



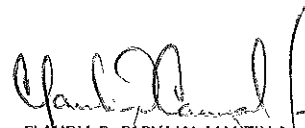
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 SEPTIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos con dos decimales)

		2023		2022				2023		2022	
COD	ACTIVOS	NOTAS	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	COD	PASIVOS	NOTAS	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE		
	Activos corrientes					Pasivos corrientes					
11	Efectivo y equivalentes de efectivo		67.218.301.677,42	69.176.627.053,00	23	Préstamos por pagar		0,00		0,00	
12	Inversiones e Instrumentos derivados	1	3.101.463.327,20	3.425.177.617,00	24	Cuentas por pagar	6	8.131.380.595,79		5.206.440.769,00	
13	Cuentas por cobrar	2	31.536.957.447,88	23.639.590.850,00	25	Beneficios a Empleados		3.205.042.990,00		2.584.641.109,00	
14	Préstamos por cobrar	3	1.205.682.994,00	138.560.221,00	29	Otros pasivos	8	5.390.197.104,62		12.242.426.077,00	
15	Inventarios	4	173.702.790,85	107.313.276,00		Total pasivos corrientes		16.726.620.690,41		20.033.507.955,00	
19	Otros activos	5	10.286.907.123,91	11.703.485.036,00		Pasivos no corrientes					
	Total activos corrientes		113.523.015.361,26	108.190.754.053,00	23	Préstamos por pagar		0,00		0,00	
	Activos no corrientes				25	Beneficios a Empleados		2.770.203.335,82		2.866.848.663,00	
12	Inversiones e Instrumentos derivados	1	447.441.533.355,76	428.278.443.913,00	27	Provisiones	7	4.065.392.208,00		2.919.516.543,00	
13	Cuentas por cobrar	2	41.350.573.187,15	41.147.230.657,00	29	Otros pasivos	8	356.517.318,13		394.975.639,00	
14	Préstamos por cobrar	3	1.891.741.242,40	2.247.432.692,00		Total pasivos no corrientes		7.192.112.861,95		6.181.340.845,00	
16	Propiedades, planta y equipo		286.689.856.695,52	282.872.324.392,00		Total Pasivos		23.918.733.552,36		26.214.848.800,00	
17	Bienes históricos y culturales		16.920.945.160,00	17.114.445.160,00		PATRIMONIO					
19	Otros activos	5	1.488.783.474,44	2.030.496.572,00	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		885.387.714.924,17		855.673.278.639,00	
	Total activos no corrientes		795.783.433.115,27	773.690.373.386,00		Total Patrimonio		885.387.714.924,17		855.673.278.639,00	
	Total Activos		909.306.448.476,53	881.881.127.439,00		Total Pasivos y Patrimonio		909.306.448.476,53		881.888.127.439,00	


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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 Activos contingentes	236.007.865.420
83 Deudoras de Control	2.205.004.333
89 Deudoras por el contra (CR)	(238.212.869.753)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 Pasivos Contingentes	(155.791.564.634)
93 Acreedores de control	(1.017.900.924)
99 Acreedores por contra (DB)	154.773.663.710



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

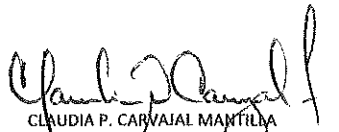
(Cifras expresadas en pesos colombianos con dos decimales)


