947	4.033.918.425	-3%				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28.646.509	21.681.894	24%	TOTAL PASIVO	25.649.845.224	15.842.296.519	38%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.615.582.543)	(1.702.774.211)	-5%				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.349.435.772	7.432.508.327	-1%	PATRIMONIO	2.908.389.997	7.527.630.502	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.908.389.997	7.527.630.502	
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	-		CAPITAL FISCAL	12.771.061.542	12.771.061.542	0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-	-		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(5.243.431.040)	(10.289.313.408)	-96%
EDIFICACIONES	7.347.876.585	7.347.876.585	0%	RESULTADO DEL EJERCICIO	(4.619.240.505)	5.045.882.368	209%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	585.557.221	585.557.221	0%	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.645.039.257	1.645.039.257	0%	TOTAL PATRIMONIO	2.908.389.997	7.527.630.502	
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	242.083.976	242.083.976	0%				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.471.121.266)	(2.388.048.711)	3%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	28.558.235.220	23.369.927.021	18%
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	-					
TOTAL ACTIVO	28.558.235.220	23.369.927.021	18%				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	
ACTIVOS CONTINGENTES	371.837.073	371.837.073	0%	PASIVOS CONTINGENTES	36.868.797.396	37.664.093.314	-2%
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	371.837.073	371.837.073	0%	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	36.845.309.942	37.640.605.860	-2%
DEUDORAS DE CONTROL	705.310.429	1.499.116.068	-113%	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	23.487.454	23.487.454	0%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	179.141.077	179.141.077	0%	ACREEDORAS DE CONTROL	2.404.645.355	2.404.645.355	0%
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	528.169.352	1.319.974.991	-151%	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.404.645.355	2.404.645.355	0%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1.077.147.502)	(1.870.953.141)	-74%	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(39.273.442.751)	(40.068.738.669)	-2%
ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	(371.837.073)	(371.837.073)	0%	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(36.868.797.396)	(37.664.093.314)	-2%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(705.310.429)	(1.499.116.068)	-113%	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(2.404.645.355)	(2.404.645.355)	0%



DIRECTORA EJECUTIVA
NOMBRE: RUTH MARITZA QUEVEDO FIGUE



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

NOTA: Las suscritas Directora Ejecutiva y Contador de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico certifican que los estados del Estado de Situación Financiera a marzo 31 del 2024 y diciembre 31 de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normalidad 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	MARZO DE 2024	MARZO DE 2023
INGRESOS (SIN CONTRAPRESTACION)	2.164.398.849	5.438.419.120
INGRESOS FISCALES	1.701.909.285	3.711.095.765
NO TRIBUTARIOS	1.701.909.285	3.711.095.765
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	-
OTROS INGRESOS	462.489.564	1.727.323.355
FINANCIEROS	231.359.334	224.783.735
INGRESOS DIVERSOS	25.482.820	4.867
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.061	155.165
REVERSIÓN DE PROVISIONES	205.644.349	1.502.379.588
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	-
GASTOS	6.783.639.354	4.301.761.858
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.879.579.301	4.125.953.084
SUELDOS Y SALARIOS	1.998.880.298	1.648.967.789
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	458.335.200	411.000.200
APORTES SOBRE LA NÓMINA	94.375.800	82.938.500
PRESTACIONES SOCIALES	810.394.231	471.665.970
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	-
GENERALES	1.517.593.772	1.511.380.625
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.888.701.675	175.808.774
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.300.033	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	83.072.555	77.858.836
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.801.329.087	97.949.938
OTROS GASTOS	15.358.378	-
FINANCIEROS	11.356.954	-
GASTOS DIVERSOS	328	-
DEVOLUCION Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	4.001.096	-
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(4.619.240.505)	1.136.657.262



DIRECTORA EJECUTIVA
NOMBRE: RUTH MARITZA QUEVEDO FIGUE



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

NOTA: Las suscritas Directora Ejecutiva y Contador de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico certifican que los saldos del Estado de Resultados a marzo 31 del 2024 y marzo 31 de 2023, 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.

Revisó: Jorge Tulio Cubillos Alzate- Subdirector Administrativo y Financiero -CRA

Revisado y aprobado en CIGDE N°07 de 2019