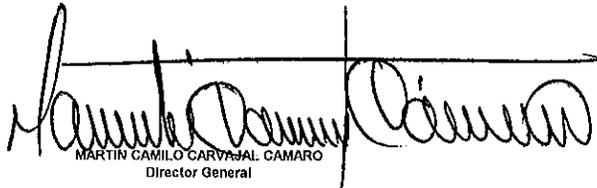




CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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
	Activos corrientes				Pasivos corrientes		
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		Total pasivos corrientes	7.791.738.508	6.503.516.323
19	Otros activos	10.129.157.435	3.479.898.178		Pasivos no corrientes		
	Total activos corrientes	84.306.563.891	31.350.850.553	23	Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
	Activos no corrientes			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		Total pasivos no corrientes	6.223.865.886	5.768.152.606
16	Propiedades, planta y equipo	280.520.532.604	285.849.947.559		Total Pasivos	14.015.604.393	12.271.668.929
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160		PATRIMONIO		
19	Otros activos	937.497.945	885.559.412	31	Entidades de Gobierno	732.326.709.214	648.351.983.342
	Total activos no corrientes	665.196.666.345	629.272.801.718		Total Patrimonio	732.326.709.214	648.351.983.342
	Total Activos	749.503.230.236	660.623.652.271		Total Pasivos y Patrimonio	746.342.313.607	660.623.652.271


 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)



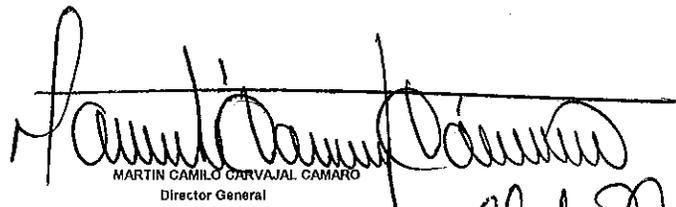
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARMANGA- CDMB

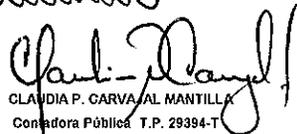
ESTADO DEL RESULTADO

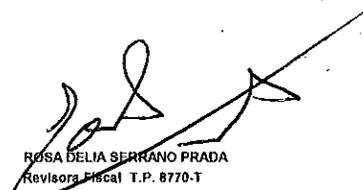
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019 30 de Abril	2018 30 de Abril
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
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
Total ingresos sin contraprestacion	69.282.065.496	8.910.273.711
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	1.167.170.247	2.644.278.739
42 Venta de bienes	6.022.500	10.347.600
Total ingresos con cotraprestacion	1.173.192.747	2.654.626.339
Total ingresos	70.455.258.243	11.564.900.050
51 (-) Gastos de Administracion 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	-
Resultado de la operación ordinaria	62.541.469.953	2.343.398.469
48 (+) Otros Ingresos	1.656.127.715	558.471.687
58 (-) Otros Gastos	209.127.784	75.019.837
Resultado del Ejercicio	63.988.469.884	2.826.850.309


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>
Total Anticipos último trimestre de 2018	\$ 8.030.818.045, 00

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.

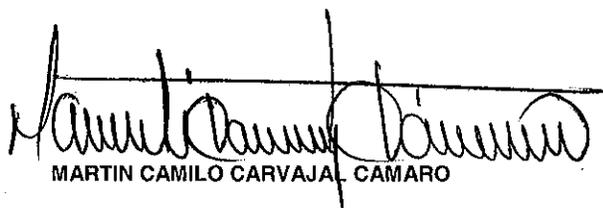
➤ **REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS**

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.

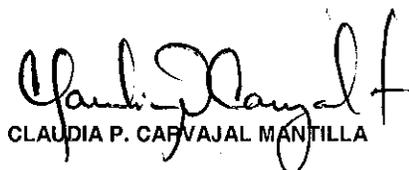


MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO

Director General



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



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.29394-T