



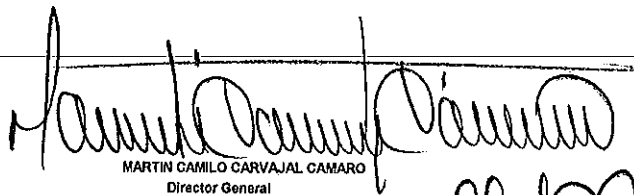
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB

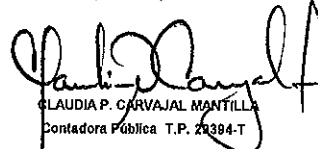
ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018
	31 de Julio	31 de Julio
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	76.096.715.079	10.581.235.138
44 Transferencias y subvenciones	941.327.138	225.134.952
47 Operaciones Interinstitucionales	5.500.490.211	823.191.050
Total Ingresos sin contraprestacion	82.538.532.428	11.429.661.140
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	3.993.295.817	3.924.009.119
42 Venta de bienes	6.122.500	11.571.500
Total ingresos con cotraprestacion	3.999.418.317	3.936.580.619
Total Ingresos	86.537.950.745	16.366.141.769
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	12.101.484.065	13.558.065.560
53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	1.948.267.851	3.561.279.558
54 (-) Transferencias y Subvenciones	602.381.021	-
55 (-) Gasto Publico Social	10.983.014.407	77.987.717
57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.537.626	-
Resultado de la operación ordinaria	60.888.265.975	(1.832.191.076)
48 (+) Otros Ingresos	2.655.642.839	888.385.752
58 (-) Otros Gastos	272.022.732	159.934.256
Resultado del Ejercicio	63.271.886.082	(1.123.739.580)


 MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
 Director General


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


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



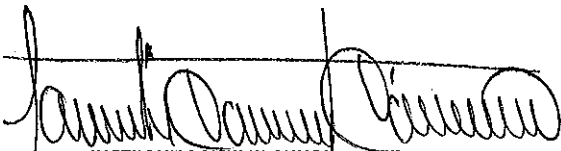
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB


ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018		2019	2018
	31 de Julio	31 de Julio		31 de Julio	31 de Julio
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	76.096.716.079	10.581.235.138	53 (-) Deterioro, depreciación, provisión.	1.948.267.661	3.661.279.658
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	76.096.715.079	10.581.235.138	5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	136.281.553	916.576.219
44 Transferencias y subvenciones	941.327.138	225.134.952	5349 Deterioro de Prestamos por Cobrar	3.257.560	926.375
4428 Otras Transferencias	941.327.138	225.134.952	5351 Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	215.788	50.702.255
47 Operaciones Interinstitucionales	5.500.490.211	623.191.050	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	1.687.327.630	1.770.583.686
4705 Fondos recibidos	5.500.490.211	623.191.050	5362 Depreciación de Propiedades de Inversión	4.246.055	4.149.198
			5366 Amortización de activos Intangibles	8.052.331	-
			5368 Provisión de Litigios y Demandas	108.866.734	818.341.826
Total Ingresos sin contraprestación	82.538.532.428	11.429.581.140	54 (-) Transferencias y Subvenciones	602.381.021	-
			5423 Otras Transferencias	13.803.081	-
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	3.993.285.817	3.924.009.119	5424 Subvenciones	588.577.940	-
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	3.993.285.817	3.924.009.119	55 (-) Gasto publico social	10.983.014.407	77.987.717
42 Venta de bienes	6.122.500	11.571.500	5508 Medio Ambiente	10.983.014.407	77.987.717
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pesca	6.122.500	11.571.500	57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.537.628	-
			5720 Operaciones de Enlace	14.537.628	-
Total Ingresos con contraprestación	3.999.418.317	3.935.580.619	Resultado de la operación ordinaria	60.888.265.975	-1.832.191.076
			48 (+) Otros Ingresos	2.655.642.839	868.385.752
51 (-) Gastos de Administración y Operación	12.101.484.085	13.558.065.560	4802 Financieros	719.283.455	550.611.077
5101 Sueldos y salarios	3.116.612.999	3.045.670.459	4808 Ingresos Diversos	1.517.275.725	253.657.523
5102 Contribuciones imputadas	703.894	41.912.790	4809 Acuerdos de Concesion	-	52.669.117
5103 Contribuciones efectivas	870.576.717	887.443.506	4811 Ganancia por aplicación del metodo de participa	339.832.521	-
5104 Aportes sobre la nomina	188.148.600	178.155.900	4830 Reversión de las perdidas por deterioro	79.251.138	11.448.034
5107 Prestaciones sociales	1.655.399.827	1.692.882.574	58 (-) Otros Gastos	272.022.732	159.934.256
5108 Gastos de personal diversos	227.156.791	160.173.553	5802 Comisiones	3.265.309	4.107.360
5111 Generales	5.343.717.855	6.778.317.070	5804 Otros gastos financieros	202.843.830	101.589.160
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	719.167.382	773.509.707	5890 Otros gastos diversos	65.913.592	54.237.736
			Utilidad del Ejercicio	63.271.886.082	-1.123.739.680


MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARÓ
 Director General


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


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

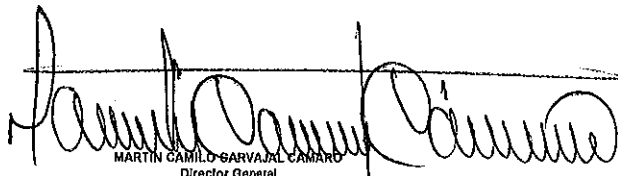



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB

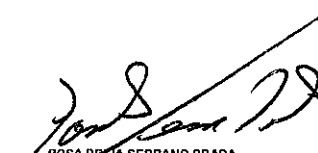
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE JULIO DE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2019	2018			2019	2018
COD	ACTIVOS	31 de Julio	31 de Julio	COD	PASIVOS	31 de Julio	31 de Julio
	Activos corrientes				Pasivos corrientes		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	28.598.850.765	17.070.534.391	23	Prestamos por pagar	430.768.186	396.428.432
12	Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	682.467.803	680.073.104
13	Cuentas por cobrar	60.806.415.022	5.823.917.955	25	Beneficios a Empleados	1.583.460.684	1.466.768.827
14	Prestamos por cobrar	195.730.150	150.784.445	29	Otros pasivos	2.410.041.027	2.818.894.619
15	inventarios	153.246.426	134.743.902		Total pasivos corrientes	6.108.737.699	6.362.164.982
19	Otros activos	6.233.756.301	4.680.452.365		Pasivos no corrientes		
	Total activos corrientes	96.006.878.481	27.868.312.876	23	Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
	Activos no corrientes			25	Beneficios a Empleados	3.123.036.458	-
12	Inversiones e Instrumentos derivados	345.359.638.846	319.509.456.622	27	Provisiones	3.429.395.596	2.161.827.101
13	Cuentas por cobrar	2.251.728.839	2.149.288.730	29	Otros pasivos	236.306.129	263.904.187
14	Prestamos por cobrar	3.792.222.913	3.055.898.775		Total pasivos no corrientes	9.333.730.171	6.879.610.363
16	Propiedades, planta y equipo	280.594.451.835	285.070.867.583		Total Pasivos	14.440.467.870	11.241.675.346
17	Bienes históricos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160		PATRIMONIO		
19	Otros activos	932.227.208	883.832.862	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	731.610.125.412	644.400.427.263
	Total activos no corrientes	660.044.714.801	627.783.789.732		Total Patrimonio	731.610.125.412	644.400.427.263
	Total Activos	746.050.593.282	655.642.102.608		Total Pasivos y Patrimonio	746.050.593.282	655.642.102.608


MARTIN CAMILO GARVAJAL CAMARÓ
Director General


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


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	3.819.560.099	3.415.290.012
89 Deudoras por el contra (CR)	(10.216.754.682)	(105.345.819.271)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 Pasivos Contingentes	78.209.696.542	78.808.981.086
93 Acreedores de control	1.017.900.924	1.017.900.924
99 Acreedores por contra (DB)	(79.227.597.466)	(79.826.882.010)

