

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 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 septiembre 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 Mesera de Bucaramanga – CDMB, al 30 de septiembre 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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2020.

En firma en Bucaramanga, en el mes de septiembre 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 SEPTIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2020	2019			2020	2019
COD	ACTIVOS	30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE	COD	PASIVOS	30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE
	Activos corrientes				Pasivos corrientes		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	68.896.459.891	24.436.228.223	23	Prestamos por pagar	208.572.354	213.103.489
12	Inversiones e Instrumentos derivados	18.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	1.394.180.967	699.998.038
13	Cuentas por cobrar	61.753.035.941	64.319.477.886	25	Beneficios a Empleados	1.971.974.721	1.853.919.825
14	Prestamos por cobrar	164.790.700	192.951.404	29	Otros pasivos	4.823.309.117	2.521.932.707
15	Inventarios	118.153.560	133.518.192		Total pasivos corrientes	8.398.037.160	5.288.954.059
19	Otros activos	1.970.354.232	6.446.967.737		Pasivos no corrientes		
	Total activos corrientes	132.921.674.141	95.547.023.260	23	Prestamos por pagar	1.752.134.852	2.544.991.988
	Activos no corrientes			25	Beneficios a Empleados	3.030.085.144	3.107.779.659
12	Inversiones e Instrumentos derivados	386.002.766.934	345.469.573.334	27	Provisiones	15.423.104.772	14.859.659.900
13	Cuentas por cobrar	2.669.116.524	2.351.028.206	29	Otros pasivos	175.854.902	230.288.303
14	Prestamos por cobrar	3.219.489.144	3.742.664.949		Total pasivos no corrientes	20.381.179.670	20.742.719.850
16	Propiedades, planta y equipo	276.853.814.935	279.193.322.853		Total Pasivos	28.779.216.829	26.031.673.909
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160		PATRIMONIO		
19	Otros activos	1.426.955.816	928.713.384	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	791.429.045.826	718.315.097.237
	Total activos no corrientes	687.286.588.514	648.799.747.886		Total Patrimonio	791.429.045.826	718.315.097.237
	Total Activos	820.208.262.655	744.346.771.146		Total Pasivos y Patrimonio	820.208.262.655	744.346.771.146



JUAN CARLOS REYES NOVA

Director General



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



NELLY CABEZAS SANDOVAL

Revisora Fiscal T.P.97843-T

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 Activos contingentes	133.495.155.834
83 Deudoras de Control	3.823.746.662
89 Deudoras por el contra (CR)	(137.318.902.496)

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 BUCARMANGA- CDMB
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	2020	2019		2020	2019
	30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE		30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE
Activo Corriente	132.921.674.141	95.547.023.260	Activo No Corriente	687.286.588.514	648.799.747.886
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	68.896.459.891	24.436.228.223	12 Inversiones e Instrumentos Derivados	386.002.766.934	345.469.573.334
1105 Caja General	30.877.013	43.210.632	1227 Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial	386.002.766.934	345.469.573.334
1110 Depositos en Instituciones Financieras	66.090.582.878	21.618.017.591	13 Cuentas por cobrar	2.669.116.524	2.351.028.206
1133 Equivalentes al Efectivo	2.775.000.000	2.775.000.000	1311 Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	3.094.129.939	2.786.074.804
12 Inversiones e Instrumentos Derivados	18.879.817	17.879.817	1318 Prestacion de Servicios Públicos	319.371.968	335.736.348
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	61.753.035.941	64.319.477.886	1384 Otras Cuentas por Cobrar	17.145.438	4.654.095
1311 Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	5.725.003.104	2.990.328.541	1385 Deudas por Cobrar de Difícil Recaudo	1.085.347.018	1.237.445.002
1318 Prestación de Servicios Públicos	18.152.976	20.969.248	1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(1.866.880.027)	(2.032.884.232)
1337 Transferencias por Cobrar	7.972.883.502	8.565.447.172	14 Prestamos por cobrar	3.219.489.144	3.742.664.949
1384 Otras Cuentas por Cobrar	48.036.996.358	52.742.732.925	1415 Préstamos Concedidos	3.131.023.305,00	3.666.076.676
14 Prestamos por Cobrar	164.790.700	192.951.404	1477 Prestamos por Cobrar de Difícil Recaudo	110.582.301	96.244.185
1415 Préstamos Concedidos	164.790.700	192.951.404	1480 Deterioro Acumulado de Préstamos por Cobrar	(22.116.462)	(19.655.912)
15 Inventarios	118.153.560	133.518.192	16 Propiedad planta y Equipo	276.853.814.935	279.193.322.853
1514 Materiales y Suministros	118.153.560	133.518.192	1605 Terrenos	213.829.293.719	214.139.627.771
19 Otros Activos	1.970.354.232	6.446.967.737	1615 Construcciones en Curso	744.596.038	744.596.038
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	222.419.825	534.715.000	1640 Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.695
1906 Avances y Anticipos Entregados	154.954.952	3.939.903.707	1645 Plantas, Ductos y Tuneles	19.826.045.099	19.597.788.531
1908 Recurso Entegados 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	102.709.885	1.940.810	1655 Maquinaria y Equipo	906.816.094	903.273.467
		(3.978.371.072)	1660 Equipo Medico Cientifico	2.764.111.884	2.566.312.390
			1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.558.415.922	1.539.149.695
			1670 Equipo de Comunicacion y Computacion	2.268.548.478	2.050.858.102
			1675 Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion	1.222.600.557	1.222.600.557
			1680 Euipto de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	26.079.912	26.079.912
			1685 Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equip	(54.520.509.986)	(51.827.828.486)
			1695 Deterioro Acumulado de Propiedad Planta y Equipo	(3.263.447)	(215.788)
			17 Bienes de beneficio y uso Publico	17.114.445.160	17.114.445.160
			1710 Bienes de Uso Público en Servicio	17.114.445.160	17.114.445.160
			19 Otros Activos	1.426.955.816	928.713.384
			1951 Propiedad de Inversion	1.362.483.400	895.250.000
			1952 Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión	(27.041.901)	(19.762.948)
			1970 Activos Intangibles	1.443.247.785	1.404.959.800
			1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	(1.351.733.468)	(1.351.733.468)
			Total Activos	820.208.262.655	744.346.771.146

