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

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA - CDMB, AL CIERRE DEL MES DE JUNIO 2025

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 Junio de 2025, 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 Junio de 2025.

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 Junio 30 del año 2025 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 Junio de 2025.
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 Junio del año 2025.

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 Junio de 2025.

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

CLAUDIA P CARVAJAL MANTILLA
Contadora Publica TP . 29394-T

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 JUNIO DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

COD	ACTIVOS	NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
	Activos corrientes			
11	Efectivo y equivalentes de efectivo		115.291.381.521,29	81.674.930.751,93
12	Inversiones e Instrumentos derivados	1	2.136.051.957,51	2.076.847.960,66
13	Cuentas por cobrar	2	45.250.705.628,44	42.645.880.408,75
14	Préstamos por cobrar	3	618.623.604,00	1.503.848.494,00
15	Inventarios	4	286.806.619,61	219.102.209,81
19	Otros activos	5	11.720.507.018,52	3.111.852.508,06
	Total activos corrientes		175.304.076.349,37	131.232.462.333,21
	Activos no corrientes			
12	Inversiones e Instrumentos derivados	1	492.502.885.558,16	465.153.445.159,19
13	Cuentas por cobrar	2	75.495.006.712,88	41.534.730.058,61
14	Préstamos por cobrar	3	2.773.526.816,20	2.707.071.036,20
16	Propiedades, planta y equipo		290.652.854.011,21	287.063.102.974,80
17	Bienes históricos y culturales		16.998.345.160,00	17.110.575.160,00
19	Otros activos	5	1.547.525.383,10	1.558.763.006,98
	Total activos no corrientes		879.970.143.641,55	815.127.687.395,78
	Total Activos		1.055.274.219.990,92	946.360.149.728,99

COD	PASIVOS	NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
	Pasivos corrientes			
23	Préstamos por pagar		0,00	0,00
24	Cuentas por pagar	6	2.135.919.069,87	4.664.590.351,23
25	Beneficios a Empleados		3.370.969.276,00	3.318.029.247,00
29	Otros pasivos	8	817.068.129,99	2.382.848.607,62
	Total pasivos corrientes		6.323.956.475,86	10.365.468.205,85
	Pasivos no corrientes			
23	Préstamos por pagar		0,00	0,00
25	Beneficios a Empleados		2.593.536.845,47	2.702.692.674,94
27	Provisiones	7	5.291.921.940,11	2.163.252.229,11
29	Otros pasivos	8	103.854.871,69	333.053.614,57
	Total pasivos no corrientes		7.989.313.657,27	5.198.998.518,62
	Total Pasivos		14.313.270.133,13	15.564.466.724,47
	PATRIMONIO			
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		1.040.960.949.857,79	930.795.683.004,52
	Total Patrimonio		1.040.960.949.857,79	930.795.683.004,52
	Total Pasivos y Patrimonio		1.055.274.219.990,92	946.360.149.728,99

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

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

LUZ HELENA LEON OLAYA
Revisora Fiscal T.P.53059-T

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	234.528.613.112,60
83	Deudoras de Control	677.235.490,36
89	Deudoras por el contra (CR)	-235.205.848.602,96

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos Contingentes	-178.408.284.327,00
93	Acreedores de control	-1.017.900.924,00
99	Acreedores por contra (DB)	179.426.185.251,00

