

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

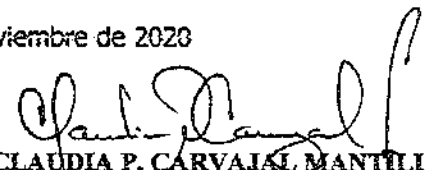
Los suscritos, Director General y Contadora de la Corporación Autónoma Regional para la Defensa de la Meseta de Bucaramanga – CDMB Nit 890.201.573-0, Certificamos que la información presentada en cumplimiento de las disposiciones de la Resolución 533 de octubre 08 de 2015, Resolución 182 de mayo 19 de 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 Noviembre 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 30 de Noviembre 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 Noviembre 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 Noviembre 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 Noviembre 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 Defensa de la Meseta de Bucaramanga - CDMB al cierre del mes de Noviembre de 2020.

En firma en Bucaramanga, en el mes de Noviembre de 2020



JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
Contador TP- 29394-T



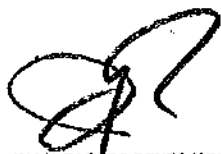
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARMANGA- CDMB

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 NOVIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

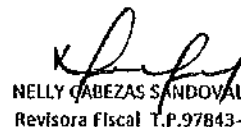
| | | 2020 | 2019 | | | 2020 | 2019 |
|------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------|---|------------------------|------------------------|
| cod | ACTIVOS | 30 NOVIEMBRE | 30 NOVIEMBRE | cod | PASIVOS | 30 NOVIEMBRE | 30 NOVIEMBRE |
| | Activos corrientes | | | | Pasivos corrientes | | |
| 11 | Efectivo y equivalentes de efectivo | 77.241.450.982 | 20.532.072.773 | 23 | Prestamos por pagar | 114.256.212 | 122.724.947 |
| 12 | Inversiones e Instrumentos derivados | 18.879.817 | 17.879.817 | 24 | Cuentas por pagar | 1.009.214.473 | 784.123.201 |
| 13 | Cuentas por cobrar | 54.110.977.796 | 64.820.475.142 | 25 | Beneficios a Empleados | 1.852.320.782 | 2.165.728.991 |
| 14 | Prestamos por cobrar | 86.378.612 | 189.063.426 | 29 | Otros pasivos | 4.734.184.013 | 6.614.834.795 |
| 15 | Inventarios | 112.270.254 | 138.438.216 | | Total pasivos corrientes | 7.709.975.481 | 9.687.411.934 |
| 19 | Otros activos | 1.686.098.109 | 4.439.147.928 | | Pasivos no corrientes | | |
| | Total activos corrientes | 133.256.055.570 | 90.137.077.302 | 23 | Prestamos por pagar | 1.752.134.852 | 2.544.991.988 |
| | Activos no corrientes | | | 25 | Beneficios a Empleados | 3.019.082.716 | 3.095.604.055 |
| 12 | Inversiones e Instrumentos derivados | 386.002.766.934 | 345.469.573.334 | 27 | Provisiones | 15.395.649.543 | 15.872.044.053 |
| 13 | Cuentas por cobrar | 2.669.809.910 | 2.849.980.440 | 29 | Otros pasivos | 169.024.530 | 223.562.933 |
| 14 | Prestamos por cobrar | 3.219.489.144 | 3.668.793.358 | | Total pasivos no corrientes | 20.335.891.641 | 21.737.203.029 |
| 16 | Propiedades, planta y equipo | 276.439.664.109 | 271.674.973.550 | | Total Pasivos | 28.045.867.121 | 31.424.614.963 |
| 17 | Bienes históricos y culturales | 17.114.445.160 | 24.783.291.920 | | PATRIMONIO | | |
| 19 | Otros activos | 1.423.149.450 | 927.500.225 | 31 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 792.079.513.156 | 708.086.575.166 |
| | Total activos no corrientes | 686.869.324.707 | 649.374.112.827 | | Total Patrimonio | 792.079.513.156 | 708.086.575.166 |
| | Total Activos | 820.125.380.278 | 739.511.190.129 | | Total Pasivos y Patrimonio | 820.125.380.278 | 739.511.190.129 |



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 |
| 83 Deudoras de Control | 3.814.027.541 |
| 89 Deudoras por el contra (CR) | (137.309.183.375) |

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | |
|-------------------------------|------------------|
| 91 Pasivos Contingentes | (68.787.085.776) |
| 93 Acreedores de control | (1.017.900.924) |
| 99 Acreedores por contra (DB) | 69.804.986.700 |





