


## **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 2022**

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 2022, 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 2022.
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 2022 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 2022.
  - 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 2022.
  - 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 2022.

En firma en Bucaramanga, 31 de Octubre de 2022

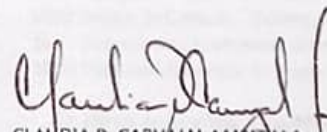
  
**JUAN CARLOS REYES NOVA**  
Director General


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

DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

				2022	2021					2022	2021			
COD	ACTIVOS	NOTAS	30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE	COD	PASIVOS	NOTAS	30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE	COD	PASIVOS	NOTAS	30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE
	<b>Activos corrientes</b>					<b>Pasivos corrientes</b>					<b>Pasivos corrientes</b>			
11	Efectivo y equivalentes de efectivo		69.176.627.053	90.435.427.188	23	Préstamos por pagar	6	-	203.419.248					
12	Inversiones e Instrumentos derivados	1	3.425.177.617	2.979.865.068	24	Cuentas por pagar	7	5.206.440.769	2.880.779.486					
13	Cuentas por cobrar	2	23.639.590.850	14.814.800.957	25	Beneficios a Empleados		2.584.641.109	2.215.995.793					
14	Préstamos por cobrar	3	138.560.221	133.350.335	29	Otros pasivos		12.235.426.078	1.664.133.844					
15	Inventarios	4	107.313.276	89.810.102		<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>20.026.507.956</b>	<b>6.964.328.371</b>					
19	Otros activos	5	11.703.485.035	17.484.826.684		<b>Pasivos no corrientes</b>								
	<b>Total activos corrientes</b>		<b>108.190.754.053</b>	<b>125.938.080.334</b>	23	Préstamos por pagar		-	959.277.852					
	<b>Activos no corrientes</b>				25	Beneficios a Empleados		2.866.848.663	2.950.375.484					
12	Inversiones e Instrumentos derivados	1	428.278.443.913	398.270.881.922	27	Provisiones	8	2.919.516.543	4.316.876.256					
13	Cuentas por cobrar	2	41.147.230.657	42.049.090.549	29	Otros pasivos	9	394.975.639	144.216.685					
14	Préstamos por cobrar	3	2.247.432.692	2.605.884.571		<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>6.181.340.845</b>	<b>8.370.746.277</b>					
16	Propiedades, planta y equipo	4	282.872.324.392	275.361.913.784		<b>Total Pasivos</b>		<b>26.207.848.800</b>	<b>15.335.074.648</b>					
17	Bienes históricos y culturales		17.114.445.160	17.114.445.160		<b>PATRIMONIO</b>								
19	Otros activos	5	2.030.496.572	1.703.443.233	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		855.673.278.638	847.708.664.905					
	<b>Total activos no corrientes</b>		<b>773.690.373.386</b>	<b>737.105.659.219</b>		<b>Total Patrimonio</b>		<b>855.673.278.638</b>	<b>847.708.664.905</b>					
	<b>Total Activos</b>		<b>881.881.127.439</b>	<b>863.043.739.553</b>		<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>881.881.127.439</b>	<b>863.043.739.553</b>					

  
 JUAN CARLO REYES NOVA  
 Director General

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

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

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

81 Activos contingentes	139.713.648.728
83 Deudoras de Control	4.711.261.860
89 Deudoras por el contra (CR)	(144.424.910.588)

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91 Pasivos Contingentes	(269.392.686.997)
93 Acreedores de control	(1.017.900.924)
99 Acreedores por contra (DB)	268.374.786.073

