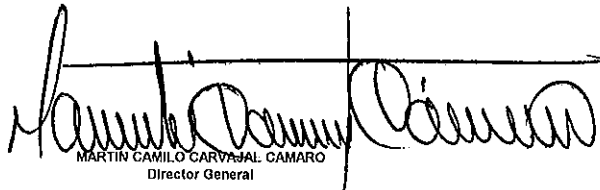




**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 30 DE ABRIL DE 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2019	2018			2019	2018
COD	ACTIVOS	30 de Abril	30 de Abril	COD	PASIVOS	30 de Abril	30 de Abril
	<b>Activos corrientes</b>				<b>Pasivos corrientes</b>		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	28.449.996.563	22.089.376.342	23	Prestamos por pagar	3.831.299.847	594.642.716
12	Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	153.571.434	199.163.108
13	Cuentas por cobrar	45.288.240.991	5.412.129.294	25	Beneficios a Empleados	1.430.530.603	1.363.989.893
14	Prestamos por cobrar	195.434.970	159.699.741	29	Otros pasivos	2.376.336.624	4.345.720.606
15	Inventarios	225.854.114	191.867.180		<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>7.791.738.508</b>	<b>6.503.516.323</b>
19	Otros activos	10.129.157.435	3.479.898.178		<b>Pasivos no corrientes</b>		
	<b>Total activos corrientes</b>	<b>84.306.563.891</b>	<b>31.350.850.553</b>	23	Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
	<b>Activos no corrientes</b>			25	Beneficios a Empleados	3.160.916.629	-
12	Inversiones e Instrumentos derivados	345.019.806.325	319.509.456.622	27	Provisiones	3.431.359.066	2.012.421.448
13	Cuentas por cobrar	17.818.993.998	2.709.869.274	29	Otros pasivos	247.514.832	301.952.082
14	Prestamos por cobrar	3.785.390.313	3.203.523.690		<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>6.223.865.886</b>	<b>5.768.152.606</b>
16	Propiedades, planta y equipo	280.520.532.604	285.849.947.559		<b>Total Pasivos</b>	<b>14.015.604.393</b>	<b>12.271.668.929</b>
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160		<b>PATRIMONIO</b>		
19	Otros activos	937.497.945	885.559.412	31	Entidades de Gobierno	732.326.709.214	648.351.983.342
	<b>Total activos no corrientes</b>	<b>665.196.666.345</b>	<b>629.272.801.718</b>		<b>Total Patrimonio</b>	<b>732.326.709.214</b>	<b>648.351.983.342</b>
	<b>Total Activos</b>	<b>749.503.230.236</b>	<b>660.623.652.271</b>		<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>746.342.313.607</b>	<b>660.623.652.271</b>

  
 MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO  
 Director General

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

  
 ROSA DELIA SERRANO PRADA  
 Revisora Fiscal T.P. 8770-T

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

81 Activos contingentes	6.397.194.583	101.930.529.259
83 Deudoras de Control	3.825.803.078	3.402.794.634
89 Deudoras por el contra (CR)	(10.222.997.661)	(105.333.323.893)

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91 Pasivos Contingentes	70.669.701.459	80.718.738.176
93 Acreedores de control	1.017.900.924	1.017.900.924
99 Acreedores por contra (DB)	(71.687.602.383)	(80.718.738.176)



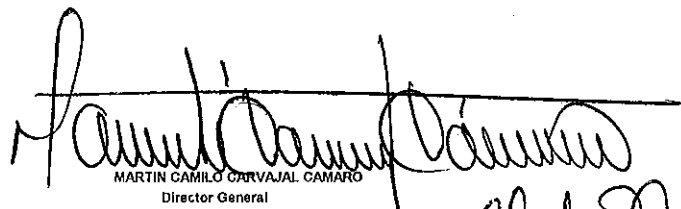
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARMANGA- CDMB