Pasivos Corrientes	8.398.037.160	5.288.954.059	Pasivos No Corrientes	20.381.179.670	20.742.719.850
23 Prestamos por Pagar	208.572.354	213.103.489	23 Prestamos por Pagar	1.752.134.852	2.544.991.988
2313 Financiamiento Interno de Corto Plazo	208.572.354	213.103.489	2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	1.752.134.852	2.544.991.988
24 Cuentas por Pagar	1.394.180.967	699.998.038	25 Beneficios a los Empleados	3.030.085.144	3.107.779.659
2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nacionales	597.219.775	321.553.622	2514 Beneficios Pos empleo - pensiones	3.030.085.144	3.107.779.659
2407 Recursos a Favor de Terceros	533.714.361	89.473.709	27 Provisiones	15.423.104.772	14.859.659.900
2424 Descuentos de Nómina	164.075.060	164.828.460	2701 Litigios y Demandas	15.423.104.772	14.859.659.900
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	49.563.571	75.972.365	29 Otros Pasivos	175.854.902	230.288.303
2440 Impuestos Contribuciones y Tasas	2.215.061	4.707.159	2910 Ingresos Recibidos por Anticipado	175.854.902	230.288.303
2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	1.858.120	-			
2460 Creditos Judiciales	-	-			
2490 Otras Cuentas por Pagar	45.535.019	43.462.723			
25 Beneficios a los Empleados	1.971.974.721	1.853.919.825	Total Pasivos	28.779.216.829	26.031.673.909
2511 Beneficios a los Empleados al Corto Plazo	1.971.974.721	1.853.919.825			
29 Otros pasivos	4.823.309.117	2.521.932.707	31 Patrimonio de las Entidades del Gobierno	791.429.045.826	718.315.097.237
2901 Avances y Anticipos Recibidos	4.226.690.089	1.676.831.079	3105 Capital Fiscal	134.247.883.401	134.247.883.401
2902 Recursos Recibidos en Administración	580.864.453	580.864.453	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	302.976.580.889	533.240.679.349
2903 Depositos Recibidos en Garantia	15.754.575	264.237.175	3110 Resultado del Ejercicio	88.556.349.295	50.816.246.720
			Ganancia o Pérdida por Aplicación del Método de		
			3148 Participación Patrimonial de Inversiones en	265.648.232.240	10.287.767
			Controladas		
			Total Pasivo mas Patrimonio	820.208.262.655	744.346.771.146

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos Contingentes	133.495.155.834	6.399.075.983	91 Pasivos Contingentes	(68.787.085.776)	(77.109.012.344)
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de	298.400.716	298.400.716	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	(68.787.085.776)	(77.109.012.344)
8190 Otros activos Contingentes	133.196.755.118	6.100.675.267	93 Acreedores de Control	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
83 Deudoras de Control	3.823.746.662	3.813.245.444	9306 Bienes Recibidos en Custodia	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
8315 Bienes y Derechos Retirados	1.755.445.392	1.755.445.392	99 Acreedores por Contra (DB)	69.804.986.700	78.126.913.268
8347 Bienes Entregados a Terceros	132.704.831	125.405.313	9905 Pasivos Contingentes por Contra	68.787.085.776	77.109.012.344
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	1.935.596.439	1.932.394.739	9915 Acreedores de Control por Contra	1.017.900.924	1.017.900.924
89 Deudoras por el Contra (CR)	(137.318.902.496)	(10.212.321.427)			
8905 Activos Contingentes por Contra	(133.495.155.834)	(6.399.075.983)			
8915 Deudores de Control por Contra	(3.823.746.662)	(3.813.245.444)			

