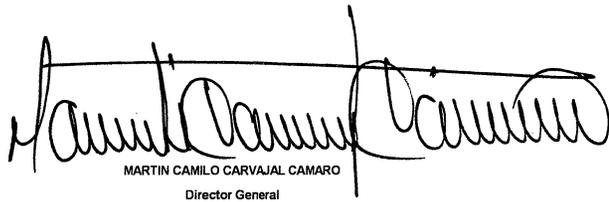


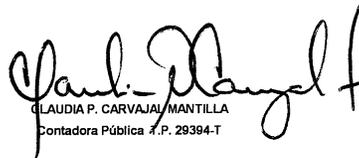


CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
cod	ACTIVOS	30 de Septiembre	30 de Septiembre	cod	PASIVOS	30 de Septiembre	30 de Septiembre
	Activos corrientes				Pasivos corrientes		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	24.436.228.223	14.578.527.195	23	Prestamos por pagar	213.103.489	219.143.595
12	Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	699.998.038	509.289.491
13	Cuentas por cobrar	64.319.477.886	10.336.687.941	25	Beneficios a Empleados	1.853.919.825	1.961.494.228
14	Prestamos por cobrar	192.951.404	147.388.315	29	Otros pasivos	2.521.932.707	7.791.524.584
15	Inventarios	133.518.192	126.673.496		Total pasivos corrientes	5.288.954.059	10.481.451.897
19	Otros activos	6.446.967.737	4.762.650.745		Pasivos no corrientes		
	Total activos corrientes	95.547.023.260	29.969.807.510	23	Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
	Activos no corrientes			25	Beneficios a Empleados	3.107.779.659	-
12	Inversiones e Instrumentos derivados	345.469.573.334	319.509.456.622	27	Provisiones	14.859.659.900	2.181.827.101
13	Cuentas por cobrar	2.351.028.206	3.081.735.126	29	Otros pasivos	230.288.303	259.658.020
14	Prestamos por cobrar	3.742.664.949	3.026.448.677		Total pasivos no corrientes	20.742.719.850	5.895.264.197
16	Propiedades, planta y equipo	279.193.322.853	284.661.611.845		Total Pasivos	26.031.673.909	16.376.716.094
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160		PATRIMONIO		
19	Otros activos	928.713.384	882.634.095	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	718.315.097.237	641.869.422.942
	Total activos no corrientes	648.799.747.886	628.276.331.525		Total Patrimonio	718.315.097.237	641.869.422.942
	Total Activos	744.346.771.146	658.246.139.035		Total Pasivos y Patrimonio	744.346.771.146	658.246.139.035


 MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
 Director General


 CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
 Contadora Pública T.P. 29384-T


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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	6.399.075.983	101.930.529.259
83	Deudoras de Control	3.813.245.444	3.409.240.188
89	Deudoras por el contra (CR)	(10.212.321.427)	(105.339.769.447)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos Contingentes	77.109.012.344	78.240.782.819
93	Acreedores de control	1.017.900.924	1.017.900.924
99	Acreedores por contra (DB)	(78.126.913.268)	(79.258.683.743)