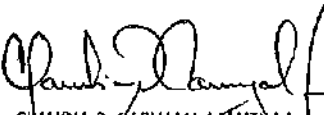
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDAMB
ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| | 30 NOVIEMBRE | 30 NOVIEMBRE |
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION | | |
| 41 Ingresos Fiscales | 71.379.542.317 | 84.350.027.027 |
| 44 Transferencias y subvenciones | 505.039.272 | 1.254.621.462 |
| 47 Operaciones Interinstitucionales | 1.087.811.663 | 10.496.516.140 |
| Total Ingresos sin contraprestacion | 72.972.393.252 | 96.101.164.628 |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACION | | |
| 41 Ingresos Fiscales | 4.339.505.381 | 5.321.697.108 |
| 42 Venta de bienes | 408.500 | 6.522.000 |
| Total ingresos con cotraprestacion | 4.339.913.881 | 5.328.219.108 |
| Total Ingresos | 77.312.307.133 | 101.429.383.736 |
| 51 (-) Gastos de Administración y Operación | 17.643.430.956 | 24.476.090.283 |
| 53 (-) Deterioro, depreciación, provisión. | 2.618.678.424 | 16.857.542.584 |
| 54 (-) Transferencias y Subvenciones | 32.843.322 | 729.713.841 |
| 55 (-) Gasto Público Social | 7.061.708.456 | 23.059.691.286 |
| 57 (-) Operaciones Interinstitucionales | - | 14.770.660 |
| Resultado de la operación ordinaria | 49.955.645.974 | 36.291.575.081 |
| 48 (+) Otros Ingresos | 39.392.923.295 | 4.622.892.891 |
| 58 (-) Otros Gastos | 141.752.643 | 333.164.491 |
| Resultado del Ejercicio | 89.206.816.626 | 40.581.303.480 |


JUAN CARLOS REYES NOVA
 Director General



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
 Contadora Pública T.P. 29294 T


NELLY CABEZAS SANDOVAL
 Revisora Fiscal T:P 97843-1

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 NOVIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)






