

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2020			2019				
COD	ACTIVOS	31 de Enero	31 de Enero	COD	PASIVOS	31 de Enero	31 de Enero
	Activos corrientes				Pasivos corrientes		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	10.671.762.751	10.583.443.388	23	Prestamos por pagar	821.134.034	4.043.227.242
12	Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	1.252.588.010	257.313.720
13	Cuentas por cobrar	63.412.760.837	14.737.078.066	25	Beneficios a Empleados	1.234.771.259	4.227.190.937
14	Prestamos por cobrar	178.053.456	165.999.453	29	Otros pasivos	5.221.775.175	3.022.685.719
15	Inventarios	134.767.127	310.701.507		Total pasivos corrientes	8.530.268.477	11.550.417.618
19	Otros activos	2.539.940.483	10.442.990.577		Pasivos no corrientes		
	Total activos corrientes	76.955.164.470	36.258.092.809	23	Prestamos por pagar	1.752.134.852	2.544.991.988
	Activos no corrientes			25	Beneficios a Empleados	3.084.754.331	
12	Inversiones e Instrumentos derivados	351.713.030.276	345.019.806.325	27	Provisiones	15.858.382.453	3.459.025.744
13	Cuentas por cobrar	2.903.547.345	1.834.481.726	29	Otros pasivos	217.034.092	244.561.302
14	Prestamos por cobrar	3.462.842.139	3.372.824.462		Total pasivos no corrientes	20.912.305.728	6.248.579.034
16	Propiedades, planta y equipo	278.665.187.193	281.709.105.755		Total Pasivos	29.442.574.206	17.798.996.652
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160				
19	Otros activos	1.443.477.887	942.768.682				
	Total activos no corrientes	655.302.530.000	649.993.432.110				
	Total Activos	732.257.694.470	686.251.524.919				
					PATRIMONIO		
				31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	702.815.120.265	668.452.528.267
					Total Patrimonio	702.815.120.265	668.452.528.267
					Total Pasivos y Patrimonio	732.257.694.470	686.251.524.919



JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General



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



ROSA DELIA SERRANO PRADA
Revisora Fiscal T.P. 8770-T

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	7.840.426.565	6.397.194.583
83	Deudoras de Control	3.806.856.938	3.469.642.245
89	Deudoras por el contra (CR)	(11.647.283.503)	(9.866.836.828)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos Contingentes	(76.381.920.732)	(69.252.068.931)
93	Acreedores de control	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
99	Acreedores por contra (DB)	77.399.821.656	70.269.969.855

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	2020	2019		2020	2019
	31 de Enero	31 de Enero		31 de Enero	31 de Enero
Activo corriente	76.955.164.470	36.258.092.809	Activo no corriente	655.302.530.000	649.993.432.110
11 Efectivo y equivalente al efectivo	10.671.762.751	10.583.443.388	12 Inversiones e instrumentos derivados	351.713.030.276	345.019.806.325
1105 Caja General	33.832.869	30.964.937	1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el metodo de participacion patrimonial	351.713.030.276	345.019.806.325
1110 Depositos en instituciones financieras	10.637.929.882	7.497.896.990	13 Cuentas por cobrar	2.903.547.345	1.834.481.726
1132 Efectivo de uso restringido	-	3.054.581.461	1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	2.813.923.101	2.631.726.537
12 Inversiones e instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	1318 Prestacion de servicios publicos	319.174.271	-
1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo	17.879.817	17.879.817	1337 Transferencias por cobran	20.002.188	20.002.188
13 Cuentas por cobrar	63.412.760.837	14.737.078.066	1384 Otras cuentas por Cobrar	536.531.085	-
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	2.210.939.579	6.140.695.253	1385 Deudas por cobrar de dificil recaudo	1.658.694.555	1.237.445.002
1318 Prestacion de sericios publicos	20.093.957	358.716.533	1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(2.444.777.856)	(2.054.692.002)
1337 Transferencias por cobrar	8.065.149.879	8.144.538.302	14 Prestamos por cobrar	3.462.842.139	3.372.824.462
1384 Otras cuentas por Cobrar	53.116.577.422	93.127.978	1415 Prestamos concedidos	3.383.015.659	3.309.699.018
14 Prestamos por cobrar	178.053.456	165.999.453	1477 Prestamos por cobrar de dificil recaudo	100.291.944	78.906.806
1415 Prestamos concedidos	178.053.456	165.999.453	1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar	(20.465.464)	(15.781.362)
15 Inventarios	134.767.127	310.701.507	16 Propiedad planta y Equipo	278.665.187.193	281.709.105.755
1514 Materiales y Suministros	134.767.127	310.701.507	1605 Terrenos	213.860.161.719	215.473.282.891
19 Otros Activos	2.539.940.483	10.442.990.577	1615 Construcciones en curso	744.596.038	-
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	-	17.633.219	1640 Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.694.81
1906 Avances y anticipos entregados	1.042.447.654	8.454.349.138	1645 Plantas Ductos y Tuneles	19.826.045.099	19.597.788.531
1908 Recurso entregados en Administracion	1.490.269.571	1.970.408.220	1650 Redes Lineas y Cables	76.941.379.969	76.941.379.969
1909 Depositos entregados en Garantia	7.223.258	600.000	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 Equipo de Coumunicacion y Computacion	2.268.548.478	2.047.734.507
			1675 Equipo de Transporte Traccion y elevacion	1.222.600.557	1.222.600.557
			1680 Euiipo de Comedor , Cocina, Despensa y Hoteleria	26.079.912	26.079.912
			1685 Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equip	(52.784.663.260)	(49.898.196.858)
			1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo	(3.263.447)	-
			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	1.443.477.887	942.768.682
			1951 Propiedad de Inversion	1.362.483.400	895.250.000
			1952 Depreciacion Acumulada de Propiedad de Inversion	(22.189.266)	(14.910.314)
			1970 Activos Intangibles	1.454.917.221	1.414.162.464
			1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	(1.351.733.468)	(1.351.733.468)
			Total Activos	732.257.694.470	686.251.524.919