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

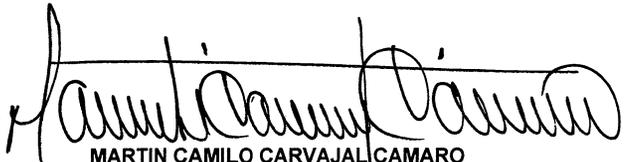
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	2019		2018			2019		2018	
	30 de Septiembre	30 de Septiembre	30 de Septiembre	30 de Septiembre		30 de Septiembre	30 de Septiembre	30 de Septiembre	30 de Septiembre
Activo corriente	95.547.023.260	29.969.807.510			Activo no corriente	648.799.747.886	628.276.331.525		
11 Efectivo y equivalente al efectivo	24.436.228.223	14.578.527.195			12 Inversiones e instrumentos derivados	345.469.573.334	319.509.456.622		
1105 Caja General	43.210.632	25.146.800			Inversiones en controladas contabilizadas por el 1227 metodo de participacion patrimonial	345.469.573.334	319.509.456.622		
1110 Depositos en instituciones financieras	21.618.017.591	8.599.945.970			13 Cuentas por cobrar	2.351.028.206	3.081.735.126		
1132 Efectivo de uso restringido	-	3.099.435.595			1311 Ingresos no Tributarios	2.786.074.804	3.826.954.075		
1133 Equivalentes al efectivo	2.775.000.000	2.853.998.829			1318 Prestacion de servicios publicos	335.736.348	558.549		
12 Inversiones e instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817			1337 Transferencias por cobrar	20.002.188	20.002.188		
1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo	17.879.817	17.879.817			1384 Otras cuentas por Cobrar	4.654.095	4.654.095		
13 Cuentas por cobrar	64.319.477.886	10.336.687.941			1385 Deudas por cobrar de dificil recaudo	1.237.445.002	896.804.398		
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	2.990.328.541	1.397.515.139			1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(2.032.884.232)	(1.667.238.179)		
1318 Prestacion de sericios publicos	20.969.248	359.053.475			14 Prestamos por cobrar	3.742.664.949	3.026.448.677		
1323 Derechos de Explotacion y contratacion de concesion	-	-			1415 Prestamos concedidos	3.666.076.676	2.964.441.143		
1337 Transferencias por cobrar	8.565.447.172	8.549.845.422			1477 Prestamos por cobrar de dificil recaudo	96.244.185	77.509.418		
1384 Otras cuentas por Cobrar	52.742.732.925	30.273.905			1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar	(19.655.912)	(15.501.884)		
14 Prestamos por cobrar	192.951.404	147.388.315			16 Propiedad planta y Equipo	279.193.322.853	284.661.611.845		
1415 Prestamos concedidos	192.951.404	147.388.315			1605 Terrenos	214.139.627.771	217.462.957.021		
15 Inventarios	133.518.192	126.673.496			1615 Construcciones en curso	744.596.038	-		
1514 Materiales y Suministros	133.518.192	126.673.496			1635 Bienes muebles en Bodega	-	75.943.252		
19 Otros Activos	6.446.967.737	4.762.650.745			1640 Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.694,81		
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	534.715.000	102.091.277			1645 Plantas Ductos y Tuneles	19.597.788.531	19.597.788.531		
1906 Avances y anticipos entregados	3.939.903.707	2.238.063.744			1650 Redes Lineas y Cables	76.941.379.969	76.941.379.969		
1908 Recurso entegados 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	1.524.668.658		
					1670 Equipo de Cоmunicacion 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 Euipo de Comedor , Cocina, Despensa y Hoteleria	26.079.912	24.436.084		
					1685 Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equipc	(51.827.828.486)	(48.961.210.857)		
					1695 Deterioro Acumlado de Propiedad planta y equipo	(215.788)	(55.341.313)		
					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	928.713.384	882.634.095		
					1951 Propiedad de Inversion	895.250.000	895.250.000		
					1952 Depreciacion Acumulada de Propiedad de Inversion	(19.762.948)	(12.615.905)		
					1970 Activos Intangibles	1.404.959.800	1.356.682.028		
					1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	(1.351.733.468)	(1.356.682.028)		
Total Activos	744.346.771.146	658.246.139.035							

Pasivos Corrientes			Pasivos no corrientes		
	5.288.954.059	10.481.451.897		20.742.719.850	5.895.264.197
23 Prestamos por pagar	213.103.489	219.143.595	23 Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
2313 Financiamiento interno de corto plazo	213.103.489	219.143.595	2314 Financiamiento interno de largo plazo	2.544.991.988	3.453.779.076
24 Cuentas por pagar	699.998.038	509.289.491	25 Beneficios a los empleados	3.107.779.659	-
2401 Adquisicion de bienes y servicios nacionales	321.553.622	315.564.630	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	3.107.779.659	-
2407 Recursos a favor de terceros	89.473.709	23.411.422	27 Provisiones	14.859.659.900	2.181.827.101
2424 Descuentos de Nomina	164.828.460	69.791.190	2701 Litigios y demandas	14.859.659.900	2.181.827.101
2436 Retencion en la fuente e impuesto de timbre	75.972.365	68.243.959	29 Otros pasivos	230.288.303	259.658.020
2440 Impuestos contribuciones y tasas	4.707.159	31.838.990	2910 Ingresos recibidos por anticipado	230.288.303	259.658.020
2445 Impuesto al valor agregado IVA	-	-	Total Pasivos	26.031.673.909	16.376.716.094
2490 Otras cuentas por pagar	43.462.723	439.299			
25 Beneficios a los empleados	1.853.919.825	1.961.494.228	31 Patrimonio de las entidades del gobierno	718.315.097.237	641.869.422.942
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	1.853.919.825	1.961.494.228	3105 Capital Fiscal	134.247.883.401	134.260.339.594
29 Otros pasivos	2.521.932.707	7.791.524.584	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	533.240.679.349	-
2901 Avances y anticipos recibidos	1.676.831.079	2.161.211.559	3110 Resultado del ejercicio	50.816.246.720	(3.654.743.901)
2902 Recurso recibidos en administracion	580.864.453	5.403.992.020	3145 Impactos por la transicion al nuevo marco de regulacion	-	246.588.976.963
2903 Depositos recibidos en garantia	264.237.175	226.321.005	3148 Ganancia o perdida por aplicacion del metodo de participacion patrimonial de inversiones en controladas	10.287.767	264.674.850.286
			Total pasivo mas patrimonio	744.346.771.146	658.246.139.035
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	6.399.075.983	101.930.529.259	91 Pasivos Contingentes	77.109.012.344	78.240.782.819
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de cor	298.400.716	292.623.224	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de confi	77.109.012.344	75.069.904.400
8190 Otros activos contingentes	6.100.675.267	101.637.906.035	9190 Otros pasivos contingentes	-	3.170.878.419
83 Deudoras de Control	3.813.245.444	3.409.240.188	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	125.405.313	124.924.355	99 Acreedores por contra (DB)	-78.126.913.268	-79.258.683.743
8390 Otras cuentas deudoras de control	1.932.394.739	1.896.353.093	9905 Pasivos contingentes por contra	(77.109.012.344)	(78.240.782.819)
89 Deudoras por el contra (CR)	-10.212.321.427	-105.339.769.447	9915 Acreedores de Control por contra	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
8905 Activos contingentes por contra	(6.399.075.983)	(101.930.529.259)			
8915 Deudores de control por contra	(3.813.245.444)	(3.409.240.188)			


