

**EL SUSCRITO DIRECTOR EJECUTIVO Y EL CONTADOR DE LA COMISION DE REGULACION DE AGUA
POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO - CRA**

CERTIFICAN:

Que mediante la Resolución CRA 785 del 7 de febrero de 2017 se designa como Director Ejecutivo a partir del 8 de febrero de 2017 al experto comisionado Javier Orlando Moreno Mendez, tomando posesión el 8 de febrero de 2017 mediante acta No. 012 ante el despacho de la Ministra de Vivienda, Ciudad y Territorio.

Que durante la vigencia de 2016 y hasta el 7 de febrero de 2017 ejerció como Director Ejecutivo el experto comisionado Julio Cesar Aguilera Wilches y fue él, en ejercicio de sus funciones, el responsable del reporte y certificación ante la Contaduría General de la Nación, a las autoridades de control y a los demás usuarios de la información financiera, económica y social de la entidad correspondiente a los tres primeros trimestre del 2016.

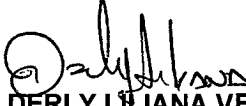
Que en observancia del numeral 2.2.5. "Certificación de la información con corte a 31 de diciembre de 2016" del instructivo 002 del 21/12/2016 expedido por la Contaduría General de la Nación, el envío de la información del último trimestre de 2016 a través del CHIP lo realizó el nuevo Director Ejecutivo Javier Orlando Moreno Mendez.

Que hemos verificado que los saldos contenidos en los estados contables a **31 de diciembre de 2016** fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema integrado de información financiera SIIF II Nación; que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad además que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente a las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad en la fecha de corte.


JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ
DIRECTOR EJECUTIVO

Designado mediante resolución UAE CRA No. 785 DEL 07/02/2017
Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIVIENDA


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

ANEXO No. 1
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

		(CIFRAS EN MILES DE PESOS)					
Cód.	ACTIVO	A DICIEMBRE 31 DE 2.016	A DICIEMBRE 31 DE 2.015	Cód.	PASIVO	A DICIEMBRE 31 DE 2.016	A DICIEMBRE 31 DE 2.015
	CORRIENTE	<u>8,028,131</u>	<u>5,201,223</u>		CORRIENTE	<u>807,413</u>	<u>1,528,827</u>
11	EFFECTIVO	459,679	172,440	24	CUENTAS POR PAGAR	326,670	984,017
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	3,491,670	25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEG. SOCIAL INT.	479,484	543,683
14	DEUDORES	7,554,440	1,523,101	27	PASIVOS ESTIMADOS	-	-
15	INVENTARIOS	14,012	14,012	29	OTROS PASIVOS	1,259	1,127
	NO CORRIENTE	<u>7,246,456</u>	<u>5,880,633</u>		NO CORRIENTE	<u>1,910,619</u>	<u>1,247,931</u>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,428,197	5,707,781	24	CUENTAS POR PAGAR	558,004	479,097
19	OTROS ACTIVOS	1,818,259	172,852	27	PASIVOS ESTIMADOS	1,352,615	768,834
	TOTAL ACTIVO	<u><u>15,274,587</u></u>	<u><u>11,081,856</u></u>		TOTAL PASIVO	<u><u>2,718,032</u></u>	<u><u>2,776,758</u></u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				PATRIMONIO		
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES		-	31	HACIENDA PUBLICA	12,556,555	8,305,098
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		-		TOTAL PATRIMONIO	<u>12,556,555</u>	<u>8,305,098</u>
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	3,755,103	581,204		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>15,274,587</u></u>	<u><u>11,081,856</u></u>
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(3,755,103)	(581,204)		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
				91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	66,474,810	28,999,014
				93	ACREEDORAS DE CONTROL	4,126,171	1,858,116
				99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(70,600,981)	(30,857,130)

DIRECTOR EJECUTIVO

NOMBRE : JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ

Designado mediante Resolución UAE CRA 785 del 07/02/2017

Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIENDA

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA

T.P. No. 69323 - T

"Ver certificación adjunta"

ANEXO No. 2
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	ACTIVO	A DICIEMBRE		Cód.	PASIVO	A DICIEMBRE			
		NOTA	31 DE 2.016			31 DE 2.015	NOTA	31 DE 2.016	31 DE 2.015
	CORRIENTE		8,028,131		CORRIENTE		807,413		1,528,827
	11 EFECTIVO	3	459,679		24 CUENTAS POR PAGAR	9	326,670		984,017
	1105 CAJA		0		2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		173,574		825,894
	1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		459,679		2425 ACREEDORES		27,574		29,748
	12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	0		2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		125,522		128,375
	1201 INVERSIONES ADMON. DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA		0		2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0		0
	14 DEUDORES	5	7,554,440		2460 CREDITOS JUDICIALES		0		0
	1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2,239,044		2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0		0
	1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		5,265,824		25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG	10	479,484		543,683
	1470 OTROS DEUDORES		49,572		2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		479,484		543,683
	15 INVENTARIOS	6	14,012		27 PASIVOS ESTIMADOS		0		0
	1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIAS		14,012		2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0		0
	NO CORRIENTE		7,246,456		2715 PROVISIONES PARA PRESTACIONES SOCIALES		0		0
	16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	5,428,197		29 OTROS PASIVOS	11	1,259		1,127
	1640 EDIFICACIONES		5,809,609		2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		1,259		1,127
	1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		801,677		NO CORRIENTE		1,910,619		1,247,931
	1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		1,738,185		24 CUENTAS POR PAGAR	12	558,004		479,097
	1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		242,084		2425 ACREEDORES		558,004		479,097
	1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		0		27 PASIVOS ESTIMADOS	13	1,352,615		768,834
	1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-3,163,358		2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1,352,615		768,834
	19 OTROS ACTIVOS	8	1,818,259		2715 PROVISIONES PARA PRESTACIONES SOCIALES		0		0
	1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		131,895		TOTAL PASIVO		2,718,032		2,776,758
	1910 CARGOS DIFERIDOS		44,880		PATRIMONIO				
	1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA		10,230		31 HACIENDA PUBLICA	14	12,556,555		8,305,098
	1970 INTANGIBLES		1,604,223		3105 CAPITAL FISCAL		8,164,288		6,375,592
	1975 AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES (CR)		-1,506,607		3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO		3,536,454		2,528,475
	1999 VALORIZACIONES		1,533,638		3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION		1,533,638		0
	TOTAL ACTIVO		15,274,587		3120 SUPERAVIT POR DONACION		3,351		3,351
	Cuentas de Orden Deudoras				3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-681,176		-602,320
	8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES		0		TOTAL PATRIMONIO		12,556,555		8,305,098
	8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,274,587		11,081,856
	8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	22	3,755,103		Cuentas de Orden Acreedoras				
	8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-3,755,103		9120 LITIGIOS Y MECANISMO ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	23	66,421,223		28,999,014
					9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	24	53,587		0
					9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	25	4,126,171		1,858,116
					9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-66,474,810		-30,857,130
					9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA(DB)		-4,126,171		0

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE : JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ
Designado mediante Resolución UAE CRA 785 del 07/02/2017
Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIENDA


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



Anexo No. 3
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	Concepto	A DICIEMBRE 31 DE 2.016	A DICIEMBRE 31 DE 2.015
	INGRESOS OPERACIONALES	14,658,157	13,390,547
41	INGRESOS FISCALES	14,658,157	13,390,547
	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	0	0
	GASTOS OPERACIONALES	11,668,798	11,280,977
51	DE ADMINISTRACION	8,511,952	8,097,947
52	DE OPERACION	2,573,064	2,414,196
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	583,782	768,834
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	2,989,359	2,109,570
	OTROS INGRESOS	576,357	709,225
48	OTROS INGRESOS	576,357	709,225
	OTROS GASTOS	29,262	290,320
58	OTROS GASTOS	29,262	290,320
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	3,536,454	2,528,475


DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE : JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ
Designado mediante Resolución UAE CRA 785 del 07/02/2017
Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIENDA



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



Anexo No. 4
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
COMPARATIVO
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	Concepto	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2.016	A DICIEMBRE 31 DE 2.015
	INGRESOS OPERACIONALES		14,658,157	13,390,547
41	INGRESOS FISCALES	15	14,658,157	13,390,547
4110	NO TRIBUTARIOS		14,795,288	13,390,547
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-137,131	0
	GASTOS OPERACIONALES		11,668,798	11,280,977
51	ADMINISTRACION	16	8,511,952	8,097,947
5101	SUELDOS Y SALARIOS		6,383,968	6,100,712
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,132,837	1,050,307
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		241,456	220,735
5111	GENERALES		696,909	676,621
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		56,782	49,572
52	DE OPERACION	17	2,573,064	2,414,196
5202	SUELDOS Y SALARIOS		750	0
5211	GENERALES		2,572,314	2,414,196
5220	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		0	0
53	PROVISIONES, AGOTAM, DEPRECIAC. Y AMORT	18	583,782	768,834
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		583,782	768,834
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0	0
54	TRANSFERENCIAS	19	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		2,989,359	2,109,570
48	OTROS INGRESOS	20	576,357	709,225
4805	FINANCIEROS		487,034	262,398
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		0	25
4810	EXTRAORDINARIOS		81,337	73,997
4815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES		7,986	372,805
	SALDO NETO DE CONSOLIDAC. CTAS DE RESULTADO		3,565,716	2,818,795
58	OTROS GASTOS	21	29,262	290,320
5801	INTERESES		0	0
5802	COMISIONES		0	0
5805	FINANCIEROS		2,024	263,244
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		0	0
5810	EXTRAORDINARIOS		0	0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		27,238	27,076
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		3,536,454	2,528,475


DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE : JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ
Designado mediante Resolución UAE/CRA 785 del 07/02/2017
Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIENDA


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



Anexo No. 5
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	<u><u>8,305,098.00</u></u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	<u><u>4,251,457.00</u></u>
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	<u><u>12,556,555.00</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	A DICIEMBRE 31 DE 2.016	A DICIEMBRE 31 DE 2.015	VARIACION
INCREMENTOS - DISMINUCIONES			<u><u>4,251,457.00</u></u>
3105 CAPITAL FISCAL	8,164,288.00	6,375,592.00	1,788,696.00
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,536,454.00	2,528,475.00	1,007,979.00
3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,533,638.00	0.00	1,533,638.00
3120 SUPERAVIT POR DONACION	3,351.00	3,351.00	0.00
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-681,176.00	-602,320.00	-78,856.00

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE : JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ

Designado mediante Resolución UAE CRA 785 del 07/02/2017
Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIVIENDA

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA

T.P. No. 69323 - T
"Ver certificación adjunta"

ANEXO 6
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Cifras en miles de pesos)

	A DICIEMBRE 31 DE 2.016	A DICIEMBRE 31 DE 2.015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Movimiento de partidas que no afectan el capital de trabajo		
Ingreso por operaciones sin flujo de efectivo	4,251,457	1,926,154
Provisiones, agotam, depreciac. y amorti. Gasto	185,052	(768,834)
Provisiones, agotamiento, deprec y amortiz acumulada	(78,856)	1,339,362
Gastos de Administracion	(414,005)	(252,659)
Gastos de Operación	(158,868)	(571,240)
Ingresos ordinarios y extraordinarios	1,134,742	2,800,668
Gastos extraordinarios	261,058	(128,029)
Otras partidas que no involucran efectivo	3,322,334	(493,114)
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	4,251,457	1,926,154
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	2,119,707	(1,210,777)
Deudores	930,453	555,091
Depreciacion acumulada	(514,879)	(449,108)
Propiedad, Planta y Equipo		-
Otros Activos	1,645,407	12,546
Cuentas por Pagar	578,440	(596,839)
Obligaciones laborales y de Seguridad Social	64,199	(8,068)
Pasivos estimados	(583,781)	(723,272)
Creditos judiciales	-	-
Otros pasivos	(132)	(1,127)
EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	2,119,707	(1,210,777)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,131,750	3,136,931
Flujo de efectivo generado en actividades de inversion	235,295	167,237
Adquisicion de propiedad planta y equipo	235,295	167,237
Otros ingresos recibldos en actividades de inversion	-	-
Otros pagos originados en actividades de inversion	-	-
Flujo neto de efectivo generado en actividades de inversion	235,295	167,237
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	1,896,455	2,969,694
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	3,829,048	694,416
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	5,725,503	3,664,110

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE : JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ

Designado mediante Resolución U.A.E. CRA 785 del 07/02/2017
 Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIENDA

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA

T.P. No. 69323 - T
 "Ver certificacion adjunta"

ANEXO 7
COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
ANEXOS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras en miles de pesos)



ANEXO 1 DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	A DICIEMBRE 31 DE 2.016	A DICIEMBRE 31 DE 2.015
Efectivo y equivalentes del efectivo		
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	459,679	172,440
INVERSIONES ADMON. DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	-	3,491,670
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	5,265,824	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5,725,503	3,664,110

DIRECTOR EJECUTIVO
NOMBRE : JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ

Designado mediante Resolución UAE CRA 785 del 07/02/2017
Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIVIENDA

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: DERLY LILIANA VERA OSPINA

T.P. No. 69323 - T
"Ver certificación adjunta"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, fue creada como una Unidad Administrativa Especial, sin personería jurídica, con autonomía administrativa, técnica y patrimonial, mediante la Ley 142 del 11 de julio de 1994, adscrita al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio. Los estatutos y reglamentos de funcionamiento fueron aprobados mediante Decreto 2882 del 31 de julio de 2007 adoptados mediante Resolución número 414 del 22 de diciembre de 2006.

El artículo 73 de la ley 142 de 1994, en general, le señala la función de regular los monopolios en la prestación de los servicios públicos, cuando la competencia no sea, de hecho posible; y en los demás casos la de promover la competencia entre quienes presten servicios públicos, para que las operaciones de los monopolistas o de los competidores sean económicamente eficientes, no impliquen abuso de la posición dominante y produzcan servicios de calidad.

Así mismo, la entidad establecerá, por vía general, en qué eventos es necesario que la realización de obras, instalaciones y operaciones de equipos destinados a la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo se sometan a normas técnicas y adoptar las medidas necesarias sobre calidad de agua potable.

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, a través de Internet (www.cra.gov.co), presenta al público información sobre la regulación de los servicios de Agua Potable y Saneamiento Básico, así como la información de interés general.

Por ser una Entidad Pública, su creación, modificaciones y liquidación están determinadas por las políticas del Gobierno Nacional, lo que conlleva a no tener vigencia o término de duración.

La Unidad Administrativa Especial Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico, CRA, tiene su propio presupuesto. Sus ingresos están conformados por:

1. Las contribuciones especiales que hagan las entidades reguladas, de acuerdo con lo establecido en el artículo 85 de la Ley 142 de 1994.
2. Los ingresos provenientes de sus publicaciones, cuando hubiere lugar a ello.
3. Los rendimientos financieros.

La Comisión elabora su presupuesto, el cual presenta al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su trámite y aprobación conforme a las disposiciones legales que rigen la materia.

Los recursos son manejados con sujeción a lo establecido en la Ley 142 de 1994 y a las normas contenidas en el Estatuto Orgánico del Presupuesto Nacional.

Cambio de Representante Legal

Mediante la Resolución CRA 785 del 7 de febrero de 2017 se designa como Director Ejecutivo a partir del 8 de febrero de 2017 al experto comisionado Javier Orlando Moreno Mendez, tomando posesión el 8 de febrero de 2017 mediante acta No. 012 ante el despacho de la Ministra de Vivienda, Ciudad y Territorio.

