

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA - CDMB, AL CIERRE DEL MES DE JUNIO 2024

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 Junio de 2024, 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 30 de Junio de 2024.
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 Junio 30 del año 2024 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 Junio de 2024.
 - 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 han sido revelado en los Estados Contables Básicos hasta el corte de Junio del año 2024,

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 Defensa de la Meseta de Bucaramanga - CDMB al cierre del mes de Junio de 2024.



JUAN CARLOS REYES NOVA

Director General



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Publica TP . 29394-T

Cra. 23 #37-63 Bucaramanga. Santander
PBX: (607) 6 970241 / E-mail: info@cdmb.gov.co






CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 JUNIO DE 2024


(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

2024	2023
-------------	-------------

COD	ACTIVOS	NOTAS	30 DE JUNIO	30 DE JUNIO	COD	PASIVOS	NOTAS	30 DE JUNIO	30 DE JUNIO
	Activos corrientes					Pasivos corrientes			
11	Efectivo y equivalentes de efectivo		81.674.930.751,93	78.837.003.193,94	23	Préstamos por pagar		0,00	0,00
12	Inversiones e Instrumentos derivados	1	2.076.847.960,66	4.896.414.515,72	24	Cuentas por pagar	6	4.664.590.351,23	3.225.834.120,31
13	Cuentas por cobrar	2	42.645.880.408,75	32.862.259.609,17	25	Beneficios a Empleados		3.318.029.247,00	2.923.749.089,00
14	Préstamos por cobrar	3	1.503.848.494,00	208.270.069,00	29	Otros pasivos	8	2.382.848.607,62	5.388.440.304,62
15	Inventarios	4	219.102.209,81	202.991.433,10		Total pasivos corrientes		10.365.468.205,85	11.538.023.513,93
19	Otros activos	5	3.111.852.508,06	9.961.500.048,69		Pasivos no corrientes			
	Total activos corrientes		131.232.462.333,21	126.968.438.869,62	23	Préstamos por pagar		0,00	0,00
	Activos no corrientes				25	Beneficios a Empleados		2.702.692.674,94	2.792.754.338,29
12	inversiones e Instrumentos derivados	1	465.153.445.159,19	436.233.318.961,62	27	Provisiones	7	2.163.252.229,11	3.860.751.901,00
13	Cuentas por cobrar	2	41.534.730.058,61	42.790.831.000,69	29	Otros pasivos	8	333.053.614,57	357.136.725,25
14	Préstamos por cobrar	3	2.707.071.036,20	1.891.741.242,40		Total pasivos no corrientes		5.198.998.518,62	7.010.642.964,54
16	Propiedades, planta y equipo		287.063.102.974,80	282.508.551.541,53		Total Pasivos		15.564.466.724,47	18.548.666.478,47
17	Bienes históricos y culturales		17.110.575.160,00	16.920.945.160,00		PATRIMONIO			
19	Otros activos	5	1.558.763.006,98	1.480.250.056,62	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		930.795.683.004,52	890.245.410.354,01
	Total activos no corrientes		815.127.687.395,78	781.825.637.962,86		Total Patrimonio		930.795.683.004,52	890.245.410.354,01
	Total Activos		946.360.149.728,99	908.794.076.832,48		Total Pasivos y Patrimonio		946.360.149.728,99	908.794.076.832,48


JUAN CARLOS REYES NOVA
 Director General


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


LUZ HELENA LEON OLAYA
 Revisora Fiscal T.P.53059-T

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 Activos contingentes	292.153.255.040,74
83 Deudoras de Control	644.402.408,36
89 Deudoras por el contra (CR)	-292.797.657.449,10

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 Pasivos Contingentes	-300.450.742.064,00
93 Acreedores de control	-1.017.900.924,00
99 Acreedores por contra (DB)	301.468.642.988,00