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 BUCARMANGA- CDMB


ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
	30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	66.922.495.199	81.133.863.284
44 Transferencias y subvenciones	360.766.471	1.128.105.786
47 Operaciones Interinstitucionales	883.961.663	6.692.725.882
Total ingresos sin contraprestacion	68.167.223.334	88.954.694.953
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	3.581.303.446	4.840.826.653
42 Venta de bienes	408.500	6.202.500
Total ingresos con cotraprestacion	3.581.711.946	4.847.029.153
Total ingresos	71.748.935.280	93.801.724.106
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	12.635.530.221	18.086.352.342
53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	2.170.931.632	15.014.273.774
54 (-) Transferencias y Subvenciones	6.500.000	683.090.781
55 (-) Gasto Publico Social	7.016.708.456	13.053.223.558
57 (-) Operaciones interinstitucionales	-	14.770.660
Resultado de la operación ordinaria	49.919.264.970	46.950.012.990
48 (+) Otros Ingresos	38.761.767.359	4.168.077.471
58 (-) Otros Gastos	124.683.034	301.843.741
Resultado del Ejercicio	88.556.349.295	50.816.246.720


 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

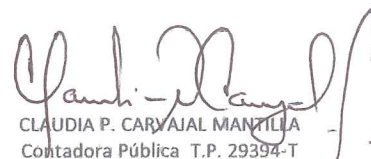
ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019		2020	2019
	30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE		30 SEPTIEMBRE	30 SEPTIEMBRE
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	66.922.495.199	81.133.863.284	53 (-) Deterioro, depreciación, provision.	2.170.931.632	15.014.273.774
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	66.922.495.199	81.133.863.284	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	-	215.788
44 Transferencias y subvenciones	360.766.471	1.128.105.786	5360 Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	1.993.071.209	2.170.555.492
4428 Otras Transferencias	360.766.471	1.128.105.786	5362 Depreciacion de Propiedades de Inversion	5.459.214	5.459.214
			5366 Amortizacion de activos Intangibles	11.669.436	10.352.997
47 Operaciones Interinstitucionales	883.961.663	6.692.725.882	5368 Provisión de Litigios y Demandas	-	12.687.341.618
4705 Fondos recibidos	883.961.663	6.692.725.882			
Total ingresos sin contraprestacion	68.167.223.334	88.954.694.953	54 (-) Transferencias y Subvenciones	6.500.000	683.090.781
			5423 Otras Transferencias	-	13.803.081
			5424 Subvenciones	6.500.000	669.287.700
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	3.581.303.446	4.840.826.653	55 (-) Gasto Publico Social	7.016.708.456	13.053.223.558
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	3.581.303.446	4.840.826.653	5508 Medio Ambiente	7.016.708.456	13.053.223.558
42 Venta de bienes	408.500	6.202.500	57 (-) Operaciones interinstitucionales	-	14.770.660
4201 Productos agropécuarios de Servicultura, Avicultura y p	408.500	6.202.500	5720 Operaciones de Enlace	-	14.770.660
Total ingresos con contraprestacion	3.581.711.946	4.847.029.153	Resultado de la operación ordinaria	49.919.264.970	46.950.012.990
			48 (+) Otros Ingresos	38.761.767.359	4.168.077.471
			4802 Financieros	2.185.917.482	999.496.651
			4808 Ingresos Diversos	1.544.409.080	2.639.773.896
51 (-) Gastos de Administracion y Operación	12.635.530.221	18.086.352.342	4811 Ganancia por aplicación metodo de participac	34.289.736.658	439.479.242
5101 Sueldos y salarios	4.215.211.094	4.015.710.002	4830 Reversion de las perdidas por deterioro	741.704.139	89.327.681
5102 Contribuciones imputadas	-	1.096.005			
5103 Contribuciones efectivas	1.146.031.577	1.113.236.591	58 (-) Otros Gastos	124.683.034	301.843.741
5104 Aportes sobre la nomina	252.822.401	215.579.300	5802 Comisiones	5.164.454	4.336.653
5107 Prestaciones sociales	2.509.907.096	2.113.968.207	5804 Otros gastos financieros	108.930.989	231.593.496
5108 Gastos de personal diversos	47.116.712	412.610.212	5890 Otros gastos diversos	10.587.591	65.913.592
5111 Generales	3.799.373.378	9.278.908.816			
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	665.067.964	935.243.209			
			Resultado del Ejercicio	88.556.349.295	50.816.246.720


JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General


CLAUDIA P. CURYAJAL 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

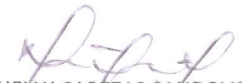
INDICADORES FINANCIEROS A 30 SEPTIEMBRE DE 2020

(Cifras en pesos)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CALCULO	ANALISIS INDICADOR
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE \$ 132.921.674.141	15,83	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 \$15,83 para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE \$ 8.398.037.160		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE 132.921.674.141 - 8.398.037.160	124.523.636.982	Este resultado nos indica que la empresa quedaria representada por \$ 124.523,636,982 bien sea en efectivo u otros activos corrientes, despues de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo.
SOLIDEZ	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL \$ 820.208.262.655	28,50	Indica que por cada peso que adeuda la Corporación, dispone de \$28,50 asi que, en determinado momento, al vender todos los bienes, dispondría de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones.
		PASIVO TOTAL \$ 28.779.216.829		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL \$ 28.779.216.829 ACTIVO TOTAL \$ 820.208.262.655	3,51%	Con este indicador se determina 3,51% la cantidad de recursos comprometidos con terceros del total de los activos. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
DE GESTION	DEUDORES	DEUDORES \$ 67.806.432.309	8,3%	Nos indica que la cartera representa el 8,3% del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL \$ 820.208.262.655		
ACTIVOS	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS \$ 276.853.814.935	33,75%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 33,75% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL \$ 820.208.262.655		


 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 SEPTIEMBRE DE 2020

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

➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

La **Cuenta 12 Inversiones e Instrumentos Derivados**, presenta un incremento de \$ 40,534,193,600. = en relación con el valor presentado a septiembre 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 septiembre de 2019 específicamente en la cuenta 1384 Otras Cuentas por Cobrar- Derechos cobrados por terceros por concepto de Sobretasa ambiental. A Septiembre quedó causada la sobretasa ambiental recaudada por los 13 Municipios del Área de Jurisdicción de la Cdmb a excepción del Municipio de Suratá.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de septiembre de 2019 es de: \$ **2,248,353,628.** =

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

En septiembre 30 de 2020 el decremento es de \$ **551,336,509.** = con relación al 2019.

En la **Cuenta 15 Inventarios** presenta un decremento por valor de **\$15.364.632.=** en relación al valor presentado a 30 de Septiembre 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 Septiembre de 2019, específicamente en la cuenta **1906 Avances y anticipos entregados**

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo a 30 de septiembre de 2019 es de **\$ 3,978.371,072. =**

➤ REVELACION DE PASIVOS.

La **Cuenta 23 de Préstamos por pagar**: presenta un decremento significativo en relación al valor presentado a 30 de Septiembre de 2019. El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de septiembre de 2019 es de **\$ 797,388,271. =** por abonos realizados a capital.

La **Cuenta 24 de Cuentas por pagar** presenta un incremento significativo en relación al valor presentado a 30 de Septiembre 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 septiembre de 2019 es de: **\$ 694,182,929. =**

La **Cuenta 27 Provisiones**: En relación al valor presentado a 30 de Septiembre de 2019, se refleja un incremento, 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 Septiembre de 2019 es de: **\$ 563,444,872 .=**

La **Cuenta 29 Otros Pasivos**: En relación al valor presentado a de 30 de Septiembre 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 Septiembre de 2019 es de: **\$ 2,246,943.009.=**

➤ REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS

La **Cuenta 41 Ingresos Fiscales**: presenta un decremento en relación al valor presentado a 30 de Septiembre de 2019 por valor de **\$ 15,470,891,292.=**

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 Septiembre 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 Septiembre de 2019 es de **\$ 767,339,315.=**

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

El incremento total de Otros Ingresos en referencia al periodo comparativo 30 de Septiembre de 2019 es de: \$ 34,593,689,888.=

La **Cuenta 54 Transferencias y subvenciones**: presenta un decremento de \$ 676,590,781.= en relación al valor presentado a 30 de Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre de 2019 es de \$ 6,036,515,102.=

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

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre de 2019 es de: \$ 177,160,707.=

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



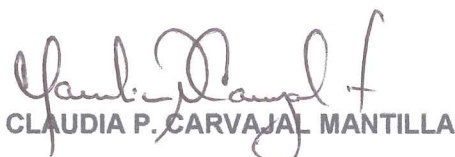
JUAN CARLOS REYES NOVA

Director General



NELLY CABEZAS SANDOVAL

Revisora Fiscal T.P.97843-T



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.29394-T