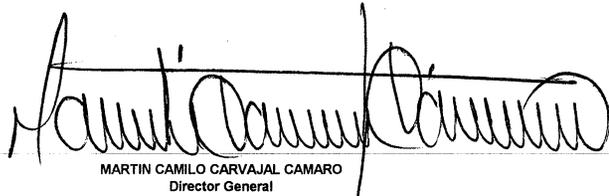


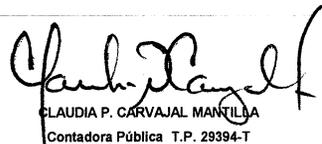


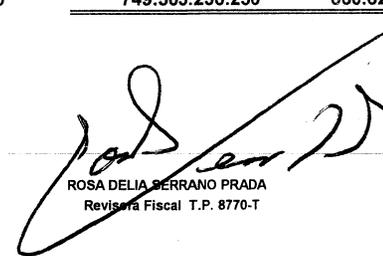
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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	283.201.427	199.163.108
13	Cuentas por cobrar	45.286.782.391	5.412.129.294	25	Beneficios a Empleados	1.434.966.403	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	7.925.804.301	6.503.516.323
19	Otros activos	10.129.157.435	3.479.898.178		Pasivos no corrientes		
	Total activos corrientes	84.305.105.291	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	17.820.452.598	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	9.384.782.515	5.768.152.606
16	Propiedades, planta y equipo	280.520.532.604	285.849.947.559		Total Pasivos	17.310.586.815	12.271.668.929
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160				
19	Otros activos	937.497.945	885.559.412				
	Total activos no corrientes	665.198.124.945	629.272.801.718				
	Total Activos	749.503.230.236	660.623.652.271	31	PATRIMONIO		
					Entidades de Gobierno	732.192.643.421	648.351.983.342
					Total Patrimonio	732.192.643.421	648.351.983.342
					Total Pasivos y Patrimonio	749.503.230.236	660.623.652.271


 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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

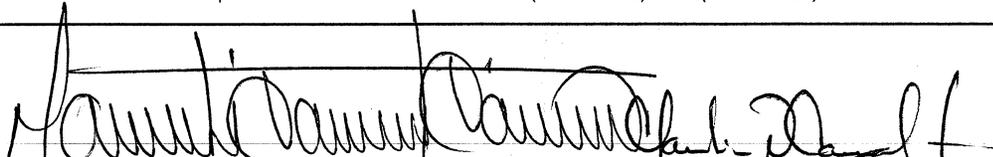
81 Activos contingentes	6.397.194.583	101.930.529.259
83 Deudoras de Control	3.825.803.078	3.402.794.634
89 Deudoras por el contra (CR)	(10.222.997.661)	(105.333.323.893)

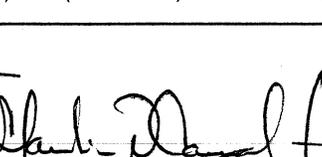
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

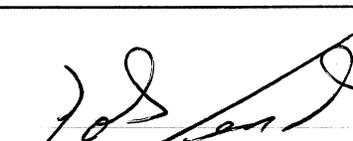
91 Pasivos Contingentes	70.669.701.459	80.718.738.176
93 Acreedores de control	1.017.900.924	1.017.900.924
99 Acreedores por contra (DB)	(71.687.602.383)	(80.718.738.176)

