


## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA – CDMB, AL CIERRE DEL MES DE AGOSTO 2020

Los suscritos, Director General y Contadora de la Corporación Autónoma Regional para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga – CDMB Nit 890.201.573-0, Certificamos que la información presentada en cumplimiento de las disposiciones de la Resolución 533 de octubre 08 de 2015, Resolución 182 de mayo 19 de 2017 y Resolución 425 de diciembre 23 de 2019 de la Contaduría General de la Nación; en lo pertinente establecido en el Marco Conceptual y en relación al contenido de los Estados Financieros del mes de Agosto de 2020, nos permitimos certificar:

1. Que las cifras de los mencionados Estados Financieros corresponden a las registradas en los libros de Contabilidad y reflejan en forma fidedigna los hechos económicos de la Corporación Autónoma Regional para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga – CDMB, al 31 de Agosto del año 2020.
2. Que la Contabilidad se elaboró conforme a lo establecido en la Resolución 533, y lo pertinente del Marco Conceptual asociado a esta Resolución, emanada de la Contaduría General de la Nación en octubre del año 2015, mediante la cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno para la convergencia hacia estándares internacionales.
3. Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables Básicos con corte a Agosto del año 2020 especialmente referidas a:
  - a) Los hechos económicos han sido reconocidos y realizados por la Corporación Autónoma Regional para la Defensa de la meseta de Bucaramanga – CDMB, durante el mes de Agosto de 2020.
  - b) La información financiera cumple con las características cualitativas, fundamentales y de mejora, y se han observado en su preparación los principios 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 el corte de Agosto del año 2020.
  - 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 Corporación Autónoma Regional para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga - CDMB al cierre del mes de Agosto de 2020.

Se firma en Bucaramanga, A los veinticinco (25) días del mes de Septiembre de 2020

  
**JUAN CARLOS REYES NOVA**  
Director General

  
**CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA**  
Contador TP-29394-T

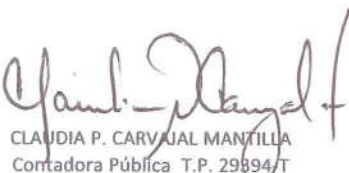


**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB**  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2020  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2020	2019			2020	2019
COD	ACTIVOS	31 DE AGOSTO	31 DE AGOSTO	COD	PASIVOS	31 DE AGOSTO	31 DE AGOSTO
	Activos corrientes				Pasivos corrientes		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	69.390.314.042	26.789.976.523	23	Prestamos por pagar	318.632.482	322.641.376
12	Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	2.488.442.874	727.322.051
13	Cuentas por cobrar	50.421.156.962	63.185.222.679	25	Beneficios a Empleados	1.802.905.968	1.701.650.286
14	Prestamos por cobrar	153.372.243	194.658.452	29	Otros pasivos	4.870.844.291	2.504.066.487
15	Inventarios	125.715.147	139.760.552		<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>9.480.825.615</b>	<b>5.255.680.201</b>
19	Otros activos	1.851.262.280	6.037.591.173		Pasivos no corrientes		
	<b>Total activos corrientes</b>	<b>121.959.700.492</b>	<b>96.365.089.197</b>	23	Prestamos por pagar	1.752.134.852	2.544.991.988
	Activos no corrientes			25	Beneficios a Empleados	3.035.715.304	3.113.061.930
12	Inversiones e Instrumentos derivados	375.851.409.469	345.359.638.846	27	Provisiones	15.423.104.772	14.864.159.900
13	Cuentas por cobrar	2.979.797.011	2.236.647.431	29	Otros pasivos	198.002.109	233.574.014
14	Prestamos por cobrar	3.276.178.750	3.771.860.652		<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>20.408.957.037</b>	<b>20.755.787.832</b>
16	Propiedades, planta y equipo	277.079.292.416	279.435.423.666		<b>Total Pasivos</b>	<b>29.889.782.652</b>	<b>26.011.468.033</b>
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160		PATRIMONIO		
19	Otros activos	1.428.859.000	930.470.297	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	769.799.899.645	719.202.107.216
	<b>Total activos no corrientes</b>	<b>677.729.981.806</b>	<b>648.848.486.052</b>		<b>Total Patrimonio</b>	<b>769.799.899.645</b>	<b>719.202.107.216</b>
	<b>Total Activos</b>	<b>799.689.682.297</b>	<b>745.213.575.249</b>		<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>799.689.682.297</b>	<b>745.213.575.249</b>