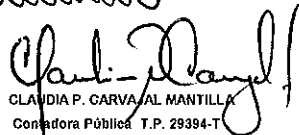
**ESTADO DEL RESULTADO**

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<b>2019</b> 30 de Abril	<b>2018</b> 30 de Abril
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>		
41 Ingresos Fiscales	68.359.573.788	8.457.375.721
44 Transferencias y subvenciones	558.591.628	127.127.540
47 Operaciones Interinstitucionales	363.900.080	325.770.450
<b>Total ingresos sin contraprestacion</b>	<b>69.282.065.496</b>	<b>8.910.273.711</b>
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACION</b>		
41 Ingresos Fiscales	1.167.170.247	2.644.278.739
42 Venta de bienes	6.022.500	10.347.600
<b>Total ingresos con cotraprestacion</b>	<b>1.173.192.747</b>	<b>2.654.626.339</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>70.455.258.243</b>	<b>11.564.900.050</b>
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	5.252.622.759	7.037.022.046
53 (-) Deterioro, depreciación, provision.	1.177.453.046	2.106.491.829
54 (-) Transferencias y Subvenciones	430.602.520	-
55 (-) Gasto publico Social	1.044.484.095	77.987.717
57 (-) Operaciones Interinstitucionales	8.625.870	-
<b>Resultado de la operación ordinaria</b>	<b>62.541.469.953</b>	<b>2.343.398.469</b>
48 (+) Otros Ingresos	1.656.127.715	558.471.687
58 (-) Otros Gastos	209.127.784	75.019.837
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>63.988.469.884</b>	<b>2.826.850.309</b>

  
MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARÓ  
Director General

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

  
ROSA DELIA SERRANO PRADA  
Revisora Fiscal T.P. 8770-T



## I. NOTAS DE REVELACION A 30 DE ABRIL DE 2019

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 30 de Abril de 2019, se detallan a continuación:

### ➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

En la **Cuenta 13** Cuentas por Cobrar, presenta un incremento notable en relación con los valores presentados a 31 de Diciembre 2018 y en relación al valor presentado a 30 de Abril de 2018, esto debido a que en este periodo se generó la facturación Anual por concepto de Tasa Retributiva (113 facturas equivalentes a \$2.718.512.156,00) y Tasa Uso de Agua (2.828 facturas equivalentes a \$1.002.233.637,00) correspondientes a la vigencia 2018.

Adicionalmente se realizó en el periodo la causación contable del porcentaje de Sobretasa Ambiental correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2019 a los 13 municipios de jurisdicción por valor de \$ 57.811.467.398,68=.

El incremento total consolidado en referencia al año anterior es de: \$ 54.985.236.421,00=

En la **Cuenta 15** Inventarios, se refleja un incremento durante el período producto de la adquisición de materiales para la prestación del servicio de la entidad. En relación al valor presentado a Abril del 2018. No presenta una variación significativa en el valor.

La **Cuenta 19** Otros Activos no presenta una variación significativa en relación con los valores presentados a 31 de diciembre 2018, en relación al valor correspondiente a la cuenta de Avances y anticipos entregados, comparativo con el presentado a Abril del 2018, presenta una variación significativa dado que a la fecha se reconocieron anticipos de los siguientes Contratos:

CO 11754-01 M.R. INGENIEROS S.A.S.	\$ 1.213.217.490, 00
CO 12038-3 UNION TEMPORAL BERLIN 2018	\$ 33.007.984, 00
CO 11917-01 UNION TEMPORAL MACPERC	\$ <u>6.784.592.364, 00</u>
<b>Total Anticipos último trimestre de 2018</b>	<b>\$ 8.030.818.045, 00</b>

Las **Cuentas** correspondientes a: **11** Efectivo y Equivalente a Efectivo, **12** Inversiones e Instrumentos Derivados, Inversiones e Instrumentos Derivados en Controladas, **14** Préstamos por Cobrar, **16** Propiedad Planta Y Equipo y Bienes de Uso público en Servicio, **NO** presentaron cambios significativos en el valor en relación con los presentados a 31 de diciembre 2018, ni con los revelados a 30 de Abril del 2018, las variaciones obedecen a los movimientos propios generados en el desarrollo de las actividades normales de la entidad.