	2019	2018		2019	2018
	Abril de 2019	Abril de 2018		Abril de 2019	Abril de 2018
Activo corriente	84.305.105.291	31.350.850.553	Activo no corriente	665.198.124.945	629.272.801.718
11 Efectivo y equivalente al efectivo	28.449.996.563	22.089.376.342	12 Inversiones e instrumentos derivados	345.019.806.325	319.509.456.622
1105 Caja General	29.396.135	28.346.387	1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el metodo de participacion patrimonial	345.019.806.325	319.509.456.622
1110 Depositos en instituciones financieras cuenta corriente	23.282.792.116	16.169.802.599			
1132 Efectivo de uso restringido	2.362.808.312	3.072.432.456	13 Cuentas por cobrar	17.820.452.598	2.709.869.274
1133 Equivalentes al efectivo	2.775.000.000	2.818.794.900	1311 Ingresos no Tributarios	18.254.612.630	2.527.796.016
12 Inversiones e instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	1318 Prestacion de servicios publicos	335.177.799	140.700.803
1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo	17.879.817	17.879.817	1337 Transferencias por cobrar	20.002.188	775.617.389
13 Cuentas por cobrar	45.286.782.391	5.412.129.294	1384 Otras cuentas por Cobrar	77.072.391	13.920.239
1311 Ingresos no Tributarios	37.062.395.340	3.953.732.229	1385 Deudas por cobrar de dificil recaudo	1.237.445.002	896.804.398
1318 Prestacion de sericios publicos	22.873.133	220.070.487	1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(2.103.857.413)	(1.644.969.571)
1323 Derechos de explotacion y contratos de concesión	-	3.408.750	14 Prestamos por cobrar	3.785.390.313	3.203.523.690
1337 Transferencias por cobrar	8.191.004.046	1.213.145.146	1415 Prestamos concedidos	3.713.264.432	3.184.095.270
1384 Otras cuentas por Cobrar	10.509.872	21.772.682	1477 Prestamos por cobrar de dificil recaudo	90.525.714	24.285.525
14 Prestamos por cobrar	195.434.970	159.699.741	1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar	(18.399.833)	(4.857.105)
1415 Prestamos concedidos	195.434.970	159.699.741	16 Propiedad planta y Equipo	280.520.532.604	285.840.947.559
15 Inventarios	225.854.114	191.867.180	1605 Terrenos	215.004.528.891	217.462.957.021
1514 Materiales y Suministros	225.854.114	191.867.180	1635 Bienes muebles en Bodega	0	36.162.144
19 Otros Activos	10.129.157.435	3.479.898.178	1640 Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.695
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	45.270.457	95.639.003	1645 Plantas Ductos y Tuneles	19.597.788.531	19.597.788.532
1906 Avances y anticipos entregados	8.112.208.329	963.250.955	1650 Redes Lineas y Cables	76.941.379.969	76.941.379.969
1908 Recurso entregados en Dministracion	1.970.408.220	2.420.408.220	1655 Maquinaria y Equipo	903.273.467	920.507.020
1909 Depositos entregados en Garantía	1.270.429	600.000	1660 Equipo Medico Cientifico	2.566.312.390	2.571.650.420
			1665 Muebles y enseres Y equipos de Oficina	1.539.149.695	1.481.904.818
			1670 Equipo de Coumunicacion y Computacion	2.050.858.102	2.039.237.807
			1675 Equipo de Transporte Traccion y elevacion	1.222.600.557	1.222.600.558
			1680 Euipo de Comedor , Cocina, Despensa y Hoteleria	26.079.912	24.436.084
			1685 Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equipc	(50.621.139.605)	(47.737.265.544)
			1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo	-	(1.111.964)
			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	937.497.945	885.559.412
			1951 Propiedad de Inversion	895.250.000	895.250.000
			1952 Depreciacion Acumulada de Propiedad de Inversion	(16.730.052)	(9.690.587)
			1970 Activos Intangibles	1.410.711.465	1.356.682.027
			1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	(1.351.733.468)	(1.356.682.028)
			Total Activos	749.503.230.236	660.623.652.271