NOTA	2022		2021		NOTA	2022		2021							
	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE		30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE								
	<b>Activo corriente</b>		<b>108.190.754.053</b>		<b>125.938.080.334</b>		<b>Activo no corriente</b>		<b>773.690.373.386</b>		<b>737.105.659.219</b>				
	11	Efectivo y equivalente al efectivo	69.176.627.053	90.435.427.188	12	Inversiones e instrumentos derivados	1	428.278.443.913	398.270.881.922	1227	Inversiones controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	428.278.443.913	398.270.881.922		
	1105	Caja General	37.451.166	32.723.023											
	1110	Depósitos en instituciones financieras	69.139.175.887	90.402.704.165											
	1133	Equivalentes al Efectivo	-	-											
	12	Inversiones e instrumentos derivados	1	3.425.177.617	2.979.865.068	13	Cuentas por cobrar	2	41.147.230.657	42.049.090.549	1311	Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	1.969.856.127	2.908.648.016	
	1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	3.425.177.617	2.979.865.068	1318	Prestación de servicios públicos	302.614.216	309.814.859	1337	Transferencias por cobrar	20.002.188	20.002.188			
					1384	Otras cuentas por Cobrar	39.313.245.408	39.469.204.089	1385	Deudas por cobrar de difícil recaudo	549.839.892	1.067.130.273			
	13	Cuentas por cobrar	2	23.639.590.850	14.814.800.957	1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(1.008.327.174)	(1.725.708.876)	1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(1.008.327.174)	(1.725.708.876)		
	1311	Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	756.183.045	675.343.215						14	Préstamos por cobrar	3	2.247.432.692	2.605.884.571	
	1316	Venta de bienes	140.760.886							1415	Préstamos concedidos	2.170.776.797	2.533.659.974		
	1318	Prestación de servicios públicos	12.798.546	15.887.907						1477	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	95.819.869	90.459.305		
	1337	Transferencias por cobrar	17.965.101.836	7.841.307.699						1480	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar	(19.163.974)	(18.234.708)		
	1384	Otras cuentas por Cobrar	4.764.746.537	6.282.262.136						16	Propiedad planta y Equipo	282.872.324.392	275.361.913.784		
	14	Préstamos por cobrar	3	138.560.221	133.350.335	1605	Terrenos	211.258.522.937	210.617.765.909	1615	Construcciones en curso	7.700.108.448	1.641.359.908		
	1415	Préstamos concedidos	138.560.221	133.350.335	1637	Propiedades planta y equipos no Explotados	2.159.341.900	2.139.341.900	1640	Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.695			
	15	Inventarios	4	107.313.276	89.810.102	1645	Plantas Ductos y Túneles	19.826.045.099	19.826.045.099	1650	Redes Líneas y Cables	76.941.379.969	76.941.379.969		
	1514	Materiales y Suministros	107.313.276	89.810.102	1655	Maquinaria y Equipo	830.617.331	783.351.786	1660	Equipo Médico Científico	6.505.385.454	3.928.975.218			
	19	Otros Activos	5	11.703.485.035	17.484.826.684	1665	Muebles y enseres Y equipos de Oficina	1.491.285.538	1.486.663.576	1670	Equipo de Comunicación y Computación	2.569.467.396	2.171.085.798		
	1905	Bienes y Servicios pagados por Anticipado	778.732.345	326.803.453	1675	Equipo de Transporte Tracción y elevación	1.185.912.705	1.207.150.557	1680	Equipo de Comedor , Cocina, Despensa y Hotelaría	17.813.126	23.897.186			
	1906	Avances y anticipos entregados	6.284.296.107	9.798.862.100	1685	Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(58.903.256.206)	(56.689.069.209)	1695	Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo	-	(5.734.608)			
	1908	Recurso entregados en Administración	4.634.137.346	5.043.075.259						17	Bienes de beneficio y uso Público	17.114.445.160	17.114.445.160		
	1909	Depósitos entregados en Garantía	6.319.238	2.316.085.872	1710	Bienes de Uso público en Servicio	17.114.445.160	17.114.445.160			19	Otros Activos	5	2.030.496.572	1.703.443.233
										1951	Propiedad de Inversión	1.362.483.400	1.362.483.400		
										1952	Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión	(63.147.841)	(48.406.896)		
										1970	Activos Intangibles	2.179.855.442	1.787.482.733		
										1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(1.448.694.430)	(1.398.116.004)		
										1990	Derechos de reembolso y de sustitución de activos deteriorados	-	-		
										<b>Total Activos</b>		<b>881.881.127.439</b>	<b>863.043.739.553</b>		