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

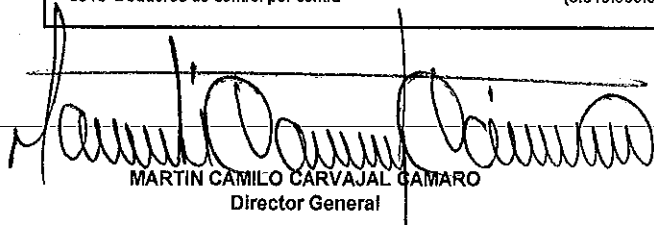
AL 31 DE JULIO DE 2019

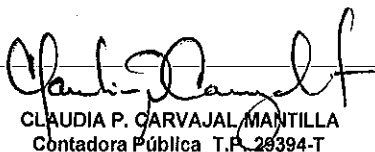
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	2019		2018			2019		2018	
	31 de Julio	31 de Julio	31 de Julio	31 de Julio		31 de Julio	31 de Julio	31 de Julio	31 de Julio
Activo corriente	96.005.878.481	27.858.312.876			Activo no corriente	650.044.714.801	627.783.789.732		
11 Efectivo y equivalente al efectivo	28.598.860.765	17.070.534.391	12 Inversiones e instrumentos derivados		345.359.638.846	319.609.456.622			
1105 Caja General	43.603.796	27.734.594	1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el metodo de participacion patrimonial		345.359.638.846	319.609.456.622			
1110 Depositos en Instituciones financieras	25.780.246.969	11.148.164.716	13 Cuentas por cobrar		2.251.728.839	2.149.288.730			
1132 Efectivo de uso restringido	-	3.040.636.252	1311 Ingresos no Tributarios		2.523.354.061	1.798.637.745			
1133 Equivalentes al efectivo	2.775.000.000	2.853.998.829	1318 Prestacion de servicios publicos		22.437.654	119.876.632			
12 Inversiones e instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	1337 Transferencias por cobrar		20.002.188	977.902.919			
1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo	17.879.817	17.879.817	1384 Otras cuentas por Cobrar		491.450.709	11.361.392			
13 Cuentas por cobrar	60.806.415.022	5.823.917.956	1385 Deudas por cobrar de dificil recaudo		1.237.445.002	896.804.398			
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	3.484.631.798	3.800.229.850	1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar		(2.042.960.775)	(1.653.293.357)			
1318 Prestacion de servicios publicos	335.177.799	240.215.275	14 Prestamos por cobrar		3.792.222.913	3.055.898.775			
1323 Derechos de Explotacion y contratacion de concesion	-	1.115.000	1415 Prestamos concedidos		3.718.872.847	3.032.747.957			
1337 Transferencias por cobrar	8.332.985.277	1.959.591.068	1477 Prestamos por cobrar de dificil recaudo		92.196.426	28.934.298			
1384 Otras cuentas por Cobrar	48.853.820.148	22.766.762	1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar		(18.846.360)	(5.783.480)			
14 Prestamos por cobrar	195.730.150	160.784.445	16 Propiedad planta y Equipo		280.594.451.835	286.070.867.583			
1415 Prestamos concedidos	195.730.150	160.784.445	1605 Terrenos		215.057.528.891	217.462.957.021			
15 Inventarios	163.246.426	134.743.902	1615 Construcciones en curso		744.596.038	-			
1514 Materiales y Suministros	163.246.426	134.743.902	1635 Bienes muebles en Bodega		0	35.195.954			
19 Otros Activos	6.233.766.301	4.660.452.365	1640 Edificaciones		11.289.700.695	11.289.700.695			
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	1645 Plantas Ductos y Tuneles		19.597.788.531	19.597.788.531			
1906 Avances y anticipos entregados	4.261.407.270	2.237.958.841	1650 Redes Lineas y Cables		76.941.379.969	76.941.379.969			
1908 Recurso entregados en Administracion	1.970.408.220	2.420.408.220	1655 Maquinaria y Equipo		903.273.467	921.851.020			
1909 Depositos entregados en Garantia	1.940.810	2.087.504	1660 Equipo Medico Cientifico		2.566.312.390	2.571.650.419			
			1665 Muebles y enseres Y equipos de Oficina		1.539.149.695	1.481.904.818			
			1670 Equipo de Comunicacion y Computacion		2.050.858.102	2.045.187.809			
			1675 Equipo de Transporte Traccion y elevacion		1.222.600.557	1.222.600.557			
			1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria		26.079.912	24.436.084			
			1685 Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equipo		(51.344.600.825)	(48.471.971.075)			
			1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo		(215.788)	(51.814.220)			
			17 Bienes de beneficio y uso Publico		17.114.445.160	17.114.445.160			
			1710 Bienes de Uso publico en Servicio		17.114.445.160	17.114.445.160			
			19 Otros Activos		932.227.208	883.832.862			
			1951 Propiedad de Inversion		895.250.000	895.250.000			
			1952 Depreciacion Acumulada de Propiedad de Inversion		(18.549.790)	(11.417.138)			
			1970 Activos Intangibles		1.407.260.466	1.356.682.028			
			1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles		(1.351.733.468)	(1.356.682.028)			
			Total Activos		746.050.693.282	666.642.102.608			