NOTAS	2023		2022		NOTAS	2023		2022	
	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE		30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE
Activo corriente	113.523.015.361,26	108.190.754.053,00			Activo no corriente	795.783.433.115,27	773.690.373.386,00		
11 Efectivo y equivalente al efectivo	67.218.301.677,42	69.176.627.053,00	12 Inversiones e instrumentos derivados	1	447.441.533.355,76	428.278.443.913,00			
1105 Caja General	40.281.495,76	37.451.166,00	1227 Inversiones controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		447.441.533.355,76	428.278.443.913,00			
1110 Depósitos en instituciones financieras	67.178.020.181,66	69.139.175.887,00	13 Cuentas por cobrar	2	41.350.573.187,15	41.147.230.657,00			
1133 Equivalentes al Efectivo	0,00	0,00	1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios		2.009.457.376,16	1.969.856.127,00			
12 Inversiones e instrumentos derivados	1	3.101.463.327,20	1318 Prestación de servicios públicos		301.420.450,00	302.614.216,00			
1224 Inversiones de administración de liquidez al costo	3.101.463.327,20	3.425.177.617,00	1337 Transferencias por cobrar		20.002.188,00	20.002.188,00			
13 Cuentas por cobrar	2	31.536.957.447,88	1384 Otras cuentas por Cobrar		39.513.678.183,48	39.313.245.408,00			
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	11.777.486.072,95	756.183.045,00	1385 Deudas por cobrar de difícil recaudo		354.767.116,14	549.839.892,00			
1316 Venta de bienes	140.760.886,00	140.760.886,00	1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar		-848.752.126,63	-1.008.327.174,00			
1318 Prestación de servicios públicos	5.899.530,52	12.798.546,00	14 Préstamos por cobrar	3	1.891.741.242,40	2.247.432.692,00			
1337 Transferencias por cobrar	11.111.204.183,25	17.965.101.836,00	1415 Préstamos concedidos		1.813.831.484,00	2.170.776.797,00			
1384 Otras cuentas por Cobrar	8.501.606.775,16	4.764.746.537,00	1477 Préstamos por cobrar de difícil recaudo		97.387.198,00	95.819.869,00			
14 Préstamos por cobrar	3	1.205.682.994,00	1480 Deterioro acumulado de préstamos por cobrar		-19.477.439,60	-19.163.974,00			
1415 Préstamos concedidos	1.205.682.994,00	138.560.221,00	16 Propiedad planta y Equipo		286.689.856.695,52	282.872.324.392,00			
15 Inventarios	4	173.702.790,85	1605 Terrenos		209.582.855.769,50	211.258.522.937,00			
1514 Materiales y Suministros	173.702.790,85	107.313.276,00	1615 Construcciones en curso		0,00	7.700.108.448,00			
19 Otros Activos	5	10.286.907.123,91	1637 Propiedades planta y equipos no Explotados		6.618.210.774,76	2.159.341.900,00			
1905 Bienes y Servicios pagados por Anticipado	0,00	778.732.345,00	1640 Edificaciones		17.635.136.061,40	11.289.700.695,00			
1906 Avances y anticipos entregados	5.767.239.678,22	6.284.296.107,00	1645 Plantas Ductos y Túneles		19.826.045.099,29	19.826.045.099,00			
1908 Recurso entregados en Administración	2.505.424.351,00	4.634.137.346,00	1650 Redes Lineas y Cables		76.941.379.969,49	76.941.379.969,00			
1909 Depósitos entregados en Garantía	2.014.243.094,69	6.319.238,00	1655 Maquinaria y Equipo		965.173.976,35	830.617.331,00			
		108.190.754.053,00	1660 Equipo Médico Científico		10.651.597.507,19	6.505.385.454,00			
			1665 Muebles y enseres Y equipos de Oficina		705.159.650,91	1.491.285.538,00			
			1670 Equipo de Comunicación y Computación		2.258.738.493,53	2.569.467.396,00			
			1675 Equipo de Transporte Tracción y elevación		1.142.003.704,75	1.185.912.705,00			
			1680 Equipo de Comedor , Cocina, Despensa y Hotelería		0,00	17.813.126,00			
			1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo		-59.636.444.311,65	-58.903.256.206,00			
			1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo		0,00	0,00			
			17 Bienes de beneficio y uso Público		16.920.945.160,00	17.114.445.160,00			
			1710 Bienes de Uso público en Servicio		16.920.945.160,00	17.114.445.160,00			
			19 Otros Activos	5	1.488.783.474,44	2.030.496.572,00			
			1951 Propiedad de Inversión		1.362.483.400,00	1.362.483.400,00			
			1952 Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión		-77.888.785,38	-63.147.840,00			
			1970 Activos Intangibles		806.473.121,36	2.179.855.442,00			
			1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-602.284.261,54	-1.448.694.430,00			
			Total Activos		909.306.448.476,53	881.881.127.439,000			