| | 2020 | 2019 | | 2020 | 2019 |
|---|------------------------|-----------------------|---|------------------------|------------------------|
| | 30 NOVIEMBRE | 30 NOVIEMBRE | | 30 NOVIEMBRE | 30 NOVIEMBRE |
| Activo corriente | 133.256.055.570 | 90.137.077.302 | Activo no corriente | 686.869.324.707 | 649.374.112.827 |
| 11 Efectivo y equivalente al efectivo | 77.241.450.982 | 20.532.072.773 | 12 Inversiones e Instrumentos derivados | 386.002.766.934 | 345.469.573.334 |
| 1105 Caja General | 29.775.576 | 39.924.140 | 1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el metodo de participacion patrimonial | 386.002.766.934 | 345.469.573.334 |
| 1110 Depósitos en instituciones financieras | 74.436.675.406 | 20.492.148.633 | 13 Cuentas por cobrar | 2.669.809.910 | 2.849.980.440 |
| 1133 Equivalentes al efectivo | 2.775.000.000 | - | 1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios | 3.094.129.939 | 2.737.345.751 |
| 12 Inversiones e Instrumentos derivados | 18.879.817 | 17.879.817 | 1318 Prestacion de servicios publicos | 319.371.968 | 335.177.799 |
| 1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo | 18.879.817 | 17.879.817 | 1337 Transferencias por cobrar | 20.002.188 | 20.002.188 |
| 13 Cuentas por cobrar | 54.110.977.796 | 64.820.475.142 | 1384 Otras cuentas por Cobrar | 17.145.438 | 541.469.114 |
| 1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios | 1.412.555.964 | 2.965.457.897 | 1385 Deudas por cobrar de difícil recaudo | 1.084.473.267 | 1.237.023.147 |
| 1318 Prestacion de servicios publicos | 17.903.411 | 21.088.076 | 1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar | (1.865.312.891) | (2.021.037.560) |
| 1337 Transferencias por cobrar | 7.956.629.731 | 8.228.486.929 | 14 Prestamos por cobrar | 3.219.489.144 | 3.668.793.358 |
| 1384 Otras cuentas por Cobrar | 44.723.888.689 | 53.605.442.240 | 1415 Prestamos concedidos | 3.131.023.305 | 3.592.205.085 |
| 14 Prestamos por cobrar | 86.378.612 | 189.063.426 | 1477 Prestamos por cobrar de difícil recaudo | 110.582.301 | 96.244.185 |
| 1415 Prestamos concedidos | 86.378.612 | 189.063.426 | 1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar | -22.116.462 | (19.655.912) |
| 15 Inventarios | 112.270.254 | 138.438.216 | 16 Propiedad planta y Equipo | 276.439.664.109 | 271.674.973.550 |
| 1514 Materiales y Suministros | 112.270.254 | 138.438.216 | 1605 Terrenos | 213.824.321.719 | 207.103.119.135 |
| 19 Otros Activos | 1.686.098.109 | 4.439.147.928 | 1615 Construcciones en curso | 744.596.038 | 744.596.038 |
| 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado | - | 401.036.250 | 1640 Edificaciones | 11.289.700.695 | 11.289.700.695 |
| 1906 Avances y anticipos entregados | 93.118.653 | 2.061.954.354 | 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 Depósitos entregados en Garantía | 102.709.885 | 5.749.104 | 1655 Maquinaria y Equipo | 906.816.094 | 903.273.467 |
| | | | 1660 Equipo Medico Cientifico | 2.769.633.484 | 2.572.733.559 |
| | | | 1665 Muebles y enseres Y equipos de Oficina | 1.558.415.922 | 1.539.149.695 |
| | | | 1670 Equipo de Comunicacion y Computacion | 2.297.788.478 | 2.051.648.500 |
| | | | 1675 Equipo de Transporte Traccion y elevacion | 1.222.600.557 | 1.222.600.557 |
| | | | 1680 Equipo de Comedor , Cocina, Despensa y Hotelaria | 26.079.912 | 26.079.912 |
| | | | 1685 Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equip | (54.964.450.412) | (52.314.531.877) |
| | | | 1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo | (3.263.447) | (2.564.631) |
| | | | 17 Bienes de beneficio y uso Publico | 17.114.445.160 | 24.783.291.920 |
| | | | 1710 Bienes de Uso publico en Servicio | 17.114.445.160 | 24.783.291.920 |
| | | | 19 Otros Activos | 1.423.149.450 | 927.500.225 |
| | | | 1951 Propiedad de Inversion | 1.362.483.400 | 895.250.000 |
| | | | 1952 Depreciacion Acumulada de Propiedad de Inversion | (28.255.059) | (20.976.107) |
| | | | 1970 Activos Intangibles | 1.440.654.577 | 1.404.959.800 |
| | | | 1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles | (1.351.733.468) | (1.351.733.468) |
| | | | Total Activos | 820.125.380.278 | 739.511.190.129 |


| Pasivos Corrientes | 7.709.975.481 | 9.687.411.934 | Pasivos no corrientes | 20.335.891.641 | 21.737.203.029 |
|---|---------------|---------------|--|------------------------|------------------------|
| 23 Prestamos por pagar | 114.256.212 | 122.724.947 | 23 Prestamos por pagar | 1.752.134.852 | 2.544.991.988 |
| 2313 Financiamiento Interno de corto plazo | 114.256.212 | 122.724.947 | 2314 financiamiento interno de largo plazo | 1.752.134.852 | 2.544.991.988 |
| 24 Cuentas por pagar | 1.009.214.473 | 784.123.201 | 25 Beneficios a los empleados | 3.019.082.716 | 3.096.604.055 |
| 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales | 21.516.158 | 289.619.307 | 2514 Beneficios por empleo - pensiones | 3.019.082.716 | 3.096.604.055 |
| 2407 Recursos a favor de terceros | 700.914.327 | 73.928.810 | 27 Provisiones | 15.395.649.543 | 15.872.044.053 |
| 2424 Descuentos de Nomina | 184.440.249 | 160.080.363 | 2701 Litigios y demandas | 15.395.649.543 | 15.872.044.053 |
| 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre | 45.154.925 | 148.677.766 | 29 Otros pasivos | 169.024.530 | 223.562.933 |
| 2440 Impuestos contribuciones y tasas | 9.635.306 | 15.175.274 | 2910 Ingresos recibidos por anticipado | 169.024.530 | 223.562.933 |
| 2445 Impuesto al valor agregado IVA | 1.866.358 | | | | |
| 2460 Creditos Judiciales | | 51.910.141 | | | |
| 2490 Otras cuentas por pagar | 45.687.151 | 44.731.540 | | | |
| 25 Beneficios a los empleados | 1.852.320.782 | 2.165.728.991 | Total Pasivos | 28.045.867.121 | 31.424.614.963 |
| 2511 Beneficios a los empleados al corto plazo | 1.852.320.782 | 2.165.728.991 | | | |
| 29 Otros pasivos | 4.734.184.013 | 6.614.834.795 | 31 Patrimonio de las entidades del gobierno | 792.079.513.156 | 708.086.575.166 |
| 2901 Avances y anticipos recibidos | 4.137.564.985 | 5.679.870.488 | 3105 Capital Fiscal | 134.247.883.401 | 134.247.883.401 |
| 2902 Recurso recibidos en administración | 580.864.453 | 580.864.453 | 3109 Resultados de Ejercicios Anteriores | 302.976.580.889 | 533.247.100.518 |
| 2903 Depósitos recibidos en garantía | 15.754.575 | 354.099.854 | 3110 Resultado del ejercicio | 89.206.816.626 | 40.581.303.480 |
| | | | Ganancia o pérdida por aplicación del método de | | |
| | | | 3148 participación patrimonial de inversiones en controladas | 265.648.232.240 | 10.287.767 |
| | | | Total pasivo mas patrimonio | 820.125.380.278 | 739.511.190.129 |

| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | |
|--|-------------------|------------------|
| 81 Activos contingentes | 133.495.155.834 | 6.399.075.983 |
| 8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de | 298.400.716 | 298.400.716 |
| 8190 Otros activos contingentes | 133.196.755.118 | 6.100.675.267 |
| 83 Deudoras de Control | 3.814.027.541 | 3.807.003.238 |
| 8315 Bienes y derechos retirados | 1.755.445.392 | 1.755.445.392 |
| 8347 Bienes entregados a terceros | 122.985.710 | 119.163.107 |
| 8390 Otras cuentas deudoras de control | 1.935.596.439 | 1.932.394.739 |
| 89 Deudoras por el contra (CR) | (137.309.183.375) | (10.206.079.221) |
| 8905 Activos contingentes por contra | (133.495.155.834) | (6.399.075.983) |
| 8915 Deudoras de control por contra | (3.814.027.541) | (3.807.003.238) |

| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | |
|--|------------------|------------------|
| 91 Pasivos Contingentes | (68.787.085.776) | (75.641.644.642) |
| 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de cor | (68.787.085.776) | (75.641.644.642) |
| 93 Acreedores de control | (1.017.900.924) | (1.017.900.924) |
| 9306 Bienes recibidos en custodia | (1.017.900.924) | (1.017.900.924) |
| 99 Acreedores por contra (OB) | 69.804.986.700 | 76.659.545.566 |
| 9905 Pasivos contingentes por contra | 68.787.085.776 | 75.641.644.642 |
| 9915 Acreedores de Control por contra | 1.017.900.924 | 1.017.900.924 |



 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 - COMB
ESTADO DEL RESULTADO
DEL 01 DE ENERO AL 30 NOVIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