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

NOTAS	2024	2023	NOTAS	2024	2023
	30 DE JUNIO	30 DE JUNIO		30 DE JUNIO	30 DE JUNIO
Activo corriente	131.232.462.333,21	126.968.438.869,62	Activo no corriente	815.127.687.395,78	781.825.637.962,86
11 Efectivo y equivalente al efectivo	81.674.930.751,93	78.837.003.193,94	12 Inversiones e Instrumentos derivados	465.153.445.159,19	436.233.318.961,62
1105 Caja General	42.144.793,65	47.138.270,48	1227 Inversiones controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	465.153.445.159,19	436.233.318.961,62
1110 Depósitos en instituciones financieras	81.632.785.958,28	78.789.864.923,46	13 Cuentas por cobrar	41.534.730.058,61	42.790.831.000,69
1133 Equivalentes al Efectivo	0,00	0,00	1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	1.860.170.351,27	2.009.457.376,16
12 Inversiones e Instrumentos derivados	2.076.847.960,66	4.896.414.515,72	1318 Prestación de servicios públicos	300.652.235,52	301.420.450,00
1224 Inversiones de administración de liquidez al costo	2.076.847.960,66	4.896.414.515,72	1337 Transferencias por cobrar	20.002.188,00	20.002.188,00
13 Cuentas por cobrar	42.645.880.408,75	32.862.259.609,17	1384 Otras cuentas por Cobrar	40.166.521.159,11	40.953.935.997,02
1305 Impuestos, rete fuente y anticipo de impuestos	11.042.918.647,61	0,00	1385 Deudas por cobrar de difícil recaudo	346.676.896,14	354.767.116,14
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	7.051.733.514,92	10.948.076.078,71	1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-1.159.292.771,43	-848.752.126,63
1316 Venta de bienes	140.760.886,00	140.760.886,00	14 Préstamos por cobrar	2.707.071.036,20	1.891.741.242,40
1318 Prestación de servicios públicos	4.321.085,00	6.942.490,22	1415 Préstamos concedidos	2.630.415.141,00	1.813.831.484,00
1337 Transferencias por cobrar	8.148.477.545,25	11.239.947.599,25	1477 Préstamos por cobrar de difícil recaudo	97.387.198,00	97.387.198,00
1384 Otras cuentas por Cobrar	16.257.668.729,97	10.526.532.554,99	1480 Deterioro acumulado de préstamos por cobrar	-20.731.302,80	-19.477.439,60
14 Préstamos por cobrar	1.503.848.494,00	208.270.069,00	16 Propiedad planta y Equipo	287.063.102.974,80	282.508.551.541,53
1415 Préstamos concedidos	1.503.848.494,00	208.270.069,00	1605 Terrenos	211.949.712.405,20	206.788.944.188,50
15 Inventarios	219.102.209,81	202.991.433,10	1615 Construcciones en curso	0,00	0,00
1514 Materiales y Suministros	219.102.209,81	202.991.433,10	1637 Propiedades planta y equipos no Explotados	4.061.724.139,06	6.618.210.774,76
19 Otros Activos	3.111.852.508,06	9.961.500.048,69	1640 Edificaciones	17.635.136.061,40	17.635.136.061,40
1905 Bienes y Servicios pagados por Anticipado	0,00	0,00	1645 Plantas Ductos y Túneles	19.826.045.099,29	19.826.045.099,29
1906 Avances y anticipos entregados	394.008.679,10	7.422.067.905,00	1650 Redes Líneas y Cables	76.941.379.969,47	76.941.379.969,49
1908 Recurso entregados en Administración	1.073.793.216,53	2.505.424.351,00	1655 Maquinaria y Equipo	1.010.527.256,35	965.173.976,35
1909 Depósitos entregados en Garantía	1.644.050.612,43	34.007.792,69	1660 Equipo Médico Científico	12.090.374.533,56	8.360.665.803,99
			1665 Muebles y enseres Y equipos de Oficina	894.465.799,27	705.159.650,91
			1670 Equipo de Comunicación y Computación	2.287.270.717,37	2.258.738.493,53
			1675 Equipo de Transporte Tracción y elevación	1.142.003.705,22	1.142.003.704,75
			1680 Equipo de Comedor , Cocina, Despensa y Hotelería	0,00	0,00
			1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	-60.775.536.711,39	-58.732.906.181,44
			1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo	0,00	0,00
			17 Bienes de beneficio y uso Público	17.110.575.160,00	16.920.945.160,00
			1710 Bienes de Uso público en Servicio	17.110.575.160,00	16.920.945.160,00
			19 Otros Activos	1.558.763.006,98	1.480.250.056,62
			1951 Propiedad de Inversión	1.362.483.400,00	1.362.483.400,00
			1952 Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión	-127.370.268,84	-74.203.549,20
			1970 Activos Intangibles	414.977.379,82	733.585.621,36
			1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-91.327.504,00	-541.615.415,54
			Total Activos	946.360.149.728,99	908.794.076.832,48