  
JUAN CARLOS REYES NOVA  
Director General

  
CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA  
Contadora Pública T.P. 29894/T

  
NELLY CABEZAS SANDOVAL  
Revisora Fiscal T.P.97843-T

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

81 Activos contingentes 133.495.155.834

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91 Pasivos Contingentes (69.019.839.265)

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARMANGA- CDMB**  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**AL 31 DE AGOSTO DE 2020**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)




	2020	2019		2020	2019
	31 DE AGOSTO	31 DE AGOSTO		31 DE AGOSTO	31 DE AGOSTO
Activo corriente	120.899.348.844	92.937.915.737	Activo no corriente	677.729.981.806	648.848.486.052
11 Efectivo y equivalente al efectivo	69.390.314.042	26.789.976.523	12 Inversiones e instrumentos derivados	375.851.409.469	345.359.638.846
1105 Caja General	30.186.128	29.915.449	1227 Inversiones en participaciones capitalizadas por el metodo de participacion patrimonial	375.851.409.469	345.359.638.846
1110 Depositos en instituciones financieras	66.585.127.914	23.985.061.074	13 Cuentas por cobrar	2.979.797.011	2.236.647.431
1133 Equivalentes al efectivo	2.775.000.000	2.775.000.000	1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	3.346.329.016	2.481.746.298
12 Inversiones e instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	1318 Prestacion de servicios publicos	319.371.968	22.437.654
1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo	17.879.817	17.879.817	1337 Transferencias por cobrar	20.002.188	20.002.188
13 Cuentas por cobrar	49.360.805.314	59.758.049.220	1384 Otras cuentas por Cobrar	18.333.908	513.772.767
1318 Prestacion de servicios publicos	18.269.535	335.177.799	1385 Deudas por cobrar de dificil recaudo	1.657.381.439	1.237.445.002
1337 Transferencias por cobrar	8.039.322.695	8.559.367.488	1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(2.381.621.508)	(2.038.756.478)
1384 Otras cuentas por Cobrar	41.303.213.083	50.863.503.933	14 Prestamos por cobrar	3.276.178.750	3.771.860.652
14 Prestamos por cobrar	153.372.243	194.658.452	1415 Prestamos concedidos	3.190.951.118,00	3.698.510.586
1415 Prestamos concedidos	153.372.243	194.658.452	1477 Prestamos por cobrar de dificil recaudo	106.534.542	92.196.426
15 Inventarios	125.715.147	139.760.552	1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar	(21.306.910)	(18.846.360)
1514 Materiales y Suministros	125.715.147	139.760.552	16 Propiedad planta y Equipo	277.079.292.416	279.435.423.666
19 Otros Activos	1.851.262.280	6.037.591.173	1605 Terrenos	213.829.293.719	214.139.627.772
1906 Avances y anticipos entregados	258.282.825	4.065.242.144	1615 Construcciones en curso	744.596.038	744.596.038
1908 Recurso entregados en Administracion	1.490.269.571	1.970.408.220	1640 Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.695
1909 Depositos entregados en Garantia	102.709.885	1.940.810	1645 Plantas Ductos y Tuneles	19.826.045.099	19.597.788.531
			1650 Redes Lineas y Cables	76.941.379.969	76.941.379.969
			1655 Maquinaria y Equipo	906.816.094	903.273.467
			1660 Equipo Medico Cientifico	2.808.769.416	2.566.312.390
			1665 Muebles y enseres Y equipos de Oficina	1.558.415.922	1.539.149.695
			1670 Equipos de Comunicacion y Computacion	2.268.548.478	2.050.858.102
			1675 Equipo de Transporte Traccion y elevacion	1.222.600.557	1.222.600.557
			1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria	26.079.912	26.079.912
			1685 Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equip	(54.339.690.037)	(51.585.727.674)
			1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo	(3.263.447)	(215.788)
			17 Bienes de beneficio y uso Publico	17.114.445.160	17.114.445.160
			1710 Bienes de Uso publico en Servicio	17.114.445.160	17.114.445.160
			19 Otros Activos	1.428.859.000	930.470.297
			1951 Propiedad de Inversion	1.362.483.400	895.250.000
			1952 Depreciacion Acumulada de Propiedad de Inversion	(26.435.321)	(19.156.369)
			1970 Activos Intangibles	1.444.544.389	1.406.110.134
			1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	(1.351.733.468)	(1.351.733.468)