Pasivos Corrientes			Pasivos no corrientes		
	5.106.737.699	6.362.164.982		9.333.730.171	5.879.610.363
23 Prestamos por pagar	430.768.186	396.428.432	23 Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
2313 Financiamiento interno de corto plazo	430.768.186	396.428.432	2314 Financiamiento interno de largo plazo	2.544.991.988	3.453.779.076
24 Cuentas por pagar	682.467.803	680.073.104	25 Beneficios a los empleados	3.123.036.458	-
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	63.120.848	499.466.958	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	3.123.036.458	-
2407 Recursos a favor de terceros	20.803.176	28.080.307	27 Provisiones	3.429.395.596	2.161.827.101
2424 Descuentos de Nomina	474.308.157	42.708.247	2701 Litigios y demandas	3.429.395.596	2.161.827.101
2436 Retencion en la fuente e impuesto de timbre	80.635.707	75.774.679	29 Otros pasivos	236.306.129	263.904.187
2440 Impuestos contribuciones y tasas	676.388	31.943.485	2910 Ingresos recibidos por anticipado	236.306.129	263.904.187
2445 Impuesto al valor agregado IVA	-	-			
2490 Otras cuentas por pagar	42.925.527	2.119.428			
25 Beneficios a los empleados	1.583.460.684	1.466.768.827	Total Pasivos	14.440.467.870	11.241.675.346
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	1.583.460.684	1.466.768.827			
29 Otros pasivos	2.410.041.027	2.818.894.619	31 Patrimonio de las entidades del gobierno	731.610.126.412	644.400.427.263
2901 Avances y anticipos recibidos	1.583.475.418	2.386.800.040	3105 Capital Fiscal	134.247.883.401	134.260.339.594
2902 Recurso recibidos en administracion	580.864.453	250.042.262	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	534.090.355.930	-
2903 Depositos recibidos en garantía	245.701.155	182.052.316	3110 Resultado del ejercicio	63.271.886.082	(1.123.739.580)
			3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulacion	-	246.588.976.963
			3148 Ganancia o perdida por aplicación del metodo de participacion patrimonial de inversiones en controladas	-	264.674.850.286
			Total pasivo mas patrimonio	746.050.693.282	655.642.102.608
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	6.397.194.583	101.930.529.259	91 Pasivos Contingentes	78.209.696.542	78.808.981.086
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de con	298.519.316	292.623.224	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de confl	78.209.696.542	75.607.038.979
8190 Otros activos contingentes	6.100.675.267	101.637.906.035	9190 Otros pasivos contingentes	-	3.201.942.107
83 Deudoras de Control	3.819.560.099	3.415.290.012	93 Acreedores de control	1.017.900.924	1.017.900.924
8315 Bienes y derechos retirados	1.755.445.392	1.387.982.740	9306 Bienes recibidos en custodia	1.017.900.924	1.017.900.924
8347 Bienes entregados a terceros	131.719.988	130.974.179			
8390 Otras cuentas deudoras de control	1.932.394.739	1.896.353.093	99 Acreedores por contra (DB)	-79.227.597.466	-79.826.882.010
89 Deudoras por el contra (CR)	-10.216.754.682	-105.345.819.271	9905 Pasivos contingentes por contra	(78.209.696.542)	(78.808.981.086)
8905 Activos contingentes por contra	(6.397.194.583)	(101.930.529.259)	9915 Acreedores de Control por contra	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
8915 Deudores de control por contra	(3.819.560.099)	(3.415.290.012)			