Pasivos Corrientes	8.530.268.477	11.550.417.618	Pasivos no corrientes	20.912.305.728	6.248.579.034
23 Prestamos por pagar	821.134.034	4.043.227.242	23 Prestamos por pagar	1.752.134.852	2.544.991.988
2313 Financiamiento interno de corto plazo	821.134.034	4.043.227.242	2314 Financiamiento interno de largo plazo	1.752.134.852	2.544.991.988
24 Cuentas por pagar	1.252.588.010	257.313.720	25 Beneficios a los empleados	3.084.754.331	
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	802.903.818	149.137.510	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	3.084.754.331	
2407 Recursos a favor de terceros	129.864.868	7.388.271			
2424 Descuentos de Nomina	221.681.664	68.775.702	27 Provisiones	15.858.382.453	3.459.025.744
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	34.462.243	22.148.181	2701 Litigios y demandas	15.858.382.453	3.459.025.744
2440 Impuestos contribuciones y tasas	234.303	1.400.004			
2445 Impuesto al valor agregado IVA	6.216.224	5.957.941	29 Otros pasivos	217.034.092	244.561.302
2490 Otras cuentas por pagar	57.224.890	2.506.112	2910 Ingresos recibidos por anticipado	217.034.092	244.561.302
25 Beneficios a los empleados	1.234.771.259	4.227.190.937	Total Pasivos	29.442.574.206	17.798.996.652
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	1.234.771.259	4.227.190.937			
29 Otros pasivos	5.221.775.175	3.022.685.719	31 Patrimonio de las entidades del gobierno	702.815.120.265	668.452.528.267
2901 Avances y anticipos recibidos	4.356.781.874	2.327.246.966	3105 Capital Fiscal	170.513.718.337	161.291.301.809
2902 Recurso recibidos en administracion	580.864.453	580.864.453	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	267.709.389.445	
2903 Depositos recibidos en garantia	284.128.848	114.574.299	3110 Resultado del ejercicio	(1.056.219.758)	114.409.344
			3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		241.408.872.641
			Ganancia o pérdida por aplicación del método de		
			3148 participación patrimonial de inversiones en controladas	265.648.232.240	265.637.944.473
			Total pasivo mas patrimonio	732.257.694.470	686.251.524.919

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	7.840.426.565	6.397.194.583
81 Activos contingentes	298.400.716	296.519.316
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de c	7.542.025.849	6.100.675.267
8190 Otros activos contingentes	3.806.856.938	3.469.642.245
83 Deudoras de Control	1.755.445.392	1.445.829.583
8315 Bienes y derechos retirados	119.163.107	115.849.619
8347 Bienes entregados a terceros	1.932.248.439	1.907.963.043
8390 Otras cuentas deudoras de control	(11.647.283.503)	(9.866.836.828)
89 Deudoras por el contra (CR)	(7.840.426.565)	(6.397.194.583)
8905 Activos contingentes por contra	(3.806.856.938)	(3.469.642.245)
8915 Deudores de control por contra		