Pasivos Corrientes		16.726.620.690,41	20.033.507.955,00	Pasivos no corrientes		7.192.112.861,95	6.181.340.845,00
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	8.131.380.595,79	5.206.440.769,00	25	Beneficios a los empleados	2.770.203.335,82	2.866.848.663,00
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.918.575.790,61	77.147.876,00	2514	Beneficios pos empleo - pensiones	2.770.203.335,82	2.866.848.663,00
2407	Recursos a favor de terceros	2.644.655.185,87	37.018.169,00				
2424	Descuentos de Nómina	188.253.518,00	233.073.676,00	27	Provisiones	4.065.392.208,00	2.919.516.543,00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	370.987.388,00	555.913.346,00	2701	Litigios y demandas	4.059.092.208,00	2.913.216.543,00
2440	Impuestos contribuciones y tasas	783.301.442,31	3.969.166.877,00	2790	Provisiones Diversas	6.300.000,00	6.300.000,00
2445	Impuesto al valor agregado IVA	2.924.215,88	4.119.678,00				
2460	Créditos Judiciales	0,00	0,00	29	Otros pasivos	356.517.318,13	394.975.639,00
2490	Otras cuentas por pagar	222.683.055,12	330.001.147,00	2910	Ingresos recibidos por anticipado	356.517.318,13	394.975.639,00
25	Beneficios a los empleados	3.205.042.990,00	2.584.641.109,00	Total Pasivos		23.918.733.552,36	26.214.848.800,00
2511	Beneficios a los empleados al corto plazo	3.205.042.990,00	2.584.641.109,00				
29	Otros pasivos	5.390.197.104,62	12.242.426.077,00	31	Patrimonio de las entidades del gobierno	885.387.714.924,17	855.673.278.639,00
2901	Avances y anticipos recibidos	224.210.864,32	222.454.064,00	3105	Capital Fiscal	134.247.883.400,68	134.247.883.401,00
2902	Recursos recibidos en administración	5.165.986.240,30	12.019.972.013,00	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	449.854.520.617,26	417.233.831.528,00
				3110	Resultado del ejercicio	35.480.680.276,20	38.542.814.551,00
2903	Depósitos recibidos en garantía	0,00	0,00		Ganancia o pérdida por aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	265.804.630.630,03	265.648.749.159,00
				Total pasivo y patrimonio		909.306.448.476,53	881.888.127.439,00

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
81	Activos contingentes	236.007.865.419,77	139.713.648.728,00	91	Pasivos Contingentes	-154.773.663.710,32	-268.374.786.073,00
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	10.777.257.539,00	298.400.716,00	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	-154.773.663.710,32	-268.374.786.073,00
8190	Otros activos contingentes	225.230.607.880,77	139.415.248.012,00				
83	Deudoras de Control	2.205.004.332,96	4.711.261.859,00	93	Acreedores de control	-1.017.900.924,00	-1.017.900.924,00
8315	Bienes y derechos retirados	1.664.337.938,96	2.372.125.831,00	9306	Bienes recibidos en custodia	-1.017.900.924,00	-1.017.900.924,00
8347	Bienes entregados a terceros	116.681.088,00	147.972.909,00				
8390	Otras cuentas deudoras de control	423.985.306,00	2.191.163.119,00	99	Acreedores por contra (DB)	155.791.564.634,32	269.392.686.997,00
89	Deudoras por el contra (CR)	-238.212.869.752,73	-144.424.910.587,00	9905	Pasivos contingentes por contra	154.773.663.710,32	268.374.786.073,00
8905	Activos contingentes por contra	-236.007.865.419,77	-139.713.648.728,00	9915	Acreedores de Control por contra	1.017.900.924,00	1.017.900.924,00
8915	Deudores de control por contra	-2.205.004.332,96	-4.711.261.859,00				


 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



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


ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos con dos decimales)

		2023	2022	
NOTAS		30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN				
41	Ingresos Fiscales	9	73.059.305.886,17	64.334.427.416,00
44	Transferencias y subvenciones	10	6.276.935.737,00	3.022.708.749,00
47	Operaciones Interinstitucionales	11	983.843.336,00	4.745.388.774,00
	Total ingresos sin contraprestación		80.320.084.959,17	72.102.524.939,00
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN				
41	Ingresos Fiscales	9	4.349.282.845,83	3.992.019.558,00
42	Venta de bienes		-	-
	Total ingresos con contraprestación		4.349.282.845,83	3.992.019.558,00
	Total ingresos		84.669.367.805,00	76.094.544.497,00
51	(-) Gastos de Administración y Operación	13	41.935.714.176,43	32.398.173.889,00
52	(-) De Ventas		-	-
53	(-) Deterioro, depreciación, provisión.		3.085.589.966,44	3.449.191.942,00
54	(-) Transferencias y Subvenciones		1.101.755.375,95	-
55	(-) Gasto Público Social	14	28.000.214.418,47	32.693.028.907,00
57	(-) Operaciones interinstitucionales		-	9.813.875,00
	Resultado de la operación ordinaria		10.546.093.867,71	7.544.335.884,00
48	(+) Otros Ingresos	12	24.941.566.109,03	31.025.405.662,00
58	(-) Otros Gastos	15	6.979.700,54	26.926.995,00
	Resultado del Ejercicio		35.480.680.276,20	38.542.814.551,00


 JUAN CARLOS REYES NOVA
 Director General


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

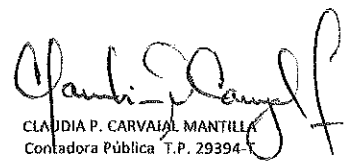

 NELLY CABEZAS SANDOVAL
 Revisora Fiscal T.P. 97843-t




CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE RESULTADO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos con dos decimales)