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

		NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
	Activo corriente		**175.304.076.349,37**	**131.232.462.333,21**
11	**Efectivo y equivalente al efectivo**		**115.291.381.521,29**	**81.674.930.751,93**
1105	Caja General		47.239.553,32	42.144.793,65
1110	Depósitos en instituciones financieras		115.244.141.967,97	81.632.785.958,28
1133	Equivalentes al Efectivo		0,00	0,00
12	**Inversiones e instrumentos derivados**	1	**2.136.051.957,51**	**2.076.847.960,66**
1224	Invesiones de administración de liquidez al costo		2.140.507.875,64	2.076.847.960,66
1280	Deterioro acumulado de inversión (CR)		-4.455.918,13	0,00
13	**Cuentas por cobrar**	2	**45.250.705.628,44**	**42.645.880.408,75**
1305	Impuestos, rete fuente y anticipo de impuestos		19.704.163.352,35	11.042.918.647,61
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios		1.721.648.679,90	7.051.733.514,92
1316	Venta de bienes		0,00	140.760.886,00
1318	Prestación de servicios públicos		291.116.036,51	4.321.085,00
1337	Transferencias por cobrar		8.918.071.417,70	8.148.477.545,25
1338	Sentencia, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la Entidad		605.408,00	0,00
1384	Otras cuentas por Cobrar		14.615.100.733,98	16.257.668.729,97
14	**Préstamos por cobrar**	3	**618.623.604,00**	**1.503.848.494,00**
1415	Préstamos concedidos		618.623.604,00	1.503.848.494,00
15	**Inventarios**	4	**286.806.619,61**	**219.102.209,81**
1514	Materiales y Suministros		286.806.619,61	219.102.209,81
19	**Otros Activos**	5	**11.720.507.018,52**	**3.111.852.508,06**
1905	Bienes y Servicios pagados por Anticipado		0,00	0,00
1906	Avances y anticipos entregados		10.559.155.358,92	394.008.679,10
1908	Recurso entegados en Administración		1.073.793.216,53	1.073.793.216,53
1909	Depósitos entregados en Garantía		87.558.443,07	1.644.050.612,43

		NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
	Activo no corriente		**879.970.143.641,55**	**815.127.687.395,78**
12	**Inversiones e instrumentos derivados**	1	**492.502.885.558,16**	**465.153.445.159,19**
1227	Inversiones controladas contabilizdas por el método de participación patrimonial		492.502.885.558,16	465.153.445.159,19
13	**Cuentas por cobrar**	2	**75.495.006.712,88**	**41.534.730.058,61**
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios		4.580.548.457,00	1.860.170.351,27
1318	Prestacion de servicios públicos		4.000.437,29	300.652.235,52
1337	Transferencias por cobrar		0,00	20.002.188,00
1384	Otras cuentas por Cobrar		72.158.917.852,19	40.166.521.159,11
1385	Deudas por cobrar de difícil recaudo		346.147.980,14	346.676.896,14
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar		-1.594.608.013,74	-1.159.292.771,48
14	**Préstamos por cobrar**	3	**2.773.526.816,20**	**2.707.071.036,20**
1415	Préstamos concedidos		2.696.870.921,00	2.630.415.141,00
1477	Préstamos por cobrar de difícil recaudo		97.387.198,00	97.387.198,00
1480	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar		-20.731.302,80	-20.731.302,80
16	**Propiedad planta y Equipo**		**290.652.854.011,21**	**287.063.102.974,80**
1605	Terrenos		215.217.062.502,29	211.949.712.405,20
1615	Construcciones en curso		0,00	0,00
1637	Propiedades planta y equipos no Explotados		7.869.046.851,26	4.061.724.139,06
1640	Edificaciones		17.635.136.061,40	17.635.136.061,40
1645	Plantas Ductos y Túneles		19.826.045.099,29	19.826.045.099,29
1650	Redes Lineas y Cables		76.941.379.969,47	76.941.379.969,47
1655	Maquinaria y Equipo		1.052.203.134,95	1.010.527.256,35
1660	Equipo Médico Científico		11.980.671.626,28	12.090.374.533,56
1665	Muebles y enseres Y equipos de Oficina		785.064.501,68	894.465.799,27
1670	Equipo de Comunicación y Computación		2.163.040.877,20	2.287.270.717,37
1675	Equipo de Transporte Tracción y elevación		1.133.729.355,44	1.142.003.705,22
1680	Equipo de Comedor , Cocina, Despensa y Hotelería		0,00	0,00
1685	Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo		-63.950.525.968,05	-60.775.536.711,39
1695	Deterioro Acumlado de Propiedad planta y equipo		0,00	0,00
17	**Bienes de beneficio y uso Público**		**16.998.345.160,00**	**17.110.575.160,00**
1710	Bienes de Uso público en Servicio		16.998.345.160,00	17.110.575.160,00
19	**Otros Activos**	5	**1.547.525.383,10**	**1.558.763.006,98**
1951	Propiedad de Inversión		1.362.483.400,00	1.362.483.400,00
1952	Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión		-140.769.936,84	-127.370.268,84
1970	Activos Intangibles		375.023.303,82	414.977.379,82
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-49.211.383,88	-91.327.504,00
	Total Activos		**1.055.274.219.990,92**	**946.360.149.728,99**