Pasivos Corrientes		20.026.507.956	6.964.328.371	Pasivos no corrientes		6.181.340.845	8.370.746.277
23 Préstamos por pagar	6	-	203.419.248	23 Préstamos por pagar	6	-	959.277.852
2313 Financiamiento interno de corto plazo		-	203.419.248	2314 Financiamiento interno de largo plazo		-	959.277.852
24 Cuentas por pagar	7	5.206.440.769	2.880.779.486	25 Beneficios a los empleados		2.866.848.663	2.950.375.484
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		77.147.876	74.990.925	2514 Beneficios pos empleo - pensiones		2.866.848.663	2.950.375.484
2407 Recursos a favor de terceros		37.018.169	2.320.866.331	27 Provisiones	8	2.919.516.543	4.316.876.256
2424 Descuentos de Nómina		233.073.676	181.157.088	2701 Litigios y demandas		2.913.216.543	4.316.876.256
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		555.913.346	248.380.036	2790 Provisiones Diversas		6.300.000	-
2440 Impuestos contribuciones y tasas		3.969.166.877	1.151.809	29 Otros pasivos	9	394.975.639	144.216.685
2445 Impuesto al valor agregado IVA		4.119.678	3.746.012	2910 Ingresos recibidos por anticipado		394.975.639	144.216.685
2460 Créditos Judiciales		-	-				
2490 Otras cuentas por pagar		330.001.147	50.487.285				
25 Beneficios a los empleados		2.584.641.109	2.215.995.793	Total Pasivos		26.207.848.800	15.335.074.648
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo		2.584.641.109	2.215.995.793				
29 Otros pasivos		12.235.426.078	1.664.133.844	31 Patrimonio de las entidades del gobierno		855.673.278.638	847.708.664.905
2901 Avances y anticipos recibidos		222.454.064	541.453.952	3105 Capital Fiscal		134.247.883.401	134.247.883.402
2902 Recursos recibidos en administración		12.012.972.013	1.083.010.528	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		417.233.831.528	394.344.464.474
2903 Depósitos recibidos en garantía		-	39.669.364	3110 Resultado del ejercicio		38.542.814.551	53.468.084.769
				3148 de participación patrimonial de inversiones en		265.648.749.159	265.648.232.260
				Total pasivo y patrimonio		881.881.127.439	863.043.739.553

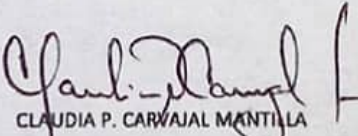
**8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

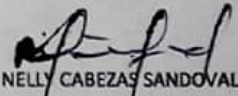
81 Activos contingentes	139.713.648.728	138.474.541.768
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de con	298.400.716	298.400.716
8190 Otros activos contingentes	139.415.248.012	138.176.141.052
83 Deudoras de Control	4.711.261.860	3.936.311.776
8315 Bienes y derechos retirados	2.372.125.832	1.699.410.015
8347 Bienes entregados a terceros	147.972.909	129.478.546
8390 Otras cuentas deudoras de control	2.191.163.119	2.107.423.215
89 Deudoras por el contra (CR)	(144.424.910.588)	(142.410.853.544)
8905 Activos contingentes por contra	(139.713.648.728)	(138.474.541.768)
8915 Deudores de control por contra	(4.711.261.860)	(3.936.311.776)

**9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91 Pasivos Contingentes	(268.374.786.073)	(68.204.725.097)
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de ca	(268.374.786.073)	(68.204.725.097)
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 (DB)	269.392.686.997	69.222.626.021
9905 Pasivos contingentes por contra	268.374.786.073	68.204.725.097
9915 Acreedores de Control por contra	1.017.900.924	1.017.900.924