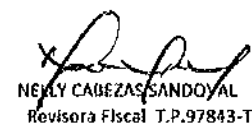
| | 2020 | 2019 | | 2020 | 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | 30 NOVIEMBRE | 30 NOVIEMBRE | | 30 NOVIEMBRE | 30 NOVIEMBRE |
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | | | | | |
| 41 Ingresos Fiscales | 71.379.542.317 | 84.350.027.027 | 53 (-) Deterioro, depreciación, provisión. | 2.618.678.424 | 16.857.542.584 |
| 4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios | 71.379.542.317 | 84.350.027.027 | 5347 Deterioro de cuentas por cobrar | 158.799.203 | 136.281.553 |
| | | | 5349 Deterioro de Prestamos por cobrar | 1.932.570 | 4.067.112 |
| | | | 5351 Deterioro Propiedad Planta y Equipo | - | 2.564.631 |
| 44 Transferencias y subvenciones | 505.039.272 | 1.254.621.462 | 5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | 2.437.011.635 | 2.657.258.882 |
| 4428 Otras Transferencias | 505.039.272 | 1.254.621.462 | 5362 Depreciación de Propiedades de Inversión | 6.672.373 | 6.672.373 |
| | | | 5366 Amortización de activos Intangibles | 14.262.644 | 10.352.997 |
| 47 Operaciones Interinstitucionales | 1.087.811.663 | 10.496.516.140 | 5368 Provisión de Litigios y Demandas | - | 14.040.345.036 |
| 4705 Fondos recibidos | 1.087.811.663 | 10.496.516.140 | | | |
| | | | 54 (-) Transferencias y Subvenciones | 32.843.322 | 729.713.841 |
| Total Ingresos sin contraprestación | 72.972.393.252 | 96.101.164.628 | 5423 Otras Transferencias | - | 13.803.081 |
| | | | 5424 Subvenciones | 32.843.322 | 715.910.760 |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | | | | | |
| 41 Ingresos Fiscales | 4.339.505.381 | 5.321.697.108 | 55 (-) Gasto Público Social | 7.061.708.456 | 23.059.691.286 |
| 4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios | 4.339.505.381 | 5.321.697.108 | 5508 Medio Ambiente | 7.061.708.456 | 23.059.691.286 |
| | | | | | |
| 42 Venta de bienes | 408.500 | 6.522.000 | 57 (-) Operaciones Interinstitucionales | - | 14.770.660 |
| 4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pe | 408.500 | 6.522.000 | 5720 Operaciones de Enlace | - | 14.770.660 |
| | | | | | |
| Total Ingresos con contraprestación | 4.339.913.881 | 5.328.219.108 | Resultado de la operación ordinaria | 49.955.645.974 | 36.291.575.081 |
| | | | 48 (+) Otros Ingresos | 39.392.923.295 | 4.622.892.891 |
| | | | 4802 Financieros | 2.640.155.301 | 1.163.597.188 |
| | | | 4808 Ingresos Diversos | 1.719.760.060 | 2.926.268.783 |
| | | | | | |
| 51 (-) Gastos de Administración y Operación | 17.643.430.956 | 24.476.090.283 | 4811 Ganancia por aplicación método de participaci | 34.289.736.658 | 439.479.242 |
| 5101 Sueldos y salarios | 5.186.996.751 | 4.894.832.311 | 4830 Reversión de las pérdidas por deterioro | 743.271.275 | 93.547.677 |
| 5102 Contribuciones imputadas | - | 1.096.005 | | | |
| 5103 Contribuciones efectivas | 1.409.880.565 | 1.468.179.644 | 58 (-) Otros Gastos | 141.752.643 | 333.164.491 |
| 5104 Aportes sobre la nómina | 302.528.303 | 274.563.200 | 5802 Comisiones | 5.855.345 | 5.164.634 |
| 5107 Prestaciones sociales | 3.027.952.311 | 2.644.007.323 | 5804 Otros gastos financieros | 125.035.074 | 262.086.264 |
| 5108 Gastos de personal diversos | 74.734.059 | 540.970.500 | 5890 Otros gastos diversos | 10.862.224 | 65.913.592 |
| 5111 Generales | 6.445.771.206 | 13.535.386.266 | | | |
| 5120 Impuestos Contribuciones y tasas | 1.195.567.763 | 1.117.055.035 | | | |
| | | | | | |
| | | | Resultado del Ejercicio | 89.206.816.626 | 40.581.303.480 |



JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General
WB/CUARMANGA



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

INDICADORES FINANCIEROS AL 30 NOVIEMBRE DE 2020

(Cifras en pesos)

| TIPO INDICADOR | NOMBRE INDICADOR | FORMULA INDICADOR | CALCULO | ANALISIS INDICADOR |
|------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------|--|
| DE LIQUIDEZ | RAZON CORRIENTE | ACTIVO CORRIENTE \$ 133.256.055.570 | 17,28 | 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 \$17,28 para cubrirla. |
| | | PASIVO CORRIENTE \$ 7.709.975.481 | | |
| | CAPITAL DE TRABAJO | ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE | 125.546.080.090 | Este resultado nos indica que la empresa cuenta con \$ 125.546'080.090 en efectivo y en activos convertibles en efectivo en un periodo inferior a un año, despues de haber pagado todos sus pasivos exigibles en un periodo inferior a un año. |
| SOLIDEZ | SOLIDEZ | ACTIVO TOTAL \$ 820.125.380.278 | 29,24 | Indica que por cada peso que adeuda la Corporación, dispone de \$29,24 para pagar sus pasivos. Es decir, al vender todos los bienes, paga sus deudas y le queda dinero suficiente en efectivo. |
| | | PASIVO TOTAL \$ 28.045.867.121 | | |
| DE ENDEUDAMIENTO | NIVEL DE ENDEUDAMIENTO | PASIVO TOTAL \$ 28.045.867.121 | 0,034 | Este indicador determina que del total de los activos, el 3,4% están comprometidos en deudas con terceros. Refleja el bajo nivel de endeudamiento. |
| | | ACTIVO TOTAL \$ 820.125.380.278 | | |
| DE GESTION | DEUDORES | DEUDORES \$ 60.086.655.482 | 7,3% | Nos indica que la cartera representa el 7,3% del total de los activos de la empresa. |
| | | ACTIVO TOTAL \$ 820.125.380.278 | | |
| | ACTIVOS | ACTIVOS FIJOS \$ 276.439.664.109 | 33,71% | Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 33,71% del total de los activos. |
| | | ACTIVO TOTAL \$ 820.125.380.278 | | |