Pasivos Corrientes	10.365.468.205,85	11.538.023.513,93	Pasivos no corrientes	5.198.998.518,62	7.010.642.964,54
23 Préstamos por pagar	0,00	0,00	23 Préstamos por pagar	0,00	0,00
2313 Financiamiento interno de corto plazo	0,00	0,00	2314 Financiamiento interno de largo plazo	0,00	0,00
24 Cuentas por pagar	4.664.590.351,23	3.225.834.120,31	25 Beneficios a los empleados	2.702.692.674,94	2.792.754.338,29
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	366.218.239,83	795.569.379,30	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	2.702.692.674,94	2.792.754.338,29
2407 Recursos a favor de terceros	3.751.449.744,62	818.610.452,68			
2424 Descuentos de Nómina	244.316.370,00	271.876.264,00	27 Provisiones	2.163.252.229,11	3.860.751.901,00
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	72.252.278,00	343.483.734,00	2701 Litigios y demandas	2.109.449.370,00	3.854.451.901,00
2440 Impuestos contribuciones y tasas	0,00	763.165.638,31	2790 Provisiones Diversas	53.802.859,11	6.300.000,00
2445 Impuesto al valor agregado IVA	6.141.769,93	5.804.124,42			
2460 Créditos Judiciales	0,00	0,00	29 Otros pasivos	333.053.614,57	357.136.725,25
2490 Otras cuentas por pagar	224.211.948,85	227.324.527,60	2910 Ingresos recibidos por anticipado	333.053.614,57	357.136.725,25
25 Beneficios a los empleados	3.318.029.247,00	2.923.749.089,00	Total Pasivos	15.564.466.724,47	18.548.666.478,47
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	3.318.029.247,00	2.923.749.089,00			
29 Otros pasivos	2.382.848.607,62	5.388.440.304,62	31 Patrimonio de las entidades del gobierno	930.795.683.004,52	890.245.410.354,01
2901 Avances y anticipos recibidos	211.879.064,32	222.454.064,32	3105 Capital Fiscal	134.247.883.400,68	134.247.883.400,68
2902 Recursos recibidos en administración	2.170.969.543,30	5.165.986.240,30	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	454.754.862.108,49	447.280.119.514,61
			3110 Resultado del ejercicio	75.988.306.865,32	42.912.776.808,69
2903 Depósitos recibidos en garantía	0,00	0,00	3148 Ganancia o pérdida por aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	265.804.630.630,03	265.804.630.630,03
			Total pasivo y patrimonio	946.360.149.728,99	908.794.076.832,48
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	292.153.255.040,74	238.917.624.063,54	91 Pasivos Contingentes	-300.450.742.064,00	-154.773.663.710,32
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	56.473.708.566,00	10.777.257.539,00	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	-300.450.742.064,00	-154.773.663.710,32
8190 Otros activos contingentes	235.679.546.474,74	228.140.366.524,54			
83 Deudoras de Control	644.402.408,36	2.192.237.772,96	93 Acreedores de control	-1.017.900.924,00	-1.017.900.924,00
8315 Bienes y derechos retirados	35.989.046,36	1.664.337.938,96	9306 Bienes recibidos en custodia	-1.017.900.924,00	-1.017.900.924,00
8347 Bienes entregados a terceros	116.681.088,00	116.681.088,00			
8390 Otras cuentas deudoras de control	491.732.274,00	411.218.746,00	99 Acreedores por contra (DB)	301.468.642.988,00	155.791.564.634,32
89 Deudoras por el contra (CR)	-292.797.657.449,10	-241.109.861.836,50	9905 Pasivos contingentes por contra	300.450.742.064,00	154.773.663.710,32
8905 Activos contingentes por contra	-292.153.255.040,74	-238.917.624.063,54	9915 Acreedores de Control por contra	1.017.900.924,00	1.017.900.924,00
8915 Deudores de control por contra	-644.402.408,36	-2.192.237.772,96			