  
**JUAN CARLOS RYES NOVA**  
 Director General

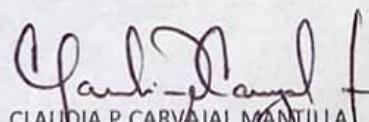
  
**CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA**  
 Cqntadora Pública T.P. 29394-T

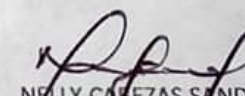
  
**NELLY CABEZAS SANDOVAL**  
 Revisora Fiscal T.P. 97843-T

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2022	2021
	NOTAS	31 DE SEPTIEMBRE	31 DE SEPTIEMBRE
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>			
41 Ingresos Fiscales	10	64.334.427.416	60.644.286.376
44 Transferencias y subvenciones	11	3.022.708.749	461.768.231
47 Operaciones Interinstitucionales	12	4.745.388.774	912.730.500
<b>Total ingresos sin contraprestación</b>		<b>72.102.524.939</b>	<b>62.018.785.107</b>
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>			
41 Ingresos Fiscales	10	3.992.019.558	5.824.724.572
42 Venta de bienes		-	-
<b>Total ingresos con contraprestación</b>		<b>3.992.019.558</b>	<b>5.824.724.572</b>
<b>Total ingresos</b>		<b>76.094.544.498</b>	<b>67.843.509.679</b>
51 (-) Gastos de Administración y Operación	14	32.398.173.889	23.874.232.827
53 (-) Deterioro, depreciación, provisión.		3.449.191.943	2.847.692.686
54 (-) Transferencias y Subvenciones	15	-	48.563.630
55 (-) Gasto Público Social	16	32.693.028.907	17.967.327.738
57 (-) Operaciones interinstitucionales	17	9.813.875	-
<b>Resultado de la operación ordinaria</b>		<b>7.544.335.884</b>	<b>23.105.692.798</b>
48 (+) Otros Ingresos	13	31.025.405.662	30.414.771.081
58 (-) Otros Gastos	18	26.926.995	52.379.090
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>38.542.814.551</b>	<b>53.468.084.789</b>

  
**JUAN CARLOS REYES NOVA**  
 Director General

  
**CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA**  
 Contadpra Pública T.P 26394-t

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

NOTAS	2022		2021		NOTAS	2022		2021	
	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE		30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	30 DE SEPTIEMBRE	
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>									
41 Ingresos Fiscales	10	64.334.427.416	60.644.286.376	53 (-) Deterioro, depreciación, provisión.		3.449.191.943	2.847.692.686		
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios		64.334.427.416	60.644.286.376	5347 Deterioro de cuentas por cobrar		6.270.002	159.582.262		
				5349 Deterioro de Préstamos por cobrar		940.397	563.120		
				5351 Deterioro de Propiedad Planta y Equipo		-	2.471.161		
44 Transferencias y subvenciones	11	3.022.708.749	461.768.231	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		2.231.310.084	2.023.185.767		
4428 Otras Transferencias		3.022.708.749	461.768.231	5362 Depreciación de Propiedades de Inversión		11.055.709	11.055.709		
				5366 Amortización de activos Intangibles		43.678.278	19.091.835		
47 Operaciones Interinstitucionales		4.745.388.774	912.730.500	5368 Provisión Litigios y Demandas		1.155.937.472	631.742.832		
4705 Fondos recibidos	12	4.745.388.774	912.730.500						
<b>Total ingresos sin contraprestación</b>		<b>72.102.524.939</b>	<b>62.018.785.107</b>	54 (-) Transferencias y Subvenciones		-	48.563.630		
				5424 Subvenciones	15	-	48.563.630		
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>									
41 Ingresos Fiscales	10	3.992.019.558	5.824.724.572	55 (-) Gasto Publico Social	16	32.693.028.907	17.967.327.738		
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios		3.992.019.558	5.824.724.572	5508 Medio Ambiente		32.693.028.907	17.967.327.738		
42 Venta de bienes		-	-	57 Operaciones interinstitucionales	17	9.813.875	-		
Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y				5720 Operaciones de enlace		9.813.875	-		
4201 pesca.		-	-						
<b>Total ingresos con contraprestación</b>		<b>3.992.019.558</b>	<b>5.824.724.572</b>	<b>Resultado de la operación ordinaria</b>		<b>7.544.335.884</b>	<b>23.105.692.798</b>		
				48 (+) Otros Ingresos	13	31.025.405.662	30.414.771.081		
				4802 Financieros		4.406.650.060	1.335.495.304		
				4808 Ingresos Diversos		592.176.037	10.285.055.782		
51 (-) Gastos de Administración y Operación	14	32.398.173.889	23.874.232.827	4811 Ganancia por aplicación método de participación patrimonial de Inversiones en controladas		25.855.232.066	18.689.835.130		
5101 Sueldos y salarios		4.608.294.664	4.397.811.578	4830 Reversion de las pérdidas por deterioro		171.347.499	104.384.865		
5103 Contribuciones efectivas		2.058.060.725	1.805.436.998						
5104 Aportes sobre la nómina		259.968.700	244.546.700	58 (-) Otros Gastos	18	26.926.995	52.379.090		
5107 Prestaciones sociales		2.104.105.143	2.276.316.038	5802 Comisiones		5.447.658	5.546.123		
5108 Gastos de personal diversos		211.654.555	234.387.583	5804 Otros gastos financieros		21.479.337	41.476.967		
5111 Generales		21.239.812.925	13.661.776.610	5890 Otros gastos diversos		-	5.356.000		
5120 Impuestos Contribuciones y tasas		1.916.277.177	1.253.957.320						
				<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>38.542.814.551</b>	<b>53.468.084.789</b>		