		2023	2022			2023	2022
NOTAS	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE		NOTAS	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN							
41 Ingresos Fiscales	9	73.059.305.886,17	64.334.427.416,00				
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios		73.059.305.886,17	64.334.427.416,00				
44 Transferencias y subvenciones	10	6.276.935.737,00	3.022.708.749,00	53 (-) Deterioro, depreciación, provisión.	29	3.085.589.966,44	3.449.191.942,00
4428 Otras Transferencias		6.276.935.737,00	3.022.708.749,00	5347 Deterioro de cuentas por cobrar		0,00	6.270.002,00
47 Operaciones Interinstitucionales	11	983.843.336,00	4.745.388.774,00	5349 Deterioro de Préstamos por cobrar		0,00	940.397,00
4705 Fondos recibidos		983.843.336,00	4.745.388.774,00	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		2.601.972.546,36	2.231.310.084,00
				5362 Depreciación de Propiedades de Inversión		11.055.708,54	11.055.709,00
				5366 Amortización de activos Intangibles		184.954.968,54	43.678.278,00
				5368 Provisión Litigios y Demandas		287.606.743,00	1.155.937.472,00
Total ingresos sin contraprestación		80.320.084.959,17	72.102.524.939,00	54 (-) Transferencias y Subvenciones		1.101.755.375,95	0,00
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN							
41 Ingresos Fiscales	9	4.349.282.845,83	3.992.019.558,00	5423 Bienes		1.101.755.375,95	0,00
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios		4.349.282.845,83	3.992.019.558,00	55 (-) Gasto Público Social	14	28.000.214.418,47	32.693.028.907,00
				5508 Medio Ambiente		28.000.214.418,47	32.693.028.907,00
				57 Operaciones interinstitucionales		0,00	9.813.875,00
				5720 Operaciones de Enlace		0,00	9.813.875,00
Total ingresos con contraprestación		4.349.282.845,83	3.992.019.558,00	Resultado de la operación ordinaria		10.546.093.867,71	7.544.335.884,00
51 (-) Gastos de Administración y Operación	13	41.935.714.176,43	32.398.173.889,00	48 (+) Otros Ingresos	12	24.941.566.109,03	31.025.405.662,00
5101 Sueldos y salarios		5.152.046.689,00	4.608.294.664,00	4802 Financieros		3.705.016.521,21	4.406.650.060,00
5103 Contribuciones efectivas		2.347.520.400,00	2.058.060.725,00	4808 Ingresos Diversos		230.877.124,27	592.176.037,00
5104 Aportes sobre la nómina		285.587.600,00	259.968.700,00	Ganancia por aplicación método de participación		21.005.672.463,55	25.855.232.066,00
5107 Prestaciones sociales		2.889.141.169,00	2.104.105.143,00	4811 patrimonial de inversiones en controladas			
5108 Gastos de personal diversos		793.314.413,67	211.654.555,00	4830 Reversion de las pérdidas por deterioro		0,00	171.347.499,00
5111 Generales		28.068.193.051,32	21.239.812.924,00	58 (-) Otros Gastos	15	6.979.700,54	26.926.995,00
5120 Impuestos Contribuciones y tasas		2.399.910.853,44	1.916.277.178,00	5802 Comisiones		5.819.700,54	5.447.658,00
				5804 Otros gastos financieros		0,00	21.479.337,00
				5890 Otros gastos diversos		1.160.000,00	0,00
				Resultado del Ejercicio		35.480.680.276,20	38.542.814.551,00


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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA

INDICADORES FINANCIEROS AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos colombianos con dos decimales)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CALCULO	ANALISIS INDICADOR	
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	113.523.015.361,26	6,79	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 \$6,79 para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE	16.726.620.690,41		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	96.796.394.670,85	Este resultado nos indica que la empresa cuenta con \$ 96.796.394.670,85 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 período inferior a un año.	
SOLIDEZ	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL	909.306.448.476,53	38,02	Indica que por cada peso que adeuda la Corporación, dispone de \$ 38,02 para pagar sus pasivos. Es decir, al vender todos los bienes, paga sus deudas y le queda dinero suficiente en efectivo.
		PASIVO TOTAL	23.918.733.552,36		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	23.918.733.552,36	0,03	Este indicador determina que del total de los activos, el 0,03% están comprometidos en deudas con terceros. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
		ACTIVO TOTAL	909.306.448.476,53		
DE GESTIÓN	DEUDORES	DEUDORES	75.984.954.871,43	0,08	Nos indica que la cartera representa el 0,08% del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL	909.306.448.476,53		
	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS	286.689.856.695,52	0,32	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 32% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL	909.306.448.476,53		

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

CLAUDIA P. CARYAJAL MANTILLA
Contadora Pública T.P. 2939A-T

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

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA – CDMB, AL CIERRE DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

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 Septiembre de 2023, 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 Septiembre de 2023.
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 Septiembre 30 del año 2023 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 Septiembre de 2023.
 - 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 Septiembre del año 2023.
 - 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 Septiembre de 2023.