Pasivos Corrientes	9.480.825.615	5.255.680.199	Pasivos no corrientes	20.408.957.037	20.755.787.832
23 Prestamos por pagar	318.632.482	322.641.376	23 Prestamos por pagar	1.752.134.852	2.544.991.988
2313 Financiamiento interno de corto plazo	318.632.482	322.641.376	2314 Financiamiento interno de largo plazo	1.752.134.852	2.544.991.988
24 Cuentas por pagar	2.488.442.874	727.322.051	25 Beneficios a los empleados	3.035.715.304	3.113.061.930
2401 Adquisicion de bienes y servicios nacionales	605.997.015	107.839.511	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	3.035.715.304	3.113.061.930
2407 Recursos a favor de terceros	1.631.190.409	28.604.997	27 Provisiones	15.423.104.772	14.864.159.900
2424 Descuentos de Nomina	174.039.007	474.317.670	2701 Litigios y demandas	15.423.104.772	14.864.159.900
2436 Retencion en la fuente e impuesto de timbre	27.979.517	69.744.520	29 Otros pasivos	198.002.109	233.574.014
2440 Impuestos contribuciones y tasas	2.253.679	2.649.665	2910 Ingresos recibidos por anticipado	198.002.109	233.574.014
2445 Impuesto al valor agregado IVA	3.713.526	-			
2460 Creditos Judiciales	-	-			
2490 Otras cuentas por pagar	43.269.721	44.165.688			
25 Beneficios a los empleados	1.802.905.968	1.701.650.286	Total Pasivos	29.889.782.652	26.011.468.031
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	1.802.905.968	1.701.650.286			
29 Otros pasivos	4.870.844.291	2.504.066.487	31 Patrimonio de las entidades del gobierno	769.799.899.645	719.202.107.216
2901 Avances y anticipos recibidos	4.224.125.589	1.677.500.879	3105 Capital Fiscal	134.247.883.401	134.247.883.401
2902 Recurso recibidos en administracion	580.864.452	580.864.452	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	302.976.580.889	533.240.679.349
2903 Depositos recibidos en garantia	65.854.250	245.701.156	3110 Resultado del ejercicio	66.927.203.115	51.713.544.466
			Ganancia o perdida por aplicacion del metodo de		
			3148 participacion patrimonial de inversiones en controladas	265.648.232.240	-
			Total pasivo mas patrimonio	799.689.682.297	745.213.575.247

Cuentas de Orden Deudoras		Cuentas de Orden Acreedoras			
<b>81 Activos contingentes</b>	<b>133.495.155.834</b>	<b>6.399.075.983</b>	<b>91 Pasivos Contingentes</b>	<b>(69.019.839.265)</b>	<b>(78.209.696.542)</b>
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de	298.400.716	298.400.716	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de con	(69.019.839.265)	(78.209.696.542)
8190 Otros activos contingentes	133.196.755.118	6.100.675.267	<b>93 Acreedores de control</b>	<b>(1.017.900.924)</b>	<b>(1.017.900.924)</b>
<b>83 Deudoras de Control</b>	<b>3.830.226.076</b>	<b>3.819.560.099</b>	9306 Bienes recibidos en custodia	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
8315 Bienes y derechos retirados	1.755.445.392	1.755.445.392	<b>99 Acreedores por contra (DB)</b>	<b>70.037.740.189</b>	<b>79.227.597.466</b>
8347 Bienes entregados a terceros	139.184.245	131.719.968	9905 Pasivos contingentes por contra	69.019.839.265	78.209.696.542
8390 Otras cuentas deudoras de control	1.935.596.439	1.932.394.739	9915 Acreedores de Control por contra	1.017.900.924	1.017.900.924
<b>89 Deudoras por el contra (CR)</b>	<b>(137.325.381.910)</b>	<b>(10.218.636.082)</b>			
8905 Activos contingentes por contra	(133.495.155.834)	(6.399.075.983)			
8915 Deudores de control por contra	(3.830.226.076)	(3.819.560.099)			