Durante la vigencia de 2016 y hasta el 7 de febrero de 2017 ejerció como Director Ejecutivo el experto comisionado Julio Cesar Aguilera Wilches y fue él, en ejercicio de sus funciones, el responsable del reporte y

certificación ante la Contaduría General de la Nación, a las autoridades de control y a los demás usuarios de la información financiera, económica y social de la entidad correspondiente a los tres primeros trimestre del 2016.

En observancia del numeral 2.2.5. "Certificación de la información con corte a 31 de diciembre de 2016" del instructivo 002 del 21/12/2016 expedido por la Contaduría General de la Nación, el envío de la información del último trimestre de 2016 a través del CHIP lo realizará el nuevo Director Ejecutivo Javier Orlando Moreno Mendez.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a. Políticas de Contabilidad Pública

La entidad para la preparación y revelación de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental; reconocimiento de las transacciones; hechos, operaciones y preparación y presentación de los estados contables aplica las normas técnicas establecidas por la Contaduría General de la Nación en las resoluciones y sus modificatorias:

- La Resolución 354 de 2007 (modificó la Resolución 222 de 2006) y sus modificatorias con la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública.
- La Resolución 355 de 2007 y sus modificatorias con la cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública.
- La Resolución 356 de 2007 y sus modificatorias con la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
- Para el reporte de información correspondiente al último trimestre de 2016 a través del Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP, se observó lo dispuesto en la Resolución 706 de 2016 y el instructivo 002 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

En ausencia de normas específicas se aplican las disposiciones del Decreto 2649 de 1993, normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, la Entidad aplica el principio de causación. Por otra parte, para el reconocimiento de la ejecución presupuestal utiliza la base de caja para los ingresos y el compromiso para los egresos.

Es de anotar que los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Durante el 2016, la CRA adelantó el plan de acción con ocasión de la expedición de la Resolución 533 de 2015 por parte de la CGN. Durante este plan de acción se adelantaron jornadas de sensibilización y capacitación a las diferentes áreas de la entidad referente al nuevo Marco Normativo, se realizaron de mesas de trabajo para la ejecución del plan de acción y en diciembre de 2016 se somete a aprobación de la Alta Gerencia el Manual de Políticas Contables que respaldara la aplicación de las políticas contables bajo el Marco Normativo de Entidades de Gobierno. Sin embargo con la resolución 693 del 06/12/2016 expedida por la Contaduría General de la Nación resuelven modificar el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo y aplazar su período de aplicación a partir del 01 de enero de 2018, siendo el período de preparación obligatoria el año 2017.

b. Presentación de Estados Financieros

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, registra sus operaciones y presenta sus Estados Financieros de acuerdo al Plan Único de Cuentas establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, proferido por la Contaduría General de la Nación como ente rector en la materia, creado por la

Constitución de 1991 y desarrollado mediante la Ley 298 de 1996 y decreto 143 de 2004 utilizando como herramienta el Sistema Integrado de Información Financiera_ SIIF Nación.

Por su carácter de Unidad Administrativa Especial, la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, debe presentar reportes de tipo financiero a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con lo establecido en las Resoluciones Nos. 248 y 354 de 2007 y para su preparación se procede de conformidad con los lineamientos exigidos por ese ente de control.

c. Inversiones

Mediante el radicado CRA No. 20153210062852 del 10-nov-2015, el Ministerio de Hacienda, Crédito Público y Tesoro Nacional le informa a la CRA que en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, en el Decreto 2785 de noviembre 28 de 2013 y en el párrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de junio 9 de 2015 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018, requiere a la Unidad Administrativa Especial Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) para el inicio de operaciones en el Sistema de Cuenta Unica Nacional.

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA hasta el 29 de abril de 2016, dio cumplimiento del Decreto 1525 de mayo 09 de 2008, en materia de clasificación, valoración y contabilización de inversiones, las realizó a precios de mercado y las actualizó teniendo en cuenta las tasas que emitió el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para las emisiones vigentes de títulos del tesoro nacional mensualmente.

El 29 de abril de 2016 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público autoriza el traslado del portafolio de la CRA a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. Mediante Resolución UAE CRA No. 240 de 2016 se ordenó el traslado de recursos del título TES clase B que tenía la entidad a la Cuenta Unica Nacional.

d. Deudores

Registran derechos de cobro e importes pendientes de recaudo, originados en el desarrollo de las funciones de cometido estatal que la ley le impone a la Entidad, y al efecto, se revelan como originados de la prestación de servicios exigidos sin contraprestación directa, que recaen sobre los sujetos obligados al pago de la contribución especial, establecida en el artículo 85 de la ley 142 de 1994, a que están sometidos los prestadores del servicio público, de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del país.

Para el año 2016 se refleja la cuenta 142402-"Recursos entregados en administración" que representa los recursos entregados por la CRA, para su administración a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el inicio de operaciones en el Sistema de Cuenta Unica Nacional.

e. Propiedades Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo, comprende los bienes tangibles de propiedad, que son utilizados para la prestación del servicio y la administración de la Entidad, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un (1) año. De igual manera, incluye los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del Gobierno Nacional. Registra los activos al costo de adquisición.

En septiembre de 2016 se contrata la firma RT CONSULTORES INMOBILIARIOS para que adelante el avalúo comercial y de reposición de los inmuebles de la entidad.



La depreciación se reconoce mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes, durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de sus funciones de cometido estatal y se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de acuerdo al Decreto 3019 de 1989. Las tasas anuales de depreciación definidos por la entidad contable pública son las siguientes:

TIPO DE BIEN	PORCENTAJE DEPRECIACION	VIDA UTIL(AÑOS)
EDIFICACIONES	5%	20
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (*)	20%	5
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	de 20% a 33%	De 3 a 5 años
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	5

(*) Los muebles, enseres y equipos de oficina fueron adquiridos "usados" con la compra del inmueble y su avalúo fue realizado en el 2013, determinando una vida útil restante de cinco (5) años, para efectos de la depreciación.

Las depreciaciones acumuladas constituyen un menor valor de las propiedades planta y equipo y se reflejan en forma separada de acuerdo a la vida útil del bien.

f. Otros activos

Comprenden los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones del que hacer de la Entidad asociados a su administración, en función de su titularidad y destinación.

Incluye los gastos pagados por anticipado que corresponden a erogaciones en que incurre la Entidad en el desarrollo de su actividad con el fin de recibir servicios futuros; éstos se deben amortizar durante el periodo en que se reciben dichos servicios. En el caso de los seguros de la Entidad, su causación se efectúa en el tiempo establecido en las respectivas pólizas (los cargos diferidos que corresponden a costos y gastos, que benefician períodos futuros y que no son susceptibles de recuperación.)

g. Cuentas por pagar

Se incluyeron las cuentas que representan obligaciones adquiridas con terceros en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal y que quedaron debidamente constituidas.

Al finalizar el año 2016 en los rubros de adquisición de bienes y servicios nacionales, acreedores y retención en la fuente se reflejan aquellas sumas que no fueron canceladas en la vigencia 2016 y que su programación de pago quedo para los primeros meses del 2017.

h. Cesantías

La Entidad afilia a sus servidores públicos al régimen de cesantías que administra el Fondo Nacional de Ahorro, efectuando los aportes mensuales correspondientes (doceavas) y el reporte anual una vez las mismas sean consolidadas, según corresponda en la siguiente vigencia.

i. Obligaciones Laborales Consolidadas

Los pasivos laborales se estiman y contabilizan mensualmente de acuerdo con el valor de la nómina y se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes. Se registran como obligaciones laborales consolidadas los saldos adeudados a los funcionarios a 31 de diciembre por concepto de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones, conforme a la información suministrada por Talento Humano.

j. Pasivos estimados y provisiones

Las provisiones se registran para cubrir pasivos estimados considerando que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación contraída; que el pago sea exigible o probable y la provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

Para el 2016 se registró la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica para la provisión de contingencias—Litigios, medición que fue realizada por los apoderados judiciales con base en la circular No. 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

k. Otros pasivos

Representa el valor de las deducciones realizadas por concepto de estampilla PRO-UNIVERSIDAD NACIONAL Y DEMAS UNIVERSIDADES ESTATALES DE COLOMBIA y la contribución al Fondo Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana FONSECON, por los contratos de obra civil celebrados por la entidad durante el 2016 y que quedaron pendiente de giro o compensación al cierre de la vigencia.

l. Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable y los valores causados por diferentes conceptos. La CRA con el fin de recuperar los costos del servicio de regulación prestados establece una contribución anual que recae sobre los sujetos obligados al pago de la contribución especial, establecida en el artículo 85 de la ley 142 de 1994 y a la que están sometidos los prestadores del servicio público, de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del país. De igual manera se registran los ingresos por intereses de mora, intereses sobre depósitos en instituciones financieras, entre otros.