En firma en Bucaramanga, 31 de Octubre de 2023


JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General


CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
Contador TP- 29394-T

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





I. NOTAS DE REVELACIÓN A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 30 de SEPTIEMBRE de 2023, se detallan a continuación:

➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

Nota 1. La Cuenta 12 Inversiones e Instrumentos Derivados, presenta un incremento de \$ 18.839.375.152,96 en relación con el valor presentado a septiembre de 2022, 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 septiembre de 2023 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 septiembre de 2022, específicamente en la cuenta 1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios por incidencia Derechos cobrados por terceros por concepto de Sobretasa ambiental por el recaudo segundo trimestre 2023 y causación tercer trimestre 2023. Y disminuye la cuenta 1337__ Otras Transferencia, debido a la ejecución del convenio- Fonam.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo al 30 de septiembre de 2022 es de la cuenta 1311 es de: \$ 11.060.904.277,11 y una disminución en la 1337 de \$ 6.813.893.276,75.

Nota 3. La Cuenta 14 Préstamos por Cobrar, presenta un aumento en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2022, por nuevos créditos otorgados.

A 30 de septiembre de 2023 aumento en \$ 711.431.323,40 en comparación a la vigencia 2022.

Nota 4. En la **Cuenta 15 Inventarios** presenta un aumento por valor de \$ 66.389.514,85 en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2023.

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 \$ 1.416.577.912,09 en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2022, 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 decremento en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2022 en razón a una variación en los diferentes rubros

La disminución total consolidado en referencia al 30 de septiembre de 2022 es de \$ 2.924.939.826,79.

Nota 7. La **Cuenta 27 Provisiones**: En relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2022, se presenta un incremento en las provisiones de cada uno de los procesos relacionados en la cuenta **2701 Litigios y Demandas** en contra de la Entidad registrado en el último trimestre del año 2022.

El total incremento de provisiones consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de septiembre de 2022 es de: \$ 1.145.875.665,00

Nota 8. La **Cuenta 29 Otros Pasivos**: En relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2022, se refleja una disminución en razón a una disminución en los Ingresos Recibidos en Administración.

La disminución total consolidado en referencia al periodo comparativo a 30 de septiembre de 2023 es de: \$ 6.890.687.293,25.

➤ **REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS**

Nota 9. La **Cuenta 41 Ingresos Fiscales**: presenta un aumento en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2022 por valor de \$9.082.141.758 con relación al concepto de sobretasa ambiental. Al mes de septiembre de 2023, se reflejan las causaciones del tercer trimestre 2023 por concepto de sobretasa ambiental, informada por los trece municipios del área de jurisdicción.

Nota 10. La **Cuenta 44 Transferencias y subvenciones**: presenta un aumento en relación al valor presentado a 30 de septiembre 2023.

El aumento total consolidado en referencia al periodo comparativo a 30 de septiembre de 2022 fue de \$ 3.254.226.988,00.

Nota 11: La cuenta **47 Operaciones Interinstitucionales** Estas operaciones presentan un decremento por valor de \$ 3.761.545.438,00 con respecto al 30 de septiembre de la vigencia 2022.

Nota 12. La **Cuenta 48 Otros ingresos**: presenta un decremento en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2022 en los ingresos financieros.

El decremento total de Otros Ingresos en referencia al periodo comparativo a 30 de septiembre de 2022 es de: \$ 6.083.839.552,97.

Nota 13. La cuenta **51 Gastos de administración y operación**: Presenta un aumento entre el 30 de septiembre de 2022 y el 2023. Los gastos generales fue el principal aumento entre cada vigencia.

El incremento de la cuenta **51 Gastos de Administración y Operación** es por valor de \$ 9.537.540.287,00.

Nota 14. La Cuenta 55 Gasto Público Social, presenta una disminución de \$ 4.692.814.488,53 en relación al valor presentado al 30 de septiembre de 2022.

Nota 15. La Cuenta 58 Otros gastos: presenta un decremento de \$19.947.294,46 en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2022. Exactamente en Otros gastos financieros.



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