  
**JUAN CARLOS REYES NOVA**  
 Director General

  
**CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA**  
 Contadora Pública T.P. 29394 T

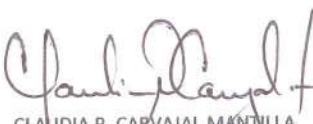
  
**NELLY CABEZAS SANDOVAL**  
 Revisora Fiscal T.P. 97843-T



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB  
**ESTADO DEL RESULTADO**  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2020  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	31 DE AGOSTO	31 DE AGOSTO
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>		
41 Ingresos Fiscales	55.439.479.588	79.215.820.916
44 Transferencias y subvenciones	299.223.186	1.067.615.160
47 Operaciones Interinstitucionales	782.036.663	6.548.145.863
<b>Total ingresos sin contraprestacion</b>	<b>56.520.739.438</b>	<b>86.831.581.939</b>
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACION</b>		
41 Ingresos Fiscales	3.198.764.756	4.425.854.134
42 Venta de bienes	408.500	6.122.500
<b>Total ingresos con cotraprestacion</b>	<b>3.199.173.256</b>	<b>4.431.976.634</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>59.719.912.694</b>	<b>91.263.558.573</b>
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	10.884.767.630	15.063.553.237
53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	1.891.004.358	14.769.606.496
54 (-) Transferencias y Subvenciones	6.500.000	671.881.901
55 (-) Gasto Publico Social	6.194.529.994	12.630.538.681
57 (-) Operaciones interinstitucionales	-	14.741.421
<b>Resultado de la operación ordinaria</b>	<b>40.743.110.711</b>	<b>48.113.236.837</b>
48 (+) Otros Ingresos	26.298.072.055	3.887.584.553
58 (-) Otros Gastos	113.979.651	287.276.924
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>66.927.203.115</b>	<b>51.713.544.466</b>

  
 JUAN CARLOS REYES NOVA  
 Director General

  
 CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA  
 Contadora Pública T.P. 29394-T

  
 NELLY CABEZAS SANDOVAL  
 Revisora Fiscal T.P 97843-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARMANGA- CDMB

ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019		2020	2019
	31 DE AGOSTO	31 DE AGOSTO		31 DE AGOSTO	31 DE AGOSTO
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>					
41 Ingresos Fiscales	55.439.479.588	79.215.820.916	53 (-) Deterioro, depreciación, provision.	1.891.004.358	14.769.606.496
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	55.439.479.588	79.215.820.916	5347 Deterioro de cuentas por cobrar	101.506.262	136.281.553
			5349 Deterioro de Prestamos por cobrar	1.123.018	3.257.560
44 Transferencias y subvenciones	299.223.186	1.067.615.160	5351 Deterioro Propiedad Planta y Equipo	-	215.788
4428 Otras Transferencias	299.223.186	1.067.615.160	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	1.773.149.611	1.928.454.678
			5362 Depreciación de Propiedades de Inversión	4.852.635	4.852.635
47 Operaciones Interinstitucionales	782.036.663	6.548.145.863	5366 Amortización de activos Intangibles	10.372.832	9.202.664
4705 Fondos recibidos	782.036.663	6.548.145.863	5368 Provision de Litigios y Demandas	-	12.687.341.618
<b>Total ingresos sin contraprestacion</b>	<b>56.520.739.438</b>	<b>86.831.581.939</b>	54 (-) Transferencias y Subvenciones	6.500.000	671.881.901
			5423 Otras Transferencias	-	13.803.081
			5424 Subvenciones	6.500.000	658.078.820
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>					
41 Ingresos Fiscales	3.198.764.756	4.425.854.134	55 (-) Gasto Publico Social	6.194.529.994	12.630.538.681
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	3.198.764.756	4.425.854.134	5508 Medio Ambiente	6.194.529.994	12.630.538.681
42 Venta de bienes	408.500	6.122.500	57 (-) Operaciones interinstitucionales	-	14.741.421
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pe	408.500	6.122.500	5720 Operaciones de Enlace	-	14.741.421
<b>Total ingresos con contraprestacion</b>	<b>3.199.173.256</b>	<b>4.431.976.634</b>	<b>Resultado de la operación ordinaria</b>	<b>40.743.110.711</b>	<b>48.113.236.838</b>
51 (-) Gastos de Administración y Operación	10.884.767.630	15.063.553.237	48 (+) Otros Ingresos	26.298.072.055	3.887.584.553
5101 Sueldos y salarios	3.734.937.173	3.558.860.854	4802 Financieros	1.694.462.557	832.897.790
5102 Contribuciones imputadas	-	1.096.005	4808 Ingresos Diversos	295.560.588	2.631.398.807
5103 Contribuciones efectivas	1.003.694.444	989.461.503			
5104 Aportes sobre la nomina	215.777.900	191.983.100	4811 Ganancia por aplicación metodo de participaci	24.138.379.193	339.832.521
5107 Prestaciones sociales	2.253.805.779	1.889.197.549	4830 Reversion de las perdidadas por deterioro	169.669.717	83.455.435
5108 Gastos de personal diversos	43.268.882	365.588.104			
5111 Generales	3.070.853.786	7.212.977.325	58 (-) Otros Gastos	113.979.651	287.276.924
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	562.429.666	854.388.797	5802 Comisiones	4.952.471	3.780.027
			5804 Otros gastos financieros	103.675.472	217.583.305
			5890 Otros gastos diversos	5.351.708	65.913.591
			<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>66.927.203.115</b>	<b>51.713.544.466</b>