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

		NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
	Pasivos Corrientes		**6.323.956.475,86**	**10.365.468.205,85**
23	**Préstamos por pagar**		0,00	0,00
2313	Financiamiento interno de corto plazo		0,00	0,00
24	**Cuentas por pagar**	6	2.135.919.069,87	4.664.590.351,23
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		320.960.802,70	366.218.239,83
2407	Recursos a favor de terceros		666.105.984,96	3.751.449.744,62
2424	Descuentos de Nómina		291.576.891,00	244.316.370,00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		594.723.771,05	72.252.278,00
2440	Impuestos contribuciones y tasas		0,00	0,00
2445	Impuesto al valor agregado IVA		6.249.767,06	6.141.769,93
2460	Créditos Judiciales		0,00	0,00
2490	Otras cuentas por pagar		256.301.853,10	224.211.948,85
25	**Beneficios a los empleados**		3.370.969.276,00	3.318.029.247,00
2511	Beneficios a los empleados al corto plazo		3.370.969.276,00	3.318.029.247,00
29	**Otros pasivos**	8	817.068.129,99	2.382.848.607,62
2901	Avances y anticipos recibidos		211.879.064,32	211.879.064,32
2902	Recursos recibidos en administración		605.189.065,67	2.170.969.543,30
2903	Depósitos recibidos en garantía		0,00	0,00

		NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
	Pasivos no corrientes		**7.989.313.657,27**	**5.198.998.518,62**
23	**Préstamos por pagar**		0,00	0,00
2314	Financiamiento interno de largo plazo		0,00	0,00
25	**Beneficios a los empleados**		2.593.536.845,47	2.702.692.674,94
2514	Beneficios pos empleo - pensiones		2.593.536.845,47	2.702.692.674,94
27	**Provisiones**	7	5.291.921.940,11	2.163.252.229,11
2701	Litigios y demandas		5.285.621.940,00	2.109.449.370,00
2790	Provisiones Diversas		6.300.000,11	53.802.859,11
29	**Otros pasivos**	8	103.854.871,69	333.053.614,57
2910	Ingresos recibidos por anticipado		103.854.871,69	333.053.614,57
	Total Pasivos		**14.313.270.133,13**	**15.564.466.724,47**
31	**Patrimonio de las entidades del gobierno**		**1.040.960.949.857,79**	**930.795.683.004,52**
3105	Capital Fiscal		134.247.883.400,68	134.247.883.400,68
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		561.086.591.766,18	454.754.862.108,49
3110	Resultado del ejercicio		79.821.844.060,90	75.988.306.865,32
3148	Ganancia o pérdida por aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas		265.804.630.630,03	265.804.630.630,03
	Total pasivo y patrimonio		**1.055.274.219.990,92**	**946.360.149.728,99**

8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**		
81	**Activos contingentes**	**234.528.613.112,60**	**292.153.255.040,74**
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	56.473.708.566,00	56.473.708.566,00
8190	Otros activos contingentes	178.054.904.546,60	235.679.546.474,74
83	**Deudoras de Control**	**677.235.490,36**	**644.402.408,36**
8315	Bienes y derechos retirados	35.989.046,36	35.989.046,36
8347	Bienes entregados a terceros	109.727.350,00	116.681.088,00
8390	Otras cuentas deudoras de control	531.519.094,00	491.732.274,00
89	**Deudoras por el contra (CR)**	**-235.205.848.602,96**	**-292.797.657.449,10**
8905	Activos contingentes por contra	-234.528.613.112,60	-292.153.255.040,74
8915	Deudores de control por contra	-677.235.490,36	-644.402.408,36