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 30 de Noviembre de 2020, se detallan a continuación:

➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

La Cuenta 12 Inversiones e Instrumentos Derivados, presenta un incremento de \$ 40,533,193,600.= en relación con el valor presentado a Noviembre 30 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 30 de Noviembre de 2019 específicamente en la cuenta 1384 Otras Cuentas por Cobrar- Derechos cobrados por terceros por concepto de Sobretasa ambiental. En Noviembre quedó causada la sobretasa ambiental recaudada en octubre y Noviembre de los municipios del Área de Jurisdicción de la CdmB a excepción de los Municipios de Floridablanca y Charta que no reportaron información a la entidad.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de Noviembre de 2019 es de: \$ 10,889,667,875 . =

La Cuenta 14 Préstamos por Cobrar, presenta un decremento en relación al valor presentado a 30 de Noviembre de 2019, por los abonos realizados a capital, no se han otorgado nuevos préstamos.

En Noviembre 30 de 2020 el decremento es de \$551,989,028. = con relación al 2019.

En la Cuenta 15 Inventarios presenta un decremento por valor de \$26,167,962. = en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2019, específicamente en la cuenta **1906 Avances y anticipos entregados**

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo a 30 de Noviembre de 2019 es de \$ **2,257,400,594.23**.

➤ **REVELACION DE PASIVOS.**

La **Cuenta 23 de Préstamos por pagar**: presenta un decremento significativo en relación al valor presentado a 30 de Noviembre de 2019. El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de Noviembre de 2019 es de \$ 801,325,871.= por abonos realizados a capital.

La **Cuenta 24 de Cuentas por pagar** presenta un incremento significativo en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2019 es de: \$ **225,091,272.=**

La **Cuenta 27 Provisiones**: En relación al valor presentado a 30 de Noviembre de 2019, se refleja un decremento, 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 30 de Noviembre de 2019 es de: \$ **476,394,510.=**

La **Cuenta 29 Otros Pasivos**: En relación al valor presentado a de 30 de Noviembre de 2019, se refleja incremento significativo en razón a los Avances y anticipos recibidos.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de Noviembre de 2019 es de: \$ 1,596,843,907. =

➤ REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS

La **Cuenta 41 Ingresos Fiscales**: presenta un decremento en relación al valor presentado a 30 de Noviembre de 2019 por valor de \$ 12,970,484,710. =

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 la Totalidad de 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 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2019 es de \$ 749,582,190. =

La **Cuenta 48 Otros ingresos**: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 Noviembre 30 de 2020 a \$ 34,289,736,658.=

El incremento total de Otros Ingresos en referencia al periodo comparativo 30 de Noviembre de 2019 es de: \$ 34,770,030,404.=

La **Cuenta 54 Transferencias y subvenciones**: presenta un decremento de \$ 696,870,519.= en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2019 es de \$ 15,997,982,830.=

La Cuenta 57 Operaciones Interinstitucionales: presenta un decremento del 100% en relación al valor presentado a 30 de Noviembre de 2019.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de Noviembre de 2019 es de \$ 14,770,660.= 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 30 de Noviembre de 2019. Exactamente en Otros gastos financieros-servicio de la deuda y Otros gastos Diversos.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de Noviembre de 2019 es de: \$ 191,411,848.=

Los demás rubros que conforman las cuentas de Ingresos y Gastos no presentan cambios significativos con los revelados a 30 de Noviembre de 2019.



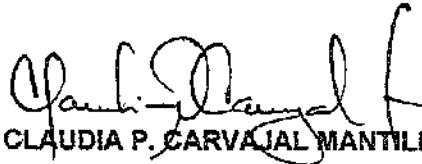
JUAN CARLOS REYES NOVA

Director General



NELLY CABEZAS SANDOVAL

Revisora Fiscal T.P.97843-T



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.23394-T