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

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

LUZ HELENA LEÓN OLAYA
Revisora Fiscal T.P.53059-T




CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE RESULTADO


DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	NOTAS	30 DE JUNIO	30 DE JUNIO
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41 Ingresos Fiscales	9	80.149.650.247	7.891.885.138
44 Transferencias y subvenciones	10	1.588.588.368	2.506.927.701
47 Operaciones Interinstitucionales	11	964.714.242	760.632.502
Total ingresos sin contraprestación		<u><u>82.702.952.857</u></u>	<u><u>11.159.445.341</u></u>
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
41 Ingresos Fiscales	9	3.142.330.361	63.965.596.223
42 Venta de bienes		0	0
Total ingresos con contraprestación		<u><u>3.142.330.361</u></u>	<u><u>63.965.596.223</u></u>
Total ingresos		<u><u>85.845.283.218</u></u>	<u><u>75.125.041.563</u></u>
51 (-) Gastos de Administración y Operación	13	15.467.377.107	22.289.744.432
52 (-) De Ventas		-	567.558.876
53 (-) Deterioro, depreciación, provisión.		1.984.417.158	1.879.548.203
54 (-) Transferencias y Subvenciones		0	1.101.755.376
55 (-) Gasto Público Social	14	1.878.317.496	18.158.415.410
57 (-) Operaciones interinstitucionales		-	0
Resultado de la operación ordinaria		<u><u>66.515.171.456</u></u>	<u><u>31.128.019.267</u></u>
48 (+) Otros Ingresos	12	9.478.520.816	11.787.969.557
58 (-) Otros Gastos	15	5.385.407	3.212.015
Resultado del Ejercicio		<u><u>75.988.306.865</u></u>	<u><u>42.912.776.809</u></u>


JUAN CARLOS REYES NOVA
 Director General



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
 Contadora Pública T.P 26394-t


LUZ HELENA LEON OLAYA
 Revisora Fiscal T.P 53059-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- COMB
ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

NOTAS	2024		2023		NOTAS	2024		2023	
	30 DE JUNIO	30 DE JUNIO	30 DE JUNIO	30 DE JUNIO		30 DE JUNIO	30 DE JUNIO	30 DE JUNIO	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN									
41 Ingresos Fiscales	9	80.149.650.246,77	7.891.885.137,60	52 De Ventas		0,00	567.558.876,00		
4105 Impuestos		73.269.348.747,38	0,00	5204 Contribuciones Efectivas		0,00	263.228.100,00		
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios		6.880.301.499,39	7.891.885.137,60	5211 Generales		0,00	304.330.776,00		
44 Transferencias y subvenciones	10	1.588.588.368,00	2.506.927.701,00	53 (-) Deterioro, depreciación, provisión.	29	1.984.417.157,94	1.879.548.203,37		
4428 Otras Transferencias		1.588.588.368,00	2.506.927.701,00	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		1.867.830.969,94	1.698.001.796,47		
47 Operaciones Interinstitucionales	11	964.714.242,00	760.632.502,00	5362 Depreciación de Propiedades de Inversión		6.699.834,00	7.370.472,36		
4705 Fondos recibidos		964.714.242,00	760.632.502,00	5366 Amortización de activos Intangibles		45.391.662,00	124.286.122,54		
				5368 Provisión Litigios y Demandas		64.494.692,00	49.889.812,00		
Total Ingresos sin contraprestación		82.702.952.856,77	11.159.445.340,60	54 (-) Transferencias y Subvenciones		0,00	1.101.755.375,95		
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN									
41 Ingresos Fiscales	9	3.142.330.361,30	63.965.596.222,84	5423 Bienes		0,00	1.101.755.375,95		
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios		3.142.330.361,30	63.965.596.222,84	55 (-) Gasto Publico Social	14	1.878.317.496,24	18.158.415.409,59		
				5508 Medio Ambiente		1.878.317.496,24	18.158.415.409,59		
				57 Operaciones interinstitucionales		0,00	0,00		
				5720 Operaciones de Enlace		0,00	0,00		
Total ingresos con contraprestación		3.142.330.361,30	63.965.596.222,84	Resultado de la operación ordinaria		66.515.171.456,41	31.128.019.266,70		
		95.323.804.034,11		48 (+) Otros Ingresos	12	9.478.520.816,04	11.787.969.557,43		
51 (-) Gastos de Administración y Operación	13	15.467.377.107,48	22.289.744.431,83	4802 Financieros		1.474.090.981,88	1.805.246.344,07		
5101 Sueldos y salarios		3.912.274.863,00	3.067.519.022,00	4808 Ingresos Diversos		99.502.198,14	185.265.143,95		
5103 Contribuciones efectivas		1.056.454.200,00	990.019.200,00	4811 Ganancia por aplicación método de participación patrimonial de inversiones en controladas		7.681.863.967,02	9.797.458.069,41		
5104 Aportes sobre la nómina		230.166.800,00	176.751.000,00	4831 Reversión de Provisiones		223.063.669,00			
5107 Prestaciones sociales		2.271.950.424,00	1.943.736.166,00	58 (-) Otros Gastos	15	5.385.407,13	3.212.015,44		
5108 Gastos de personal diversos		747.410.664,51	134.789.463,67	5802 Comisiones		5.385.407,13	3.212.015,44		
5111 Generales		6.342.188.613,51	14.568.261.563,24						
5120 Impuestos Contribuciones y tasas		906.931.542,46	1.408.668.016,92						
				Resultado del Ejercicio		75.988.306.865,32	42.912.776.808,69		



JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
Comptadora Pública T.P. 293945



LUZ HELENA LEÓN OLAYA
Revisora Fiscal T.P.53059-T



CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA

INDICADORES FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2024

(Cifras en pesos colombianos, con dos decimales)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CALCULO	ANALISIS INDICADOR
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE \$ 131.232.462.333	12,66	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 \$12,66 para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE \$ 10.365.468.206		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	120.866.994.127	Este resultado nos indica que la empresa cuenta con \$ 120.866.994.127 en efectivo y en activos convertibles en efectivo en un período inferior a un año, después de haber pagado todos sus pasivos exigibles en un periodo inferior a un año.
SOLIDEZ	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL \$ 946.360.149.729	60,80	Indica que por cada peso que adeuda la Corporación, dispone de \$ 60,80 para pagar sus pasivos. Es decir, al vender todos los bienes, paga sus deudas y le queda dinero suficiente en efectivo.H21
		PASIVO TOTAL \$ 15.564.466.724		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL \$ 15.564.466.724 ACTIVO TOTAL \$ 946.360.149.729	0,016	Este indicador determina que del total de los activos, el 0,016% están comprometidos en deudas con terceros. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
DE GESTIÓN	DEUDORES	DEUDORES \$ 88.391.529.998	9,3%	Nos indica que la cartera representa el 9,3% del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL \$ 946.360.149.729		
ACTIVOS	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS \$ 287.063.102.975	30,33%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 30,33% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL \$ 946.360.149.729		

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

Atestado

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

LUZ HELENA LEON OLAYA
Revisora Fiscal T.P. 53059-T



I. NOTAS DE REVELACIÓN A 30 DE JUNIO DE 2024

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 30 de JUNIO de 2024, se detallan a continuación:

➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

Nota 1. La **Cuenta 12 Inversiones e Instrumentos Derivados**, presenta un incremento de \$ 26.100.559.642,51 en relación con el valor presentado a junio de 2023, por actualización de la Inversión de acuerdo al método de participación patrimonial de la EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER EMPAS.E. S.P a 30 de junio de 2024 e inversiones realizadas en Banco BBVA.

Nota 2. La **Cuenta 13 Cuentas por Cobrar**, presenta un incremento en relación al valor presentado a 30 de junio de 2023, específicamente en la cuenta 1305 Impuestos, retención en la fuente y anticipo de impuestos (cuenta creada mediante resolución 089 del 1/04/2024 de la CGN) y contribuye levemente en la 1384_Otras Cuentas por Cobrar- Derechos cobrados por terceros por concepto de Sobretasa ambiental por el recaudo primer trimestre 2024 y causación segundo trimestre 2024.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo al 30 de junio de 2023 \$8.527.519.857,50 de la cuenta 1305 es de: \$ 11.042.918.647,61 y una disminución en la 1311 de \$4.045.629.588,68 por la aplicación de la resolución 089 del 01/04/2024 de la CGN.