9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**		
91	**Pasivos Contingentes**	**-178.408.284.327,00**	**-300.450.742.064,00**
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-178.408.284.327,00	-300.450.742.064,00
93	**Acreedores de control**	**-1.017.900.924,00**	**-1.017.900.924,00**
9306	Bienes recibidos en custodia	-1.017.900.924,00	-1.017.900.924,00
99	**Acreedores por contra (DB)**	**179.426.185.251,00**	**301.468.642.988,00**
9905	Pasivos contingentes por contra	178.408.284.327,00	300.450.742.064,00
9915	Acreedores de Control por contra	1.017.900.924,00	1.017.900.924,00

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

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

LUZ HELENA LEON OLAYA
Revisora Fiscal T.P.53059-T

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

ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

	NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41 Ingresos Fiscales	9	87.694.580.318,46	80.149.650.246,77
4105 Impuestos		79.200.546.211,93	73.269.348.747,38
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios		8.494.034.106,53	6.880.301.499,39
44 Transferencias y subvenciones	10	6.513.586.398,00	1.588.588.368,00
4428 Otras Transferencias		6.513.586.398,00	1.588.588.368,00
47 Operaciones Interinstitucionales	11	651.762.459,60	964.714.242,00
4705 Fondos recibidos		651.762.459,60	964.714.242,00
Total ingresos sin contraprestación		94.859.929.176,06	82.702.952.856,77
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
41 Ingresos Fiscales	9	0,00	3.142.330.361,30
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios		0,00	3.142.330.361,30
Total ingresos con contraprestación		0,00	3.142.330.361,30
		125.643.446.208,85	
51 (-) Gastos de Adminstración y Operación	13	31.657.061.658,68	15.467.377.107,48
5101 Sueldos y salarios		4.200.455.487,00	3.912.274.863,00
5103 Contribuciones efectivas		1.070.929.300,00	1.056.454.200,00
5104 Aportes sobre la nómina		210.968.900,00	230.166.800,00
5107 Prestaciones sociales		1.724.074.639,00	2.271.950.424,00
5108 Gastos de personal diversos		1.766.703.869,00	747.410.664,51
5111 Generales		20.906.417.007,11	6.342.188.613,51
5120 Impuestos Contribuciones y tasas		1.777.512.456,57	906.931.542,46

	NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
52 De Ventas		0,00	0,00
5204 Contribuciones Efectivas		0,00	0,00
5211 Generales		0,00	0,00
53 (-) Deterioro, depreciación, provisión.	29	2.139.875.899,17	1.984.417.157,94
5346 Deterioro de Inversiones		891.183,63	0,00
5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		1.832.426.407,04	1.867.830.969,94
5362 Depreciación de Propiedades de Inversión		6.699.834,00	6.699.834,00
5366 Amortización de activos Intangibles		36.824.916,50	45.391.662,00
5368 Provisión Litigios y Demandas		263.033.558,00	64.494.692,00
54 (-) Transferencias y Subvenciones		0,00	0,00
5423 Bienes		0,00	0,00
55 (-) Gasto Publico Social	14	12.017.190.137,10	1.878.317.496,24
5508 Medio Ambiente		12.017.190.137,10	1.878.317.496,24
57 Operaciones interinstitucionales		0,00	0,00
5720 Operaciones de Enlace		0,00	0,00
Resultado de la operación ordinaria		49.045.801.481,11	66.515.171.456,41
48 (+) Otros Ingresos	12	30.783.517.032,79	9.478.520.816,04
4802 Financieros		3.474.145.926,80	1.474.090.981,88
4808 Ingresos Diversos		93.041.885,52	99.502.198,14
4811 Ganancia por aplicación método de participación patrimonial de inversiones en controladas		16.435.357.866,93	7.681.863.967,02
4830 Reversión del Deterioro de Valor		425.527.853,54	0,00
4831 Reversión de Provisiones		10.355.443.500,00	223.063.669,00
58 (-) Otros Gastos	15	7.474.453,00	5.385.407,13
5802 Comisiones		5.921.653,00	5.385.407,13
5804 Financieros		1.552.800,00	0,00
Resultado del Ejercicio		79.821.844.060,90	75.988.306.865,32

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

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

LUZ HELENA LEON OLAYA
Revisora Fiscal T.P.53059-T

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

ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos, con dos decimales)