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(76.381.920.732)	(69.252.068.931)
91 Pasivos Contingentes	(76.381.920.732)	(69.252.068.931)
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conf	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
93 Acreedores de control	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
9306 Bienes recibidos en custodia	77.399.821.656	70.269.969.855
99 Acreedores por contra (DB)	76.381.920.732	69.252.068.931
9905 Pasivos contingentes por contra	1.017.900.924	1.017.900.924
9915 Acreedores de Control por contra		



JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General



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



ROSA DELIA SERRANO PRADA
Revisora Fiscal T.P. 8770-T



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

ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
	31 de Enero	31 de Enero
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	24.065.100	367.107.463
44 Transferencias y subvenciones	-	254.577.507
47 Operaciones Interinstitucionales	83.278.158	90.975.020
Total ingresos sin contraprestacion	107.343.258	712.659.990
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	19.951.978	27.915.250
42 Venta de bienes	68.500	229.000
Total ingresos con cotraprestacion	20.020.478	28.144.250
Total ingresos	127.363.736	740.804.240
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	1.037.865.090	786.638.333
53 (-) Deterioro,depreciacion, provision.	218.729.413	287.843.496
54 (-)Transferencias y Subvenciones	-	210.628.800
Resultado de la operación ordinaria	(1.129.230.767)	(544.306.389)
48 (+) Otros Ingresos	90.551.449	701.009.500
58 (-) Otros Gastos	17.540.440	42.293.767
Resultado del Ejercicio	(1.056.219.758)	114.409.344


JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General


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

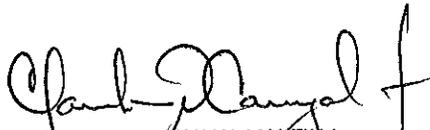

ROSA DELIA SERRANO PRADA
Revisora Fiscal T.P. 8770-T

ESTADO DEL RESULTADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019		2020	2019
	31 de Enero	31 de Enero		31 de Enero	31 de Enero
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	24.065.100	367.107.463	53 (-) Deterioro, depreciación, provision.	218.729.413	287.843.496
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	24.065.100	367.107.463	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equip	218.122.834	240.923.864
44 Transferencias y subvenciones	-	254.577.507	5362 Depreciación de Propiedades de Inversio	606.579	606.579
4428 Otras Transferencias	-	254.577.507	5366 Amortización de activos Intangibles	-	1.150.333
47 Operaciones Interinstitucionales	83.278.158	90.975.020	5368 Provision de Litigios y Demandas	-	45.162.720
4705 Fondos recibidos	83.278.158	90.975.020	54 (-) Transferencias y Subvenciones	-	210.628.800
			5424 Subvenciones	-	210.628.800
Total ingresos sin contraprestacion	107.343.258	712.659.990	Resultado de la operación ordinaria	-1.129.230.767	(544.306.389)
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	19.951.978	27.915.250	48 (+) Otros Ingresos	90.551.449	701.009.500
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	19.951.978	27.915.250	4802 Financieros	52.958.095	79.031.021
42 Venta de bienes	68.500	229.000	4808 Ingresos Diversos	32.867.819	612.200.495
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pe	68.500	229.000	4809 Acuerdos de Concesion	-	5.262.668
			4830 Reversion de las perdidas por deterioro	4.725.535	4.515.316
Total ingresos con contraprestacion	20.020.478	28.144.250	58 (-) Otros Gastos	17.540.440	42.293.767
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	1.037.865.090	786.638.333	5802 Comisiones	309.015	485.478
5101 Sueldos y salarios	453.951.619	457.883.597	5804 Otros gastos financieros	14.370.728	41.808.290
5102 Contribuciones imputadas	-	828.116	5890 Otros gastos diversos	2.860.697	-
5103 Contribuciones efectivas	124.156.232	-	Resultado del Ejercicio	-1.056.219.758	114.409.344
5104 Aportes sobre la nomina	25.251.800	-			
5107 Prestaciones sociales	249.146.439	229.506.231			
5108 Gastos de personal diversos	8.281.160	237.720			
5111 Generales	107.517.653	91.748.440			
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	69.560.187	6.434.229			



JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General



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



ROSA DELIA SERRANO PRADA
Revisora Fiscal T.P. 8770-T



I. NOTAS DE REVELACIÓN A 31 DE ENERO DE 2020

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

➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

En la **Cuenta 13 Cuentas por Cobrar**, presenta un incremento significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019, específicamente en la cuenta **1384 Otras Cuentas por Cobrar** a causa de los valores adeudados por parte de la Alcaldía de Bucaramanga por sobretasa ambiental urbana.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$49.744.748.390=.