Los gastos corresponden a lo registrado y requerido para el desarrollo de su función de cometido estatal.

m. Cuentas de orden deudoras y acreedoras

Las cuentas de orden deudoras representan el valor de las operaciones con terceros que por su naturaleza pueden llegar a afectar la situación financiera de la entidad.

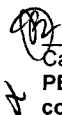
Para el año 2016, en las cuentas de orden acreedoras, se registró la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica respecto de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales a su cargo, cuya medición fue realizada por los apoderados judiciales con base la circular No. 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

De igual manera, se registró como cuenta acreedora por \$2.268 millones el valor correspondiente a los excedentes de la vigencia de 2016 a favor del Fondo Empresarial de la Superintendencia de Servicios Públicos, de conformidad al artículo 85 de la Ley 142 de 1994 y al instructivo de la Contaduría General de la Nación 20104-142057 del año 2010 Tema-Fondo Empresarial; Subtema-Reconocimiento contable excedentes financieros.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

NOTA 3. DISPONIBLE



Banco	Identificación	Descripción	31/12/2016	31/12/2015
CUENTA CORRIENTE				
BANCO DE BOGOTÁ S. A.	CTA BAN 049086598	BOGOTÁ SERVICIOS PERSONALES	-	128
BANCO DE BOGOTÁ S. A.	CTA BAN 049086606	BANCO BOGOTÁ GASTOS GENERALES	-	(31)
BANCO DE BOGOTÁ S. A.	CTA BAN 049086820	BANCO BOGOTÁ CONTRIBUCIONES	-	279
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03134013691	BANCOLOMBIA- CONTRIBUCIONES	238,728	15,794
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03134319713	BANCOLOMBIA SERVICIOS PERSONALES	16,213	26,404
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 021992854	DAVIVIENDA CONTRIBUCIONES	204,739	120,934
SUBTOTAL CUENTAS CORRIENTES			459,680	163,508
CUENTA DE AHORRO				
BANCO DE BOGOTÁ S. A.	CTA BAN 049093800	BANCO BOGOTÁ AHORROS	-	866
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 3134013990	BANCOLOMBIA AHORROS	-	8,063
SUBTOTAL CUENTAS AHORROS			-	8,929
TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			459,680	172,437

Fuente: conciliaciones y extractos bancarios

A 31 de diciembre de 2016, el saldo de las cuentas corrientes de la Entidad corresponde a recaudos efectivos por concepto de contribución especial consignadas por Empresas de Servicios Públicos de agua, alcantarillado y aseo. Durante el 2016 se cancelaron las cuentas de ahorro que tenía la entidad.

Para el cierre de la presente vigencia en la Entidad no existe restricción jurídica por pignoraciones, embargos o litigios para el retiro y uso de los fondos de su propiedad registrados en los rubros del disponible (Caja y Bancos).

Los recursos de la caja menor, se manejan en la cuenta corriente del BBVA No. 100070072, la cual a diciembre 31 de 2016 presenta un saldo cero por el cierre definitivo de la misma.

NOTA 4. INVERSIONES

El 29 de abril de 2016 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público autoriza el traslado del portafolio de la CRA a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. Mediante Resolución UAE CRA No. 240 de 2016 se ordenó el traslado de recursos del título TES clase B que tenía la entidad a la Cuenta Unica Nacional.

NOTA 5. DEUDORES

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	%	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
1.4.01.60	Contribuciones	29.6%	2,239,044	1,338,940	900,104
1.4.24.02	En administración	69.7%	5,265,824	164,938	5,100,886
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	0.3%	23,262	16,972	6,289
1.4.70.90	Otros deudores	0.3%	26,312	2,252	24,060
TOTAL DEUDORES		100%	7,554,442	1,523,102	6,031,340

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

a. Contribuciones: Representa el valor de los derechos a favor de la entidad por concepto de las contribuciones, que recaen sobre los sujetos obligados al pago de la contribución especial, establecida en el artículo 85 de la ley 142 de 1994, a que están sometidos los prestadores del servicio público, de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del país.

Esta cuenta registra un incremento de \$900.104 millones, en razón a una gestión administrativa que permitió a finales del 2016 liquidar la contribución de cerca 400 prestadores, que no habían enviado información de los años 2012, 2013, 2014 y 2015.

En administración: Representa el valor de los saldos al cierre de la vigencia contable de los recursos a favor de la entidad que han sido trasladados a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional por la entrada al Sistema de Cuenta Unica Nacional, que para nuestra entidad fue a partir del 19 de noviembre de

2015. El incremento de \$5.101 millones obedece al traslado en abril de 2016 al DTN del título TES que poseía la entidad por valor de mercado de \$3.586.295 millones. Lo restante corresponde a lo recaudado en razón a una gestión administrativa que permitió a finales del 2016 liquidar la contribución de cerca 400 prestadores, que no habían enviado información de los años 2012, 2013, 2014 y 2015.

b. Pago por cuenta de terceros: Representa el valor pendiente de ser reintegrado por las distintas EPS a la CRA por concepto de incapacidades de los funcionarios de la entidad.

c. Otros deudores: Representa el valor de los derechos a favor de la entidad por concepto de operaciones diferentes. Esta cuenta registra un incremento principalmente por el registro de \$23.9 millones devueltos por CAFESALUD por concepto de incapacidades pero que fueron abonados directamente a la Dirección Nacional del Tesoro quedando al cierre de la vigencia 2016, pendiente de traslado a las cuentas bancarias de la entidad.

NOTA 6. INVENTARIOS

Representa el valor del inventario de las revistas que están a disposición del público en general, en el desarrollo de las funciones de cometido estatal.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo de la Entidad a 31 de Diciembre de 2016:

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,428,196	5,707,779	-279,583
1.6.40	EDIFICACIONES	5,809,609	5,809,609	0
1.6.40.02	Oficinas	5,296,464	5,296,464	0
1.6.40.17	Parqueaderos y garajes	474,645	474,645	0
1.6.40.18	Bodegas	38,500	38,500	0
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	801,677	800,420	1,257
1.6.65.01	Muebles y enseres	626,625	626,625	0
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	175,053	173,795	1,257
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,738,186	1,504,148	234,038
1.6.70.01	Equipo de comunicación	199,205	199,205	0
1.6.70.02	Equipo de computación	1,538,981	1,304,943	234,038
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	242,084	242,084	0
1.6.75.02	Terrestre	242,084	242,084	0
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-3,163,360	-2,648,481	514,879
1.6.85.01	Edificaciones	-1,016,682	-726,201	290,480
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	-534,822	-406,868	127,954
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1,490,814	-1,442,787	48,028
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-121,042	-72,625	48,417

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, para amparar sus activos, a 31 de diciembre de 2016, cuenta con pólizas de seguros con compañías legalmente constituidas, que cubren los riesgos de incendio, terremoto y pérdida de las propiedades de la Entidad. Para el cierre de la vigencia no existen gravámenes, pignoraciones o reservas de dominio sobre los mismos, ni han sido cedidos en garantía.