JUAN CARLOS REYES NOVA  
Director General

CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA  
Contadora Pública T.P. 29394-T

NELLY CABEZAS SANDOVAL  
Revisora Fiscal T.P.97843-T



## I. NOTAS DE REVELACIÓN A 31 DE AGOSTO DE 2020

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 31 de agosto de 2020, se detallan a continuación:

### ➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

La **Cuenta 12 Inversiones e Instrumentos Derivados**, presenta un incremento de \$ 30.491.770.623 en relación con el valor presentado a agosto 31 de 2019, por actualización de la Inversión de acuerdo al método de participación patrimonial de la EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER EMPAS.E. S.P.

La **Cuenta 13 Cuentas por Cobrar**, presenta un decremento en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019 específicamente en la cuenta 1384 Otras Cuentas por Cobrar- Derechos cobrados por terceros por concepto de Sobretasa ambiental. En este mes de agosto se recaudó del Municipio de Bucaramanga la suma de \$ 46.781.206.512 correspondiente a la sobretasa IV Trimestre 2019, el aumento generado por valorización y el I y II trimestre del año 2020.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de: \$ **12,020,916,137.=**.

La **Cuenta 14 Prestamos por Cobrar**, presenta un decremento en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019, por los abonos realizados a capital, no se han otorgados nuevos préstamos.

En agosto 31 de 2020 el decremento es de \$ **536,968,111. =** con relación al 2019.

En la **Cuenta 15 Inventarios** presenta un decremento por valor de \$ **14.045.405. =** en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019.

Es de precisar que el inventario de materiales y suministros que maneja la Corporación es el requerido por la misma para ser consumido en la prestación del servicio.

En la **Cuenta 19 Otros Activos** presenta un decremento en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019, específicamente en la cuenta **1906 Avances y anticipos entregados**

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de \$ **3,687,940,190. =**

➤ **REVELACION DE PASIVOS.**

La **Cuenta 23 de Préstamos por pagar**: presenta un decremento significativo en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019. El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de \$ **796,866,030. =** por abonos realizados a capital.

La **Cuenta 24 de Cuentas por pagar** presenta un incremento significativo en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019 en razón a la Adquisición de bienes y servicios, los Recursos a favor de terceros e Impuestos, contribuciones tasas.