Nota 3. La **Cuenta 14 Préstamos por Cobrar**, presenta un aumento en relación al valor presentado a 30 de junio de 2023, por nuevos créditos otorgados.

A 30 de junio de 2024 aumento en \$ 2.110.908.218.80 en comparación a la vigencia 2023.

Nota 4. En la **Cuenta 15 Inventarios** presenta un aumento por valor de \$ 16.110.776,71 en relación al valor presentado a 30 de junio de 2024.

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.

Nota 5. En la **Cuenta 19 Otros Activos** presenta una disminución por valor de \$ 6.771.134.590,27 en relación al valor presentado a 30 de junio de 2023, específicamente la disminución se presenta en la cuenta **1908 Recursos entregados en administración**.

REVELACION DE PASIVOS.

Nota 6. La **Cuenta 24 de Cuentas por pagar** presenta un aumento en relación al valor presentado a 30 de junio de 2023 en razón a una variación en los diferentes rubros

El aumento total consolidado en referencia al 30 de junio de 2023 es de

\$ 1.438.756.230,92.

Nota 7. La **Cuenta 27 Provisiones**: En relación al valor presentado a 30 de junio de 2023, se presenta un decremento en las provisiones de cada uno de los procesos relacionados en la cuenta **2701 Litigios y Demandas** en contra de la Entidad por la actualización de los procesos en el año 2024.

El total incremento de provisiones consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de junio de 2023 es de: \$ 1.697.499.671,89

Nota 8. La **Cuenta 29 Otros Pasivos**: En relación al valor presentado a 30 de junio de 2023, se refleja un decremento en razón a una disminución en los Recursos recibidos en administración.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo a 30 de junio de 2024 es de: \$3.029.674.807,68

➤ **REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS**

Nota 9. La **Cuenta 41 Ingresos Fiscales**: presenta un aumento en relación al valor presentado a 30 de junio de 2023 por valor de \$11.434.499.248 con relación al concepto de ingreso por sobretasa ambiental. Al mes de junio de 2024, se reflejan las causaciones por concepto de sobretasa ambiental, informada por los trece municipios del área de jurisdicción.

Nota 10. La **Cuenta 44 Transferencias y subvenciones**: presenta una disminución en relación al valor presentado a 30 de junio 2024.

La disminución total consolidada en referencia al periodo comparativo a 30 de junio de 2023 fue de \$ 918.339.333

Nota 11: La cuenta 47 **Operaciones Interinstitucionales** Estas operaciones presentan un aumento por valor de \$ 204.081.740 con respecto al 30 de junio de la vigencia 2023, que corresponde a los dineros transferidos por el tesoro nacional-MINHACIENDA.

Nota 12. La **Cuenta 48 Otros ingresos**: presenta un decremento en relación al valor presentado a 30 de junio de 2023 en la ganancia por aplicación método de participación.

El decremento total de Otros Ingresos en referencia al periodo comparativo a 30 de junio de 2023 es de: \$2.309.448.741

Nota 13. La cuenta 51 **Gastos de administración y operación**: Presenta una disminución entre el 30 de junio de 2023 y el 2024. En los gastos generales fue la principal disminución entre cada vigencia, en razón a la aplicación del nuevo plan de acción vigencia 2024-2027.

El decremento es por valor de \$ 6.822.367.324

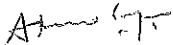
Nota 14. La Cuenta 55 Gasto Público Social, presenta un decremento de \$ 16.280.097.913 en relación al valor presentado al 30 de junio de 2024, en razón a la aplicación del nuevo plan de acción vigencia 2024-2027.

Nota 15. La Cuenta 58 Otros gastos: presenta un incremento de \$2.173.392 en relación al valor presentado a 30 de junio de 2024. Exactamente en Otros comisiones.



JUAN CARLOS REYES NOVA

Director General



LUZ HELENA LEON OLAYA

Revisora Fiscal T.P. 53059-T



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.29394-T