El total de la Propiedad Planta y Equipo, para el año 2016 registra un incremento en las cuentas "equipo de computación" por \$230.596 millones, por la activación y reconocimiento de los equipos de computo comprados a finales de la vigencia 2016 y la reclasificación entre cuentas por \$3.4 millones. En la cuenta "equipo y máquina de oficina" se presenta una variación de \$1.257 millones por el registro de una nevera comprada por \$4.6 millones y una reclasificación entre cuentas por \$-3.4 millones.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS.

El saldo a 31 de diciembre de 2016, corresponde a los conceptos que se detallan a continuación:

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015
1.9	OTROS ACTIVOS	1,818,261	172,852
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	131,896	74,251
1.9.05.01	Seguros	86,627	55,892
1.9.05.14	Bienes y servicios	45,268	18,359
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	44,879	38,761
1.9.10.01	Materiales y suministros	44,879	38,761
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	10,230	10,230
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	10,230	10,230
1.9.70	INTANGIBLES	1,604,224	1,495,522
1.9.70.07	Licencias	943,655	834,953
1.9.70.08	Software	660,569	660,569
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(1,506,606)	(1,445,912)
1.9.75.07	Licencias	(849,749)	(795,966)
1.9.75.08	Software	(656,857)	(649,945)
1.9.99.62	Edificaciones	1,533,638	-

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

Esta denominación incluye cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la entidad, y están asociados a la administración, en función de situaciones para beneficios futuros.

El detalle de los valores pendientes de amortización al cierre de la vigencia es el siguiente:

a. Seguros

Cifras en miles de pesos

COMPAÑÍA	VR. SEGUROS	DESDE	HASTA	DIAS	VALOR AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
QBE SEGUROS SOAT	\$ 277	31/12/2015	26/05/2016	147	277	
QBE SEGUROS SOAT	\$ 277	31/12/2015	26/05/2016	147	277	
QBE SEGUROS SOAT	\$ 277	31/12/2015	26/05/2016	147	277	
QBE SEGUROS SOAT	\$ 277	31/12/2015	26/05/2016	147	277	
CHUBB DE COLOMBIA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A	\$ 17,004	31/12/2015	30/08/2016	241	17,004	
LA PREVISORA. MANEJO	\$ 2,477	31/12/2015	05/06/2016	156	2,477	
LA PREVISORA. TRANSPORTES	\$ 80	31/12/2015	05/06/2016	156	80	
LA PREVISORA. AUTOMOVILES	\$ 3,614	31/12/2015	05/06/2016	156	3,614	
LA PREVISORA. RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 2,502	31/12/2015	05/06/2016	156	2,502	
LA PREVISORA. DAÑOS MATERIALES	\$ 8,230	31/12/2015	05/06/2016	156	8,230	
QBE SEGUROS RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 20,879	31/12/2015	07/05/2016	128	20,879	
SEGUROS ADQUIRIDOS EN EL 2016						
QBE SEGUROS RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 16,530	08/05/2016	29/08/2016	112	16,530	0
SURAMERICANA SOAT VEHICULOS CRA	\$ 1,086	27/05/2016	26/05/2017	360	646	441

COMPAÑÍA	VR. SEGUROS	DESDE	HASTA	DIAS	VALOR AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
LA PREVISORA SEGUROS	\$ 9,582	05/06/2016	30/08/2016	86	9,582	0
CHUBB DE COLOMBIA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A - INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	\$ 25,520	30/08/2016	30/08/2017	361	8,507	17,013
LA PREVISORA. SEGURO TODO RIESGO VEHICULOS	\$ 5,059	30/08/2016	30/08/2017	361	1,686	3,373
LA PREVISORA. MANEJO, TRANSPORTES, RESP. CIVIL, DAÑOS MATERIALES, RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 98,435	30/08/2016	30/08/2017	361	32,812	65,623
LA PREVISORA DAÑOS MATERIALES COMBINADOS (MODIFICACION	\$ 180	27/12/2016	30/08/2017	244	3	177
TOTALES	212,285				125,657	86,627

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

b. Gastos pagados por anticipado

Cifras en miles de pesos

PROVEEDOR	VALOR	DESDE	HASTA	DIAS	VALOR AMORTIZADO	SALDO POR AMORTIZAR
COMPUREDES S.A. - ARUS	\$ 80,200	26/04/2016	25/04/2017	360	\$ 54,581	\$ 25,619
ORACLE COLOMBIA LTDA	\$ 25,659	01/07/2016	30/06/2017	360	\$ 12,830	\$ 12,830
SANOLIVAR SAS	\$ 7,123	22/12/2016	22/07/2017	211	\$ 304	\$ 6,819
TOTALES	\$ 112,982				\$ 67,714	\$ 45,268

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

c. Licencias y seguros

Cifras en miles de pesos

PROVEEDOR	LICENCIAS	CANTIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	SALDO X AMORTIZAR
ORACLE COLOMBIA LIMITADA8001030528	SOFTWARE UPDATE LICENSE & SUPPORT BUSINESS INTELLIGENCE STANDARD EDITION	1	28/03/2016	27/03/2017	14,358
SOFTWARE.COM.CO	LICENCIAS DE USO DE OSFTWARE PL/SQL DEVELOPER EN SU ULTIMA VERSION DEL MERCADO	2	17/05/2016	16/05/2017	953
UT SOFTWAREONE INTERGRUPO (UT SOFT-IG)	ADQUISICION DE CIEN (100) LICENCIAS DE USO MICROSOFT OFFICE 2016	100	25/05/2016	25/05/2017	27,414
UT SOFTWARE Y SERVICIOS EFICIENTES	35 LICENCIAS EXCHENONLN PLAN OPEN Q6Y-00006 100 LICENCIAS EXCHGONLN Q6Z-00006	135	06/09/2016	06/09/2017	19,054
SOFTSECURITY LTDA	RENOVACION DE CONTRATO No. 8997348-NAI DE MCAFFEE CON LICENCIAMIENTO DE THREAT		04/11/2016	03/11/2017	10,016
A&FER SOLUCIONES IT SAS	ADQUISICION DE TRES (3) LICENCIAS DE AUTOCAD EN SU ULTIMA VERSION CON SUSCRPCION 2 AÑOS	3	18/10/2016	17/10/2018	5,787
O4IT	ADQUISICON DE CERTIFICADOS SSL CON VALIDACION EXTENDIDA POR UN AÑO		06/09/2016	06/09/2017	5,078
ARUS S.A.	RENOVACIONDE SOPORTE PARA EL SOFTWARE VMWARE VSPHERE 5 STANDARD Y V CENTER 5 STANDARD		12/12/2016	11/12/2017	11,246
TOTAL					93,906

PROVEEDOR	SOFTWARE	CANTIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	SALDO X AMORTIZAR
INFORMESE LTDA 800177588	ACTUALIZACION SOFTWARE DENOMINADO "RENOVACION DEL LICENCIAMIENTO IBM SPSS"	1	14/03/2016	13/03/2017	3,712
TOTAL					3,712

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

d. Edificaciones

En septiembre de 2016 se contrata la firma RT CONSULTORES INMOBILIARIOS para que adelante el avalúo comercial y de reposición de los inmuebles de la entidad, el cual arroja una valorización de \$1.533.6 millones.



PASIVO CORRIENTE

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo a 31 de diciembre de 2016, corresponde a los conceptos que se detallan a continuación:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	173,574	825,894	(652,320)
2.4.25	ACREEDORES	27,574	29,748	(2,174)
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	125,525	128,376	(2,851)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2016

La disminución que se presenta a 31 de diciembre de 2016 en las cuentas de "adquisición de bienes y servicios", "acreedores" y "retención en la fuente..." obedece a que al cierre de la vigencia de 2016 la constitución de cuentas por pagar fue menor comparada con la del año 2015.