JUAN CARLOS REYES NOVA  
Director General

CLAUDIA P. CARYJAL MANTILLA  
Contadora Pública T.P. 29394-1

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




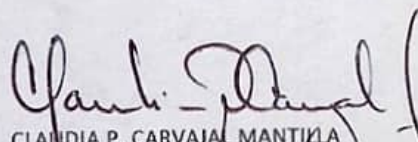
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA


INDICADORES FINANCIEROS AL 30 SEPTIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CALCULO	ANALISIS INDICADOR
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE \$ 108.190.754.053	5,40	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 \$5,40 para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE \$ 20.026.507.956		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	88.164.246.097	Este resultado nos indica que la empresa cuenta con \$ 88,164,246,097 en efectivo y en activos convertibles en efectivo en un periodo inferior a un año, después de haber pagado todos sus pasivos exigibles en un periodo inferior a un año.
SOLIDEZ	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL \$ 881.881.127.439	33,65	Indica que por cada peso que adeuda la Corporación, dispone de \$ 33.65 para pagar sus pasivos. Es decir, al vender todos los bienes, paga sus deudas y le queda dinero suficiente en efectivo.H21
		PASIVO TOTAL \$ 26.207.848.800		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL \$ 26.207.848.800	0,030	Este indicador determina que del total de los activos, el 0,030% están comprometidos en deudas con terceros. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
		ACTIVO TOTAL \$ 881.881.127.439		
DE GESTIÓN	DEUDORES	DEUDORES \$ 67.172.814.419	7,6%	Nos indica que la cartera representa el 7.6% del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL \$ 881.881.127.439		
	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS \$ 282.872.324.392	32,08%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 32.08% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL \$ 881.881.127.439		

  
 JOAN 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 SEPTIEMBRE DE 2022

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 30 de SEPTIEMBRE de 2022, se detallan a continuación:

### ➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

Nota 1. La **Cuenta 12 Inversiones e Instrumentos Derivados**, presenta un incremento de \$ 30.452.874.540,= en relación con el valor presentado a agosto de 2021, 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 2022 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 2021, específicamente en la cuenta 1337 Transferencias por cobrar y 384\_Otras Cuentas por Cobrar- Derechos cobrados por terceros por concepto de Sobretasa ambiental, los valores causados por la CDMB y recaudados por los municipios del Área de jurisdicción que reportaron información del mes de septiembre del presente año.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo al 30 de septiembre de 2021 es de: \$ 7.922.930.000,=

Nota 3. La **Cuenta 14 Préstamos por Cobrar**, presenta un decremento en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021, por el pago en los créditos.