➤ **REVELACION DE PASIVOS Y CUENTAS DE ORDEN.**

En la **Cuenta 23** de Préstamos por pagar: En relación al valor presentado a 30 de Abril de 2018, presenta un incremento en el valor debido a la adquisición de un Préstamo de Tesorería con el Banco del Occidente por \$3.200.000.000 millones de pesos, el cual se proyectó para pagar en su totalidad durante el primer semestre del año 2019.

La **Cuenta 25** Beneficios a Empleados: No presenta variación significativa con relación al saldo presentado a diciembre 31 de 2018. En relación al valor presentado a 30 de Abril del 2018, se refleja un incremento por valor de \$3.160.916.629 correspondiente a beneficios Pos empleo-Pensiones (Cálculo actuarial), este valor fue reconocido teniendo en cuenta la aplicación del nuevo marco normativo.

La **Cuenta 27** Provisiones: En relación al valor presentado a 30 de Abril del 2018, se refleja un incremento, debido a la actualización de las estimaciones contables relacionadas con los Litigios y Demandas en contra de la Entidad.

La **Cuenta 29** Otros Pasivos: No presenta variación significativa en el valor en relación al saldo presentado a Diciembre 31 de 2018. En relación al valor presentado a 30 de Abril del 2018, se refleja un decremento en la cuenta Recursos recibidos en Administración, producto de la ejecución de los recursos administrados que se tenían a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

El decremento total consolidado en referencia al año anterior es de:  
\$ 2.023.821.232 =

Las **Cuentas** correspondientes a: **24** Cuentas por pagar y Cuentas de Orden deudores y acreedores, no presentaron cambios significativos en el valor en relación con los presentados a 31 de diciembre 2018, las variaciones obedecen a los propios movimientos generados en el desarrollo de las actividades normales de la entidad.

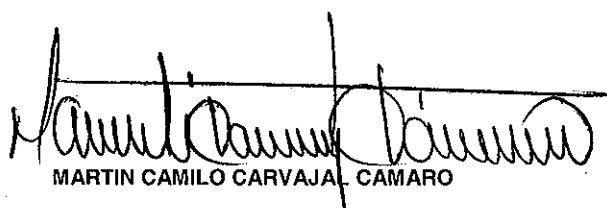
➤ **REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS**

La **Cuenta 41** Ingresos Fiscales con contraprestación: presenta un incremento notable en relación con los valores presentados a 31 de Diciembre 2018 y en relación al valor presentado a 30 de Abril de 2018, esto debido a la incidencia que produce la causación de la facturación anual por concepto de Tasa Retributiva y Tasa Uso de Agua correspondientes a la vigencia 2018.

Adicionalmente la causación contable del porcentaje de Sobretasa Ambiental correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2019 a los 13 municipios de jurisdicción, teniendo en cuenta que mediante fallo del consejo de Estado en junio 21 de 2018, le devolvieron a la CDMB la competencia como autoridad ambiental y urbana, sentencia que quedó debidamente ejecutoriada el 29 de agosto del 2018.

La **Cuenta 55** Gasto Público Social, presenta un incremento notable en el rubro Medio ambiente en relación al valor presentado a 30 de Abril de 2018, lo anterior debido a la contratación realizada en el periodo, correspondiente al N° 11754-01 con objeto de aislamiento, restauración activa y pasiva y revegetalización en áreas de protección de fuentes hídricas. Por valor de \$ 1.055.449.063,00=.

Los demás rubros que conforman las cuentas de Ingresos y Gastos no presentan cambios significativos con los revelados a 30 de Abril del 2018.

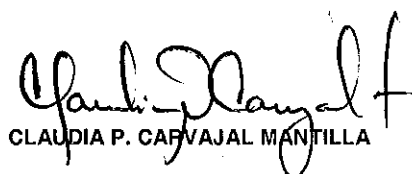


MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO

Director General



ROSA DELIA SERRANO PRADA  
Revisora Fiscal T.P.8770-T



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.29394-T