El detalle de las cuentas por pagar (códigos 2401 y 2425) debidamente constituidas y a cancelar en el 2017 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	CUENTA	NIT	NOMBRE	VALOR CXP
2.4.01.01	Bienes y servicios	830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	1,196
2.4.01.01	Bienes y servicios	830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	1,908
2.4.01.02	Proyectos de inversión	830052783	ASOCIACION COLOMBIANA DE INGENIERIA SANITARIA Y AMBIENTAL ACODAL SECCIONAL	25,000
2.4.01.02	Proyectos de inversión	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	76,000
2.4.01.02	Proyectos de inversión	830051851	BAHAMON ASESORES ASOCIADOS SAS	48,061
2.4.01.02	Proyectos de inversión	800227788	SELFINVER BANCA DE INVERSION LTDA	10,705
2.4.01.02	Proyectos de inversión	900196626	ECONTEC CONSULTORES LTDA	10,705
2.4.25.53	Servicios	830058677	IFX NETWORKS COLOMBIA S.A.S.	3,786
2.4.25.53	Servicios	79292551	EDGAR CAMPOS BAQUERO	23,608
2.4.25.10	Seguros	860002400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	180
TOTALES				201,148

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2016

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

El pasivo laboral consolidado de sus funcionarios a diciembre 31 de 2016, conforme a la información por Talento Humano es el que se presenta a continuación. En este pasivo se encuentra la liquidación del funcionario Guillermo Alfonso Osorio, constituida en diciembre de 2016 pero cancelada en enero de 2017:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	479,483	543,681	(64,197)
2.5.05.04	Vacaciones	189,122	206,646	(17,524)
2.5.05.05	Prima de vacaciones	131,503	154,128	(22,625)
2.5.05.06	Prima de servicios	84,598	107,948	(23,350)
2.5.05.07	Prima de navidad	13	-	13
2.5.05.12	Bonificaciones	74,248	74,959	(711)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2016

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Al cierre del 2016 esta cuenta asciende a \$1.2 millones, correspondiente a las deducciones realizadas por concepto de estampilla PRO-UNIVERSIDAD NACIONAL Y DEMAS UNIVERSIDADES ESTATALES DE COLOMBIA y la contribución al Fondo Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana FONSECON, por el contrato de obra civil celebrado con el proveedor de servicios "Edgar Campos Baquero" para adecuación de las oficinas de la CRA.

PASIVO NO CORRIENTE



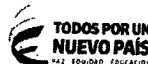

NOTA 12. ACREEDORES

De la cuenta de acreedores se clasificó como pasivo no corriente la cuenta 24.25.90-"otros acreedores" la cual aumentó en \$78.9 millones en comparación al 2015. El incremento obedece a la gestión administrativa que permitió a finales del 2016 liquidar la contribución de cerca 400 prestadores que no habían enviado información de los años 2012, 2013, 2014 y 2015. Sin embargo algunos de los recursos consignados en las cuentas bancarias al finalizar la vigencia no fueron identificados impidiendo su imputación contable.

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS

En diciembre de 2016, se procede a registrar la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica para la provisión de contingencias-Litigios, medición que fue realizada por los apoderados judiciales con base en la circular No. 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado

El detalle de la información registrada como provisión contable es el siguiente:

1.2. TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA	
Carrera 12 N° 97-80, Piso 2, Bogotá, D.C. - Colombia. Código postal: 110221 PBX: +57(1) 4873820 - 4897640 Fax: +57(1) 4897650 Línea gratuita nacional: 01 8000 517 565 correo@cra.gov.co - www.cra.gov.co	
	 
MEMORANDO  20172110000273	
SECCIÓN PRIMERA REF: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO RADICADO: 25000232700020120032402 DEMANDANTE: EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ. DEMANDADOS: MINISTERIO DE MNAS Y ENERGIA - COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO - CRA. CONTROVERSIA: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO. Nulidad y restablecimiento del derecho. Solicitan declarar nulas las Resoluciones UAE-CRA 410, 788 y 1180 de 2011, en las cuales se aprueba la auto liquidación de la contribución especial de 2011, se reconoce la existencia de un saldo a favor de la EAAB y se hace una compensación, se declara improcedente el recurso de reposición y la revocatoria directa. APODERADO: Maryluz Muñoz De La Victoria ESTADO: Notificación- Primera instancia. El 13 de mayo de 2015, conceden en el efecto suspensivo ante el Consejo de Estado el recurso de apelación interpuesto contra el auto que negó la vinculación del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio. El 12 de junio de 2015, ingresa al despacho de la doctora CARMEN TERESA CRITZ DE RODRIGUEZ, sección cuarta del consejo de estado CALIFICACIÓN DEL RIESGO PROCESAL: Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y normas en las que se fundamenta la demanda: ALTO Riesgo de pérdida del proceso asociado a la contendencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que sustentan la demanda: MEDIO-ALTO Presencia de riesgos procesales y extraprocesales: BAJO Riesgo del proceso asociado al nivel jurisdiccional: MEDIO-ALTO CUANTÍA INICIAL DE LAS PRETENSIONES: \$1.134.483.646 VALOR INDEXADO: \$1.363.838.474 PROBABILIDAD DE CONDENA SEGUN EL ABOGADO: 58% PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO: ALTA FECHA DE ADMISION DE LA DEMANDA: 07/09/2012 DURACION ESPERADA DE AÑOS: 7 años DETERMINACIÓN DE CUENTA DE ORDEN O PROVISIÓN CONTABLE: Provisión Contable: \$1.352.615.801	

Fuente: informe procesos judiciales para contingencias judiciales

NOTA 14. PATRIMONIO

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
3	PATRIMONIO	12,556,556	8,305,099	4,251,458
3.1.05	CAPITAL FISCAL	8,164,288	6,375,592	1,788,696
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	3,536,453	2,528,475	1,007,979
3.1.15	SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,533,638	-	1,533,638
3.1.20	SUPERAVIT POR DONACIÓN	3,351	3,351	-
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(681,174)	(602,319)	(78,855)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

El patrimonio de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, está compuesto a 31/12/2016 por el capital fiscal, resultados del ejercicio, Superávit por valorización, Superávit por Donación, provisiones, agotamiento y depreciaciones.

El efecto del ejercicio contable registra un resultado de \$3.536 millones, el cual incrementa el patrimonio. Se debe tener en cuenta que la obtención de los resultados positivos se debe a las adecuadas políticas de gestión y las operaciones realizadas durante el periodo contable.

NOTA 15. INGRESOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, en cumplimiento de las funciones del cometido estatal, que se explican a continuación.

Ingresos operacionales:

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico- CRA, durante la vigencia fiscal de 2016, registró ingresos por contribuciones especiales por un valor de \$14.754,4 millones e intereses por \$40.8 millones.:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION	% INCREMENTO
4.1.10.61	Contribuciones	14,754,469	13,390,549	1,363,920	10.19%
4.1.10.03	Intereses	40,818	-	40,818	100.00%
4.1.95.02	Ingresos no tributarios	(137,131)	-	(137,131)	100.00%
TOTALES		14,658,157	13,390,549	1,267,607	

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

El incremento total en los ingresos por \$1.267,6 millones obedece a la gestión administrativa que permitió a finales del 2016 liquidar la contribución de cerca 400 prestadores que no habían enviado información de los años 2012, 2013, 2014 y 2015.