A 30 de septiembre de 2021 el decremento es de \$ 353.241.993,= en comparación a la vigencia 2021.



Nota 4. En la **Cuenta 15 Inventarios** presenta un incremento por valor de \$17.503.174,= en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021.

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 un decremento por valor de \$ 5.454.288.309,= en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021, específicamente el mayor decremento se presenta en la cuenta **1906 Avances y anticipos entregados**.

#### REVELACION DE PASIVOS.

Nota 6. La **Cuenta 23 de Préstamos por pagar**: presenta un decremento significativo en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021. El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo a 30 de septiembre de 2021 es de \$ 1.162.697.100 = por pago total de la obligación con Bancolombia.

Nota 7. La **Cuenta 24 de Cuentas por pagar** presenta un incremento en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021 en razón al aumento de la cuenta de Adquisición de Bienes y Servicios.

El incremento total consolidado en referencia al 30 de septiembre de 2021 es de \$ 2.325.661.283=

Nota 8. La **Cuenta 27 Provisiones**: En relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021, 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.

El total decremento de provisiones consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de septiembre de 2021 es de: \$ 1.397.359.713=

Nota 9. La **Cuenta 29 Otros Pasivos**: En relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021, se refleja un incremento en razón a los Avances y anticipos recibidos.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo a 30 de septiembre de 2021 es de: \$ 10.822.051.187,=

#### ➤ REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS

Nota 10. La **Cuenta 41 Ingresos Fiscales**: presenta un aumento en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021 por valor de \$ 1.857.436.026,= en relación con los conceptos de tasas, multas y sobretasa ambiental. Al mes de septiembre de 2022, se reflejan las causaciones por concepto de sobretasa ambiental, informada por algunos de los municipios del área de jurisdicción.

Nota 11. La **Cuenta 44 Transferencias y subvenciones**: presenta un aumento en relación al valor presentado a 30 de septiembre 2021.

El aumento total consolidado en referencia al periodo comparativo a 30 de septiembre de 2021 fue de \$ 2.560.940.518,=

Nota 12: La cuenta 47 **Operaciones Interinstitucionales**

Estas operaciones presentan una reducción por valor de \$ 3.832.658.274,= con respecto al 30 de septiembre de la vigencia 2021.

Nota 13. La **Cuenta 48 Otros ingresos**: presenta un incremento en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021 en los ingresos financieros.

El incremento total de Otros Ingresos en referencia al periodo comparativo a 30 de septiembre de 2021 es de: \$ 610.634.581 =

Nota 14. La cuenta 51 **Gastos de administración y operación**: Presentan un aumento entre el 30 de septiembre de 2021 Y el 30 de septiembre del año 2022; los gastos generales fueron el principal aumento entre cada vigencia.



El incremento es por valor de \$ 8.523.941.062,=


Nota 15. La **Cuenta 54 Transferencia y subvenciones**: presenta un decremento de \$ 48,563,630.= en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021, en razón a la no ejecución de recursos de Convenios.

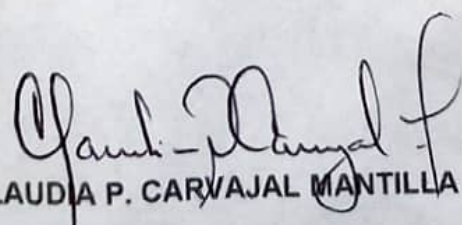
Nota 16. La **Cuenta 55 Gasto Público Social**, presenta un incremento de \$14.725.701.169 .= en relación al valor presentado al 30 de septiembre de 2021.

Nota 17. La cuenta 57 **Operaciones Interinstitucionales**: En operaciones Interinstitucionales hay un incremento entre los meses de septiembre de la vigencia 2021 y la vigencia 2022 por valor de \$ 9.813.875,=

Nota 18. La **Cuenta 58 Otros gastos**: presenta un decremento de \$ 25.452.095= en relación al valor presentado a 30 de septiembre de 2021. Exactamente en Otros gastos financieros- servicio de la deuda.

  
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