MARTIN CAMILO CARVAJAL GAMARO
 Director General


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


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





CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUGARAMANGA

INDICADORES FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2019

(Cifras en pesos)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	VALOR	AVANCE INDICADOR
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE \$ 96.005.878.481	18,80	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 18,80% para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE \$ 5.106.737.699		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE 96.005.878.481 (-) PASIVO CORRIENTE 5.106.737.699	90.899.140.782	
	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL \$ 746.050.593.282	51,66	Indica 51,66% la disponibilidad en activos por cada peso que adeuda la Corporación, así que, en determinado momento, al vender todos los bienes, dispondría de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones.
		PASIVO TOTAL \$ 14.440.467.870		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL \$ 14.440.467.870 ACTIVO TOTAL \$ 746.050.593.282	0,019	Con este indicador se determina 0,019% la cantidad de recursos comprometidos con terceros del total de los activos. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
DE GESTION	DEUDORES	DEUDORES \$ 67.046.096.925	9,0%	Nos indica que la cartera representa el 9,0% del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL \$ 746.050.593.282		
	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS \$ 280.594.451.835	37,61%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 37,61% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL \$ 746.050.593.282		


MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
 Director General


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


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



I. NOTAS DE REVELACIÓN A 31 DE JULIO DE 2019

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 31 de Julio de 2019, se detallan a continuación:

➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

En la **Cuenta 11** Efectivo y equivalente al efectivo: Se inactiva definitivamente la cuenta **1132** efectivo de uso restringido y se fusiona a la cuenta **1110** Depósitos en instituciones financieras. Lo anterior siguiendo los lineamientos de aplicación dados por la Contaduría general de la nación.

En la **Cuenta 13** Cuentas por Cobrar, presenta un incremento significativo en relación con los valores presentados a 31 de Diciembre 2018 y en relación al valor presentado a 31 de Julio de 2018, esto debido a que en el mes de Abril de 2019 se realizo la causación de la facturación Anual por concepto de Tasa Retributiva correspondientes a la vigencia 2018. Adicionalmente se realizó la causación contable del porcentaje de Sobretasa Ambiental correspondiente al primer semestre 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.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$55.084.937.176=

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 **1906** de Avances y Anticipos Entregados, comparativos con el presentado a Julio 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.
- ✓ CO 12038-3 UNION TEMPORAL BERLIN 2018
- ✓ CO 11917-01 UNION TEMPORAL MACPERC

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$1.621.698.282,00=

Las **Cuentas** correspondientes a: **12** Inversiones e Instrumentos Derivados, Inversiones e Instrumentos Derivados en Controladas, **14** Préstamos por Cobrar, **15** Inventarios, **16** Propiedad Planta Y Equipo y Bienes de Uso público en Servicio, **17** Bienes Históricos y Culturales. **NO** presentaron cambios significativos en el valor en relación con los presentados a 31 de Diciembre 2018, ni con los revelados a 31 de Julio del 2018, las variaciones obedecen a los movimientos propios generados en el desarrollo de las actividades normales de la entidad.

➤ **REVELACION DE PASIVOS.**

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 31 de Julio 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.

El incremento total consolidado específicamente en la cuenta **2514** en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$3.123.036.458=

La **Cuenta 27** Provisiones: En relación al valor presentado a 31 de Julio 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.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$1.267.568.495=

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 31 de Julio del 2018, se refleja un decremento en las cuentas Recursos recibidos en Administración y avances y anticipos recibidos, 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 periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$436.451.650=

Las **Cuentas** correspondientes a: **23** Préstamos por pagar, **24** Cuentas por pagar, 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 Sin Contraprestación: presenta un incremento Significativo en relación con los valores presentados a 31 de Diciembre 2018 y en relación al valor presentado a 31 de Julio de 2018, esto debido a la causación de la facturación Anual elaborada en el mes de Abril 2019 por concepto de Tasa Retributiva correspondientes a la vigencia 2018. La cual fue reconocida en el año 2019.