Durante el 2016 se realizó devolución de ingresos por \$137.1 millones, correspondiente a lo solicitado por los contribuyentes, devoluciones que se encuentran respaldadas por resoluciones expedidas por la CRA

Cifras en miles de pesos

Identificación	Descripcion	Saldo Final
TER 811013967	EMPRESAS PUBLICAS DEL MUNICIPIO DE EL SANTUARIO ESP	4,111
TER 822000268	BIOAGRICOLA DEL LLANO S. A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	16,313
TER 800163392	EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SARAVENA ECAAS	2,481
TER 800219279	EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE PATIA	1,942
TER 800245344	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE OCAÑA SA "ESP" "ESPO SA"	7,538
TER 830024104	SERVICIOS GENERALES EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CARACTER PRIVADO	1,208

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 811009329	EMPRESAS PUBLICAS DE LA CEJA ESP	1,811
TER 891200686	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	8,203
TER 832000776	EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA EMAAF E S P	4,406
TER 900045408	AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.	1,109
TER 900008086	CAFEASEO DEL QUINDIO S.A. E.S.P.	3,255
TER 900074102	PROMOAMBIENTAL CARIBE S.A. E.S.P.	1,899
TER 800170559	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE TUQUERRES	4,476
TER 830109584	HYDROS MOSQUERA S EN CA ESP	16,679
TER 900159283	SERVIGENERALES CIUDAD DE TUNJA S.A. ESP	498
TER 811013432	CORP DE ACUEDUCTO MULTIVEREDAL STA ELENA	38
TER 900275643	ASEO INTERNACIONAL S A E .S.P	10,178
TER 900144220	ASEO ROLDANILLO SA ESP	2,028
TER 900190990	SERVICIOS AMBIENTALES DE CORDOBA S A E S P	9,866
TER 811012208	ENVIASEO E.S.P.	15,992
TER 815000329	AQUASERVICIOS S.A. E.S.P.	442
TER 900364865	SERVIASEO LA TEBAIDA S.A. E.S.P.	552
TER 811022686	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE BARBOSA S.A. E.S.P.	5
TER 821002371	ASOCIACION DE USUARIOS DE LOS SERVICIOS PUBLICOS DE LA PAILA ASEPAILA	2
TER 890331975	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE PARCELACION CANAS GORDAS	655
TER 809001875	JUNTA DIRECTIVA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO LOCAL DEL BARRIO LA GAVIOTA	227
TER 812007595	CORASEO S.A. E.S.P.	5,466
TER 900360069	SERVIASEO FILANDIA S.A. E.S.P.	160
TER 805001624	COMPANIA DE SERVICIOS BASICOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P. SERBACOL E.S.P.	1,063
TER 900418571	SERVIASEO POPAYAN S.A. E.S.P.	13,869
TER 900027830	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL COMUNITARIO, ISUGU, PUEBLO NUEVO, EL SILENCIO, MANDARINO, EL RINCON, SIMON BOLIVAR, REMOLINO Y CANDELARIA ACUACAMPO	274
TER 900657172	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SAN FRANCISCO ANTIOQUIA S. A. S. E.S.P	386
	TOTALES:	137,131

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES

1. Gastos de Administración

Los gastos operacionales de administración corresponden a los flujos de salida de recursos de la Entidad y que se requirieron para el desarrollo de las actividades ordinarias. A continuación se presenta el detalle de cada uno de los grupos que conforman la cuenta del gasto.

a. Sueldos y salarios: Incluye las cuentas que representan los gastos asociados con la remuneración causada a favor de los servidores públicos de la Entidad, como retribución por la prestación de sus servicios. A continuación cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6,383,966	6,100,712	283,255
5.1.01.01	Sueldos del personal	3,545,689	3,399,482	146,207
5.1.01.03	Horas extras y festivos	22,795	23,691	(896)
5.1.01.05	Gastos de representación	276,844	274,677	2,167
5.1.01.06	Remuneración servicios técnicos	-	-	-
5.1.01.09	Honorarios	14,232	-	14,232
5.1.01.13	Prima de vacaciones	202,334	179,275	23,059
5.1.01.14	Prima de navidad	411,267	379,837	31,430
5.1.01.17	Vacaciones	297,150	263,200	33,950
5.1.01.18	Bonificación especial de recreación	21,156	20,112	1,044

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
5.1.01.23	Auxilio de transporte	7,554	7,176	378
5.1.01.24	Cesantías	456,366	414,621	41,745
5.1.01.30	Capacitación, bienestar social y estímulos	65,506	54,645	10,861
5.1.01.31	Dotación y suministro a trabajadores	7,583	9,150	(1,567)
5.1.01.50	Bonificación por servicios prestados	227,901	108,918	118,982
5.1.01.52	Prima de servicios	162,408	172,558	(10,150)
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	5,213	4,826	387
5.1.01.64	Otras primas	659,969	668,235	(8,266)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2016

b. Contribuciones efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus funcionarios, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de proveer otros beneficios. A continuación cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,132,834	1,050,305	82,529
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	193,998	176,593	17,405
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	380,971	354,581	26,390
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	25,287	23,685	1,602
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	193,452	193,094	358
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	339,126	302,352	36,774

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2016

c. Aportes sobre nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad. Estos gastos se incrementan proporcionalmente con la cuenta de salarios. A continuación cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	241,455	220,733	20,722
5.1.04.01	Aportes al ICBF	144,200	132,440	11,760
5.1.04.02	Aportes al SENA	24,027	22,074	1,953
5.1.04.03	Aportes ESAP	25,159	22,074	3,085
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos Tec.	48,069	44,145	3,924

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2016

d. Gastos generales: Representa el valor de los gastos reconocidos e incurridos por la entidad a través de contratos y órdenes de compra suscritas para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad. Los gastos generales se ajustan a lo establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro. A continuación cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
5.1.11	GENERALES	696,914	676,627	20,286
5.1.11.14	Materiales y suministros	28,255	23,347	4,908
5.1.11.15	Mantenimiento	149,329	119,915	29,413
5.1.11.17	Servicios públicos	77,004	74,309	2,695
5.1.11.18	Arrendamiento	22,382	23,906	(1,524)
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	97,067	144,797	(47,731)
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	25,931	24,111	1,820
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	54,916	47,773	7,143
5.1.11.25	Seguros generales	125,657	109,619	16,038
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	14,218	13,141	1,077
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	99,790	95,610	4,180
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2,364	-	2,364
5.1.11.90	Otros gastos generales	-	-	-

Fuente: Sistema de Información Financiera SIF al 31/12/2016

e. Impuestos, contribuciones y tasas: Representan el valor pagado por impuesto predial de los inmuebles propiedad de la entidad y el valor que fue causado y cancelado a la Contraloría General de la República por la cuota de auditaje correspondiente al 2016. A continuación cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	56,782	49,572	7,210
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	38,584	33,417	5,167
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	18,198	16,155	2,043

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

NOTA 17. GASTOS DE OPERACIÓN

Representa el valor de los gastos reconocidos e incurridos por la entidad a través de la suscripción de contratos y órdenes de compra debidamente legalizados por la línea de inversión para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad. A continuación cuadro comparativo:

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
5.2	DE OPERACIÓN	2,573,063	2,414,194	158,869
5.2.02.08	Honorarios	750	-	750
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	2,477,428	2,287,677	189,752
5.2.11.13	Mantenimiento	67,714	94,132	(26,418)
5.2.11.17	Viaticos y gastos de viaje	27,170	6,852	20,319
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	25,534	(25,534)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

NOTA 18. PROVISIONES, AGOTAM, DEPRECIACI Y AMORTIZACION

Corresponde a la contrapartida de la cuenta 27.10.05-Litigios, revelada en la NOTA 13. En el 2016 el registro fue de \$583.7 millones

NOTA 19. TRANSFERENCIAS

La CRA no realizó ninguna transferencia en la vigencia 2016.

NOTA 20. OTROS INGRESOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan esta clase de ingresos de la entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguno de los demás grupos definidos, como son los recargos por mora de la cartera de las empresas contribuyentes, los rendimientos generados por las inversiones y reintegros.