En la **Cuenta 15 Inventarios** presenta un decremento significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero 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 significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019 el **Corriente**.

Por otra parte, en lo correspondiente a **No corriente** presenta un incremento significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019.

Se tienen reconocidos en las cuentas de otros activos los valores entregados a terceros para adquirir un bien o un servicio a futuro.

➤ REVELACION DE PASIVOS.

La **Cuenta 23 de Préstamos por pagar**: presenta un decremento significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$4.014.950.344=.

La **Cuenta 24 de Cuentas por pagar**: presenta un incremento significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019 en razón a la Adquisición de bienes y servicios nacionales, los Recursos a favor de terceros, los Descuentos de Nomina y Otras cuentas por pagar.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$995.274.289=.

La **Cuenta 25 Beneficios a Empleados**: presenta un decremento significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019 el **Corriente**.

Por otra parte, en lo correspondiente a **No corriente** presenta un incremento significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019 correspondiente a beneficios Pos empleo-Pensiones (Cálculo actuarial), este valor fue reconocido en su momento teniendo en cuenta la aplicación del nuevo marco normativo.

El incremento total consolidado específicamente en la cuenta **2514** Beneficios pos empleo – pensiones en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$3.084.754.331 =

La **Cuenta 27 Provisiones**: En relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019, se refleja un incremento significativo, 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 Enero de 2019 es de: \$12.399.356.709=

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

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$2.171.562.246=

➤ **REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS**

La **Cuenta 41 Ingresos Fiscales**: presenta un decremento significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$ 351.005.635.

La **Cuenta 44 Transferencias y subvenciones**: presenta un decremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero 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 Enero de 2019 es de: \$ 254.577.507 =

La **Cuenta 48 Otros ingresos**: presenta un decremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$610.458.051 =

La **Cuenta 54 Transferencias y subvenciones**: presenta un decremento en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019. Debido a la aplicación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno con respecto a la subvención por recursos transferidos a las empresas públicas.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$ 210.628.800 =

La **Cuenta 58 Otros gastos**: presenta un decremento en relación al valor presentado a 31 de Enero de 2019. Exactamente en la cuenta de Otros gastos financieros.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Enero de 2019 es de: \$27.437.562=

1

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



JUAN CARLOS REYES NOVA

Director General



ROSA DELIA SERRANO PRADA

Revisora Fiscal T.P.8770-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 ENERO DE 2020
 (Cifras en pesos)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CALCULO	ANALISIS INDICADOR
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE \$ 76.955.164.470	9,02	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 9,02% para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE \$ 8.530.268.477		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE 76.955.164.470 (-) PASIVO CORRIENTE 8.530.268.477	68.424.895.993	Este resultado nos indica que la empresa quedaría representada por \$ 68.424.895.993 bien sea en efectivo u otros activos corrientes, despues de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo.
SOLIDEZ		ACTIVO TOTAL \$ 732.257.694.470	24,87	Indica 24,87% la disponibilidad en activos por cada peso que adeuda la Corporación, así que, en determinado momento, al vender todos los bienes, dispondría de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones.
		PASIVO TOTAL \$ 29.442.574.206		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL \$ 29.442.574.206	0,040	Con este indicador se determina 0,040% la cantidad de recursos comprometidos con terceros del total de los activos. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
		ACTIVO TOTAL \$ 732.257.694.470		
DE GESTION	DEUDORES	DEUDORES \$ 69.957.203.777	9,6%	Nos indica que la cartera representa el 9,6% del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL \$ 732.257.694.470		
	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS \$ 278.665.187.193	38,06%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 38,06% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL \$ 732.257.694.470		


 JUAN CARLOS REYES NOVA
 Director General


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


 ROSA DELIA SERRANO PRADA
 Revisora Fiscal T.P. 8770-T