Adicionalmente la causación 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.

El incremento total consolidado en referencia al período comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$65.515.479.941 =

La **Cuenta 44** Transferencias y subvenciones: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Julio de 2018. Debido a la aplicación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno en la cual se debe reconocer este tipo de ingresos.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$716.192.186=

La **Cuenta 47** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Julio de 2018. Específicamente en la cuenta **4705** Fondos recibidos debido a los aportes recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y el Fondo Nacional Ambiental.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$4.877.299.161=

La **Cuenta 48** Otros ingresos: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Julio de 2018, en la cuenta **4808** Ingresos diverso. Debido a la utilidad en venta de predios de la CDMB al Municipio de Bucaramanga.

- ✓ VENTA 4000 MTS LOTE MATRICULA. 300-52056. Utilidad: \$580.000.000,00=
- ✓ VENTA DE LOTES MATRICULAS 300-3909, 300-390. Utilidad: \$285.914.475,00=
- ✓ VENTA DEL LOTE MATRICULA 300-0392. Utilidad: \$354.087.300,00=
Total: \$1.220.001.775,00=

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$1.787.257.087 =

La **Cuenta 54** Transferencias y subvenciones: presenta un incremento del 100% en relación al valor presentado a 31 de Julio de 2018. Debido a la aplicación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno con respecto a la subvención por recursos transferidos a las empresas públicas.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$602.381.021 =

La **Cuenta 55** Gasto Público Social, presenta un incremento Significativo en el rubro **5508** Medio ambiente en relación al valor presentado a 31 de Julio 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.
- ✓ N° 12019-01 Establecimiento de Nueve (09) Ha de Bosque protector
- ✓ N° 11948-4 Con objeto de consultoría obra pública construcción obras de control de erosión y estabilización.
- ✓ N° 11917 Construcción obras de control y estabilización sector barrio Santander.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$10.905.026.690=.

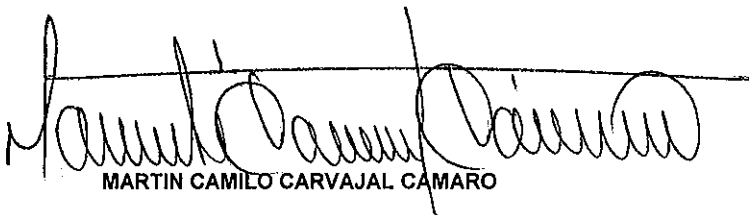
Es de precisar que este valor representa en su mayoría la inversión que la CDMB realizo en la construcción de pantallas ancladas para el beneficio de la protección de la erosión en la meseta de Bucaramanga.

La **Cuenta 57** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Julio de 2018. Debido a la aplicación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno en la cual se debe reconocer este tipo de ingresos.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Julio 31 de 2018 es de: \$14.537.626=

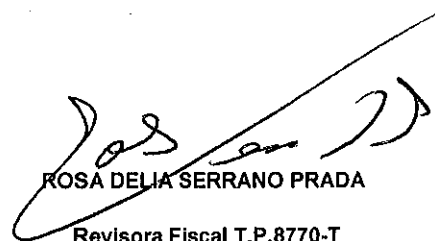
La **Cuenta 58** Otros gastos: presenta un incremento en el rubro **5804** Otros gastos financieros debido al reconocimiento de los intereses del Préstamo de Tesorería con el Banco del Occidente por valor \$3.200.000.000 millones de pesos, el cual a la fecha se encuentra cancelado.

Los demás rubros que conforman las cuentas de Ingresos y Gastos no presentan cambios significativos con los revelados a 31 de Julio del 2018.



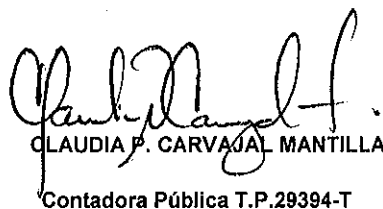
MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO

Director General



ROSA DELIA SERRANO PRADA

Revisora Fiscal T.P.8770-T



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.29394-T