El incremento total consolidado en referencia al periodo 31 de agosto de 2019 es de: \$ **1.761.120.823. =**

La **Cuenta 27 Provisiones**: En relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019, se refleja un incremento, debido a la actualización de las provisiones de cada uno de los procesos relacionados en la cuenta **2701 Litigios y Demandas** en contra de la Entidad.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de: \$ **558,944,872. =**

La **Cuenta 29 Otros Pasivos**: En relación al valor presentado a de 31 de agosto de 2019, se refleja incremento significativo en razón a los Avances y anticipos recibidos.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de: \$ **2,331,205,898. =**



## ➤ REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS

La **Cuenta 41 Ingresos Fiscales**: presenta un decremento en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019 por valor de **\$ 25,003,430,706. =**

Los recursos de sobretasa ambiental se vienen causando de acuerdo al reporte de los recaudos efectuados por cada uno de los trece municipios del área de jurisdicción. Igualmente se presenta decremento en razón a que no se ha facturado lo correspondiente a los conceptos de Tasa por Uso de Agua y Tasa Retributiva de la vigencia 2019, por la emergencia sanitaria.

La **Cuenta 44 Transferencias y subvenciones**: presenta un decremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019. Debido a la disminución en convenios suscritos, por lo cual se reducen los ingresos de Bienes recibidos sin contraprestación.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de **\$768.391.974. =**

La **Cuenta 48 Otros ingresos**: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019. Debido a la causación de la Ganancia por aplicación método de participación patrimonial de inversiones en controladas de la EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER EMPAS.E. S.P que asciende a agosto 31 de 2020 a **\$ 24.138.379.193. =**

El incremento total de Otros Ingresos en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de: **\$ 22.410.487.502. =**

La **Cuenta 54 Transferencias y subvenciones**: presenta un decremento de **\$ 665.381.901. =** en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019. Debido a la disminución en convenios suscritos y por ende a la ejecución de los mismos.

La **Cuenta 55 Gasto Público Social**, presenta un decremento en el rubro **5508** Medio ambiente en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019, lo anterior principalmente a causas externas como son la declaración de emergencia social,

económica y ecológica declarada por el gobierno nacional en virtud de la Pandemia del covid 19.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de **\$6.436.008.687. =**

**La Cuenta 57 Operaciones Interinstitucionales:** presenta un decremento del 100% en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de **\$14.741.421. =** Debido a la disminución en convenios suscritos y por ende a la ejecución de los mismos

**La Cuenta 58 Otros gastos:** presenta un decremento en relación al valor presentado a 31 de agosto de 2019. Exactamente en Otros gastos financieros-servicio de la deuda y Otros gastos Diversos.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de agosto de 2019 es de: **\$ 173.297.273. =**

Los demás rubros que conforman las cuentas de Ingresos y Gastos no presentan cambios significativos con los revelados a 31 de agosto de 2019.



**JUAN CARLOS REYES NOVA**

Director General



**NELLY CABEZAS SANDOVAL**

Revisora Fiscal T.P.97843-T



**CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA**

Contadora Pública T.P.29394-T



**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA**  
**INDICADORES FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2020**

(Cifras en pesos)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CALCULO	ANALISIS INDICADOR	
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE    \$    121.959.700.492	12,86	Representa la disponibilidad de la ENTIDAD, para hacer frente a las obligaciones de corto plazo, es decir, que por cada peso que la empresa adeuda a corto plazo, tiene \$12,86 para cubrirla.	
		PASIVO CORRIENTE    \$    9.480.825.615			
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	112.478.874.877		Este resultado nos indica que la empresa quedaria representada por \$ 112,478,874,877 bien sea en efectivo u otros activos corrientes, despues de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo.
SOLIDEZ	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL        \$    799.689.682.297	26,75	Indica que por cada peso que adeuda la Corporación, dispone de \$26,75 así que, en determinado momento, al vender todos los bienes, dispondría de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones.	
		PASIVO TOTAL        \$    29.889.782.652			
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL        \$    29.889.782.652 ACTIVO TOTAL        \$    799.689.682.297	0,037		Con este indicador se determina 0,037% la cantidad de recursos comprometidos con terceros del total de los activos. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
DE GESTION	DEUDORES	DEUDORES            \$    56.830.504.966	7,1%	Nos indica que la cartera representa el 7.1% del total de los activos de la empresa.	
		ACTIVO TOTAL        \$    799.689.682.297			
	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS        \$    277.079.292.416	34,65%		Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 34,65% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL        \$    799.689.682.297			

JUAN CARLOS REYES NOVA  
 Director General

CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA  
 Contadora Pública T.P. 29394-T

NELLY CABEZAS SANDOVAL  
 Revisora Fiscal T.P. 97843-T