		NOTAS	2025 30 DE JUNIO	2024 30 DE JUNIO
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	Ingresos Fiscales	9	87.694.580.318,46	80.149.650.246,77
44	Transferencias y subvenciones	10	6.513.586.398,00	1.588.588.368,00
47	Operaciones Interinstitucionales	11	651.762.459,60	964.714.242,00
	Total ingresos sin contraprestación		94.859.929.176,06	82.702.952.856,77
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
41	Ingresos Fiscales	9	-	3.142.330.361,30
42	Venta de bienes		-	-
	Total ingresos con contraprestación		-	3.142.330.361,30
	Total ingresos		94.859.929.176,06	85.845.283.218,07
51	(-) Gastos de Adminstración y Operación	13	31.657.061.658,68	15.467.377.107,48
53	(-) Deterioro,depreciación, provisión.		2.139.875.899,17	1.984.417.157,94
55	(-) Gasto Público Social	14	12.017.190.137,10	1.878.317.496,24
	Resultado de la operación ordinaria		49.045.801.481,11	66.515.171.456,41
48	(+) Otros Ingresos	12	30.783.517.032,79	9.478.520.816,04
58	(-) Otros Gastos	15	7.474.453,00	5.385.407,13
	Resultado del Ejercicio		79.821.844.060,90	75.988.306.865,32

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

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

LUZ HELENA LEON OLAYA
Revisora Fiscal T.P 53059-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA

INDICADORES FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2025

(Cifras en pesos colombianos, con dos decimales)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR			CALCULO	ANALISIS INDICADOR
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	$	175.304.076.349	27,72	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 $27,72 para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE	$	6.323.956.476		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE			168.980.119.874	Este resultado nos indica que la empresa cuenta con $ 168.980.119.874 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	ACTIVO TOTAL	$	1.055.274.219.991	73,73	Indica que por cada peso que adeuda la Corporación, dispone de $ 73,73 para pagar sus pasivos. Es decir, al vender todos los bienes, paga sus deudas y le queda dinero suficiente en efectivo.H21
		PASIVO TOTAL	$	14.313.270.133		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	$	14.313.270.133	0,014	Este indicador determina que del total de los activos, el 0,014% están comprometidos en deudas con terceros. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
		ACTIVO TOTAL	$	1.055.274.219.991		
DE GESTIÓN	DEUDORES	DEUDORES	$	124.137.862.762	11,8%	Nos indica que la cartera representa el 11,8% del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL	$	1.055.274.219.991		
	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS	$	290.652.854.011	27,54%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 27,54% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL	$	1.055.274.219.991		

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

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

LUZ HELENA LEON OLAYA
Revisora Fiscal T.P. 53059-T

I. NOTAS DE REVELACIÓN A 30 JUNIO DE 2025

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 30 de Junio de 2025, se detallan a continuación:

- **REVELACIÓN DE ACTIVOS.**

Nota 1. La **Cuenta 12 Inversiones e. Instrumentos Derivados,** presenta un incremento de $23.136.540.480,80 en relación con el valor presentado a junio de 2024, 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 junio 30 de 2025, descontando el deterioro de las cuotas partes de interés social, de la Corporación Parques Recrear, en liquidación.

Nota 2. La **Cuenta 13 Cuentas por Cobrar**, presenta un incremento en relación al valor presentado a junio 30 de 2025 **$36.565.101.873,96** de mayor incidencia en la cuenta 138435 Otras Cuentas por Cobrar por la causación de intereses de los contribuyentes por concepto de sobretasa ambiental efectuada a diciembre 31 del 2024 que se refleja en los estados financieros a junio de 2025, efecto de la cuenta de los municipios de Derechos Cobrados por Terceros a largo plazo por concepto de Sobretasa ambiental.

Nota 3. La **Cuenta 14 Préstamos por Cobrar**, presenta una disminución de $818.769.110,00 en relación al valor presentado a junio 30 de 2024, por los abonos aplicados a los créditos activos.

Nota 4. En la **Cuenta 15 Inventarios** presenta un aumento por valor de **$ 67.704.409,80** en relación al valor presentado a junio 30 de 2024.

Es de precisar que el inventario de materiales y suministros que maneja la Corporacion es el requerido por la misma para ser consumido en la prestación del servicio.