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
4.8	OTROS INGRESOS	576,356	709,223	(132,867)
4.8.05.13	Intereses de mora	-	66,943	(66,943)
4.8.05.22	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	42	8,001	(7,958)
4.8.05.35	Rendimientos sobre depósitos en administración	390,348	-	390,348
4.8.05.84	Utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda	96,644	187,454	(90,810)
4.8.08.15	Fotocopias	-	25	(25)
4.8.10.08	Recuperaciones	77,152	73,997	3,154

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
4.8.10.47	Aprovechamientos	4,185	-	4,185
4.8.10.49	Indemnizaciones	-	-	-
4.8.10.90	Otros ingresos extraordinarios	-	-	-
4.8.15.59	Otros ingresos	7,986	372,804	(364,818)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

De las cuentas anteriormente descritas se destacan:

- La disminución de \$66.9 millones en la 48.05.13-intereses de mora obedece a que en el año 2016 lo recibido por este concepto fue reconocido contablemente en la subcuenta 41.10.03-intereses.
- El incremento por \$390.3 millones en la cuenta 48.05.35-Rendimientos sobre depósitos en administración obedece al reconocimiento realizado por el Ministerio de Hacienda sobre los recursos entregados en administración en el Sistema de Cuenta Unica Nacional.
- En la subcuenta 48.05.84 se contabilizó la valoración de los TES hasta abril 29 de 2016, fecha en la cual fueron entregados a DTN.
- En la subcuenta 48.10.47-Aprovechamientos se registró el valor de la devolución realizada por QBE SEGUROS como "Bono de retorno por experiencia Siniestral".
- La disminución de \$364.8 millones en la subcuenta 48.15.59-otros ingresos obedece a que durante el 2016 no hubo registros por ajustes de ingresos de ejercicios anteriores.
- En la subcuenta 48.10.08-recuperaciones se registraron los valores registrados como recuperaciones como son: mayores valores provisionados para obligaciones laborales y judiciales y ajuste al peso en la presentación de las declaraciones tributarias

NOTA 21. OTROS GASTOS

Representa los valores reconocidos por la pérdida en la valoración a los Títulos de Tesorería de la entidad calculada de forma periódica; ajuste al peso en la presentación de las declaraciones tributarias y por los registros realizados por efectos de la depuración contable que se viene adelantando a las cuentas contables 242590 y 140160, de acuerdo con las actas de saneamiento contable del año 2016.

Cifras en miles de pesos

CODIGO	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
5.8	OTROS GASTOS	29,263	290,320	(261,058)
5.8.05.68	Perdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda	2,019	263,244	(261,225)
5.8.05.90	Otros gastos financieros	5	1	4
5.8.15.88	Gastos de administración	19,555	-	19,555
5.8.15.93	Otros gastos	7,684	27,076	(19,393)

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

En la subcuenta 58.15.88 se registró el valor cancelado a la ESAP y Caja de Compensación Familiar por aportes de años anteriores bajo el rubro presupuestal de vigencias expiradas

NOTA 22. CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

Representa el valor de las operaciones con terceros que por su naturaleza pueden llegar a afectar la situación financiera de la entidad.

En el año 2016 se registró en cuentas de orden las resoluciones expedidas en razón a la gestión administrativa que permitió a finales del 2016 liquidar la contribución de cerca 400 prestadores que no habían enviado información de los años 2012, 2013, 2014 y 2015, pero que a la fecha de cierre no quedaron ejecutoriadas.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA 23. LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

En diciembre de 2016, se procede a registrar la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica para la provisión de contingencias—Litigios, medición que fue realizada por los apoderados judiciales con base en la circular No. 009 del 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado El detalle de la información registrada como cuentas de orden es el siguiente:

Cifras en miles de pesos

No	CARACTERÍSTICA	RADICADO No.	REFERENCIA	DEMANDANTE Y/O DENUNCIANTE	DEMANDADO Y/O ACCIONADO	ESTADO	PRETENSION	PROBABILIDAD DE PERDIDA SEGÚN EL ABOGADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	CUENTAS DE ORDEN
1	Consejo de Estado	250002324000 20080032601	Acción de nulidad y reestablecimiento del derecho	EAAB	La Nación Minambiente, Minvivienda y Desarrollo Territorial CRA	Segunda instancia - para fallo de segunda instancia	\$ 500,000,000	41%	MEDIA	655,950
2	Consejo de Estado	500012331000 20090043501	Reparación directa	José Duban Mesa Jiménez	La Nación Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios CRA	Segunda instancia para fallo	1,855,000,000	35%	MEDIA	2,397,910
3	Otros despachos judiciales a nivel Nacional	730012333000 20130013501	Acción de grupo	Alfonso Dussan Hernández Luis Alberto Guaiteiro Bedoya Asociación de Usuarios de Servicios públicos de Ibagué	La Nación Minhacienda y Crédito público Dpto del Tolima Municipio de Planadas CRA Otros	Segunda instancia Alegatos	2,426,210,577	44%	MEDIA	2,876,694
4	Otros despachos judiciales a nivel Nacional	130013331012 20110017900	Acción de grupo	Rosiris Torres Torres y otros	Aguas de Cartagena S.A. E.S.P. CRA	Alegatos primera instancia	45,380,168,720	20%	BAJA	54,889,409
5	Otros despachos judiciales a nivel Nacional	080013331003 20110021400	Acción de Grupo	Francisco Palma	Empresa Triple A S.A. E.S.P. Municipio de Sabanalarga CRA	Primera instancia. Etapa de pruebas	38,848,274	33%	MEDIA	47,288
6	Otros despachos judiciales a nivel Nacional	680012333000 20140082900	Acción de Grupo	Nubia Gordillo Chavarro	Superintendencia de servicios públicos domiciliarios CRA	Etapa de pruebas Primera instancia	4,992,300,000	35%	MEDIA	5,553,971
TOTALES							56,327,011,217			66,421,223

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016 e informe de contingencias judiciales remitido pro el área jurídica

NOTA 24. OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Se registró el valor de las reservas constituidas a diciembre 31 de 2016 detalladas así:

Cifras en miles de pesos

NIT	NOMBRE	VALOR	OBSERVACIONES
899999143	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.	\$ 17,087	Suministro de tiquetes aéreos en rutas nacionales e internacionales y demás servicios necesarios para el desplazamiento de funcionarios y contratistas de la CRA
899999143	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.	\$ 24,000	Suministro de tiquetes aéreos en rutas nacionales e internacionales y demás servicios necesarios para el desplazamiento de funcionarios y contratistas de la CRA
830052783	ASOCIACION COLOMBIANA DE INGENIERIA	\$ 12,500	Aunar esfuerzos con el propósito de dar impulso a actividades de

NIT	NOMBRE	VALOR	OBSERVACIONES
	SANITARIA Y AMBIENTAL ACODAL SECCIONAL		interés público y propiciar la participación activa de la CRA en su calidad de entidad reguladora
	TOTALES	\$ 53,587	

Fuente: Sistema de Información Financiera SIIF al 31/12/2016

NOTA 25. OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Se registró una cuenta acreedora por \$2.268 millones el valor correspondiente a los excedentes del año 2016 a favor del Fondo Empresarial de la Superintendencia de Servicios Públicos, de conformidad al artículo 85 de la Ley 142 de 1994 y al instructivo de la Contaduría General de la Nación 20104-142057 del año 2010 Tema-Fondo Empresarial; Subtema-Reconocimiento contable excedentes financieros. Una vez sea aprobada la incorporación de los recursos al presupuesto, con la ejecución de los recursos, en aplicación del principio de causación o devengo, se reconocerá la obligación en la cuenta 5111-GENERALES y contrapartida un crédito a la subcuenta 242525-Gastos legales, de la cuenta de acreedores. De forma complementaria se procederá a la cancelación de las cuentas de orden.


JAVIER ORLANDO MORENO MENDEZ
DIRECTOR EJECUTIVO

Designado mediante resolución UAE CRA No. 785 DEL 07/02/2017
Acta de posesión 012 del 08/02/2017 ante MINVIVIENDA


DERLY LILIANA VERA OSPINA
Contador Público
T.P. No. 69323-T