Pasivos Corrientes			Pasivos no corrientes		
	7.925.804.301	6.503.516.323	9.384.782.515	5.768.152.606	
23 Prestamos por pagar	3.831.299.847	594.642.716	2.544.991.988	3.453.779.076	
2313 Financiamiento interno de corto plazo	3.831.299.847	594.642.716	2.544.991.988	3.453.779.076	
24 Cuentas por pagar	283.201.427	199.163.108	3.160.916.629	-	
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.538.021	23.433.773	3.160.916.629	-	
2407 Recursos a favor de terceros	16.679.539	13.357.302	-	-	
2424 Descuentos de Nomina	163.531.088	53.966.320	-	-	
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	59.887.754	77.387.468	-	-	
2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar	471.378	30.180.500	-	-	
2445 Impuesto al valor agregado IVA	-	-	-	-	
2490 Otras cuentas por pagar	41.093.647	837.746	-	-	
25 Beneficios a los empleados	1.434.966.403	1.363.989.893			
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	1.434.966.403	1.363.989.893			
29 Otros pasivos	2.376.336.624	4.345.720.606			
2901 Avances y anticipos recibidos	1.628.125.418	2.489.211.015			
2902 Recurso recibidos en administración	580.864.453	1.570.910.462			
2903 Depósitos recibidos en garantía	167.346.752	285.599.128			
			Total Pasivos	17.310.586.815	12.271.668.929
			31 Patrimonio de las entidades del gobierno	732.192.643.421	648.351.983.342
			3105 Capital Fiscal	134.247.883.401	134.261.305.784
			3109 Resultado de Ejercicios Anteriores	534.090.355.930	-
			Resultado del ejercicio	63.854.404.091	2.826.850.309
			3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-	246.588.976.963
			Ganancia o pérdida por aplicación del método de		
			3148 participación patrimonial de inversiones en controladas	-	264.674.850.286
			Total pasivo mas patrimonio	749.503.230.236	660.623.652.271
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	6.397.194.583	101.930.529.259	91 Pasivos Contingentes	70.669.701.459	80.718.738.176
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	296.519.316	292.623.224	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	70.669.701.459	77.536.710.302
8190 Otros activos contingentes	6.100.675.267	101.637.906.035	9190 Otros pasivos contingentes	-	3.182.027.874
83 Deudoras de Control	3.825.803.078	3.402.794.634	93 Acreedores de control	1.017.900.924	1.017.900.924
8315 Bienes y derechos retirados	1.755.445.392	1.387.962.740	9306 Bienes recibidos en custodia	1.017.900.924	1.017.900.924
8347 Bienes entregados a terceros	144.035.747	139.976.470			
8390 Otras cuentas deudoras de control	1.926.321.939	1.874.855.424			
89 Deudoras por el contra (CR)	(10.222.997.661)	(105.333.323.893)	99 Acreedores por contra (DB)	(71.687.602.383)	(80.718.738.176)
8905 Activos contingentes por contra	(6.397.194.583)	(101.930.529.259)	9905 Pasivos contingentes por contra	(70.669.701.459)	(80.718.738.176)
8915 Deudores de control por contra	(3.825.803.078)	(3.402.794.634)	9915 Acreedores de Control por contra	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)


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 BUCARMANGA- CDMB
ESTADO DEL RESULTADO
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018
	30 de Abril	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 Adminstracion y Operación	5.386.688.552	7.037.022.046
53 (-) Deterioro, depreciacion, 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	62.407.404.160	2.343.398.459
48 (+) Otros Ingresos	1.656.127.715	558.471.687
58 (-) Otros Gastos	209.127.784	75.019.837
Resultado del Ejercicio	63.854.404.091	2.826.850.309

Martin Camilo Carvajal Camaro
 MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
 Director General

Claudia P. Carvajal Mantilla
 CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
 Contadora Pública T.P. 29394-T

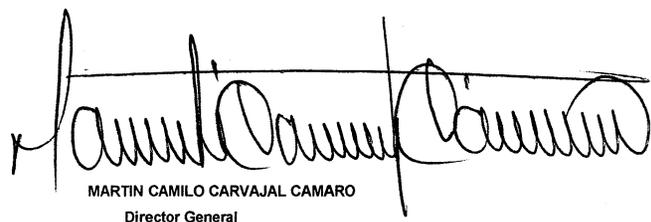
Rosa Delia Berrano Prada
 ROSA DELIA BERRANO PRADA
 Revisora Fiscal T.P. 8770-T

ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018		2019	2018
	30 de Abril	30 de Abril		30 de Abril	30 de Abril
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION- Actividades Ordinarias					
41 Ingresos Fiscales	68.359.573.788	8.457.375.721	53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	1.177.453.046	2.106.491.829
4110 No tributario	68.359.573.788	8.457.375.721	5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	136.281.553	896.804.398
			5349 Deterioro de Prestamos por Cobrar	2.618.471	-
44 Transferencias y subvenciones	558.591.628	127.127.540	5351 Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	-	-
4428 Otras Transferencias	558.591.628	127.127.540	5360 Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	963.866.610	1.035.878.155
			5362 Depreciacion de Propiedades de Inversion	2.426.317	2.422.647
47 Operaciones Interinstitucionales	363.900.080	325.770.450	5366 Amortizacion de activos Intangibles	4.601.332	-
4705 Fondos recibidos	363.900.080	325.770.450	5368 Provision de Litigios y Demandas	67.658.762	171.386.629
Total ingresos sin contraprestacion	69.282.065.496	8.910.273.711	54 (-) Transferencias y Subvenciones	430.602.520	-
			5424 Subvenciones	430.602.520	-
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION					
41 Ingresos Fiscales	1.167.170.247	2.644.278.739	55 (-) Gasto publico social	1.044.484.095	77.987.717
4110 No tributarios	1.167.170.247	2.644.278.739	5508 Medio Ambiente	1.044.484.095	77.987.717
42 Venta de bienes	6.022.500	10.347.600	57 (-) Operaciones Interinstitucionales	8.625.870	-
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pesca.	6.022.500	10.347.600	5720 Operaciones de Enlace	8.625.870	-
Total ingresos con contraprestacion	1.173.192.747	2.654.626.339	Resultado de la operacion ordinaria	62.407.404.160	2.343.398.459
			48 (+) Otros Ingresos	1.656.127.715	558.471.687
51 (-) Gastos de Administracion y Operación	5.386.688.552	7.037.022.046	4802 Financieros	355.492.798	312.120.439
5101 Sueldos y salarios	1.724.508.741	1.767.748.854	4808 Ingresos Diversos	1.282.472.980	220.341.910
5102 Contribuciones imputadas	22.364.569	21.998.557	4809 Acuerdos de Concesion	-	26.009.338
5103 Contribuciones efectivas	457.678.574	520.100.663	4830 Reversion de las perdidas por deterioro	18.161.938	-
5104 Aportes sobre la nomina	90.308.600	95.103.000	58 (-) Otros Gastos	209.127.784	75.019.837
5107 Prestaciones sociales	906.871.392	878.912.909	5802 Comisiones	1.471.266	1.773.005
5108 Gastos de personal diversos	72.403.403	36.249.126	5804 Otros gastos financieros	141.742.926	30.590.655
5111 Generales	1.835.509.491	3.342.083.470	5890 Otros gastos diversos	65.913.592	42.656.177
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	277.043.782	374.825.466			
			Utilidad del Ejercicio	63.854.404.091	2.826.850.309



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



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

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.

En la **Cuenta 24** de Cuentas por pagar: Si presenta variación significativa en relación al periodo anterior debido al mayor número de liquidación de vacaciones según el cronograma previsto para la vigencia actual, en las siguientes cuentas:

- ✓ **2424 Descuentos de Nomina.**
- ✓ **2490 Otras cuentas por pagar.**

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Abril 30 de 2018 es de: \$84.038.319,00=

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=

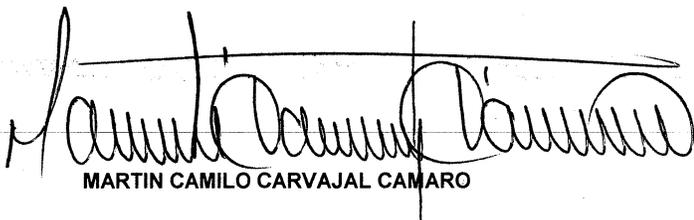
➤ **REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS**

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