Nota 5. En la **Cuenta 19 Otros Activos** presenta un incremento por valor de $ 8.597.416.886,58 en relación al valor presentado a junio 30 de 2024, la mayor

incidencia se presenta en las cuentas **1906 Avances y Anticipos entregados** en contratos que se vienen ejecutando en la presente vigencia.

REVELACION DE PASIVOS.

Nota 6. La **Cuenta 24 de Cuentas por pagar** presenta una disminución de $ 2.528.671.281,36 en relación al valor presentado a junio 30 de 2024 por efecto de mayor incidencia de la disminución de las cuentas de Cuentas por pagar de Bienes y servicios y recursos a favor de terceros.

Nota 7. La **Cuenta 27 Provisiones**: En relación al valor presentado a junio 30 de 2024, se presenta un incremento en las provisiones de los procesos relacionados en la cuenta **2701 Litigios y Demandas** en contra de la Entidad. Esto se debe a la actualización de las pretensiones y a los nuevos procesos.

El total del incremento de provisiones consolidado en referencia al periodo comparativo junio 30 de 2024 es de: **$3.128.669.711,00**

Nota 8. La **Cuenta 29 Otros Pasivos:** En relación al valor presentado a junio 30 de 2024, se refleja una disminución en razón a los Ingresos Recibidos en Administración.

La disminución total consolidado en referencia al periodo comparativo a junio 30 de 2025 es de: $1.794.979.220,21

- **REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS**

Nota 9. **La Cuenta 41 Ingresos Fiscales:** presenta un aumento en relación al valor presentado a junio 30 de 2024 por valor de $ 4.402.599.710,00 con relación al concepto del ingreso sobretasa ambiental. Al mes de junio de 2025, se reflejan las causaciones del primero y segundo trimestre 2025 por concepto de sobretasa ambiental, informada por los trece municipios del área de jurisdicción.

El municipio de Floridablanca a partir de la vigencia 2025, inicia el pago de porcentaje por sobretasa ambiental sobre el impuesto predial, reflejándose en los estados financieros a partir del segundo trimestre del año 2025 en la cuenta 44282401 Otras Transferencias - Municipio de Floridablanca

Nota 10. La **Cuenta 44 Transferencias y subvenciones**: presenta un incremento en relación al valor presentado a junio 30 de 2024.

El incremento total consolidada en referencia al periodo comparativo a junio 30 de 2025 fue de $ 4.924.998.030,00 de mayor incidencia el valor de los terrenos en compensación recibidos de la Concesionaria ruta del cacao S.A.S. y Ecopetrol S.A.

Nota 11: **La cuenta 47 Operaciones Interinstitucionales** Estas operaciones presentan una disminución por valor de $ 312.951.782,oo respecto a junio 30 de la vigencia 2024 del valor transferido por el Ministerio de Hacienda y Crédito público-

Nota 12. La **Cuenta 48 Otros ingresos**: presenta un aumento en relación al valor presentado a junio 30 de 2024 en los ingresos financieros, reversión de provisión de contingencias de procesos y por la actualización de la participación patrimonial de las Inversiones en la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander -Empas a junio 30 del 2025.

El incremento total de Otros Ingresos en referencia al periodo comparativo a junio 30 de 2024 es de: $ 21.304.996.217,oo

Nota 13. La cuenta **51 Gastos de administración y operación:** Presenta un aumento de $ 16.189.684.551,oo entre junio 30 de 2024 y el 2025 en el rubro de gastos Generales en razón al apoyo del desarrollo del objeto social de la entidad. Teniendo en cuenta que a Mayo del año 2024 fue aprobado el Plan de Acciòn 2024-2027.

Nota 14. La **Cuenta 55 Gasto Público Social**, presenta un aumento de $ 10.138.872.641,oo en relación al valor presentado a junio 30 de 2024, en razón al cumplimiento del objeto social de la entidad dando cumplimiento al Plan de Acción Aprobado 2024-2027.

Nota 15. La **Cuenta 58 Otros gastos**: presenta un incremento de $ 2.089.046,oo en relación al valor presentado a junio 30 de 2024. Especialmente en Otros gastos financieros.

JUAN CARLOS REYES NOVA
Director General

LUZ HELENA LEON OLAYA
Revisora Fiscal T.P.53059-T

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