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



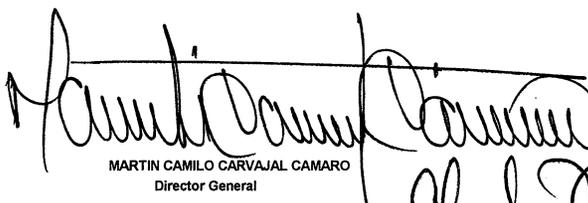
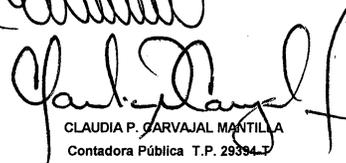
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMSB

ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	30 de Septiembre	30 de Septiembre
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	81.133.863.284	15.068.198.075
44 Transferencias y subvenciones	1.128.105.786	11.520.044.375
47 Operaciones Interinstitucionales	6.692.725.882	821.471.450
Total ingresos sin contraprestacion	88.954.694.953	27.409.713.900
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	4.840.826.653	1.369.272.184
42 Venta de bienes	6.202.500	11.571.500
Total ingresos con cotraprestacion	4.847.029.153	1.380.843.684
Total ingresos	93.801.724.106	28.790.557.584
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	18.086.352.342	17.410.466.504
53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	15.014.273.774	4.407.224.868
54 (-) Transferencias y Subvenciones	683.090.781	11.166.838.284
55 (-) Gasto Publico Social	13.053.223.558	330.744.380
57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.770.660	-
Resultado de la operación ordinaria	46.950.012.990	(4.524.716.452)
48 (+) Otros Ingresos	4.168.077.471	1.131.824.206
58 (-) Otros Gastos	301.843.741	261.851.655
Resultado del Ejercicio	50.816.246.720	(3.654.743.901)


 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



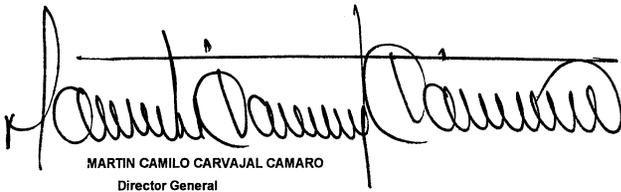
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB

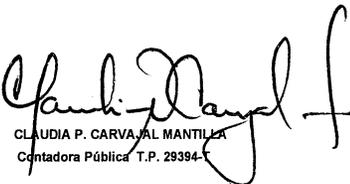
ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	30 de Septiembre	30 de Septiembre		30 de Septiembre	30 de Septiembre
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	81.133.863.284	15.068.198.075	53 (-) Deterioro, depreciación, provision.	15.014.273.774	4.407.224.868
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	81.133.863.284	15.068.198.075	5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	136.281.553	930.521.041
44 Transferencias y subvenciones	1.128.105.786	11.520.044.375	5349 Deterioro de Prestamos por Cobrar	4.067.112	10.644.779
4428 Otras Transferencias	1.128.105.786	11.520.044.375	5351 Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	215.788	54.229.349
47 Operaciones Interinstitucionales	6.692.725.882	821.471.450	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	2.170.555.492	2.259.823.468
4705 Fondos recibidos	6.692.725.882	821.471.450	5362 Depreciación de Propiedades de Inversión	5.459.214	5.347.964
			5366 Amortización de activos Intangibles	10.352.997	-
Total ingresos sin contraprestación	88.954.694.953	27.409.713.900	5368 Provision de Litigios y Demandas	12.687.341.618	1.146.658.268
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	4.840.826.653	1.369.272.184	54 (-) Transferencias y Subvenciones	683.090.781	11.166.838.284
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	4.840.826.653	1.369.272.184	5423 Otras Transferencias	13.803.081	-
42 Venta de bienes	6.202.500	11.571.500	5424 Subvenciones	669.287.700	11.166.838.284
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pesca	6.202.500	11.571.500	55 (-) Gasto publico social	13.053.223.558	330.744.380
			5508 Medio Ambiente	13.053.223.558	330.744.380
Total ingresos con contraprestación	4.847.029.153	1.380.843.684	57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.770.660	-
			5720 Operaciones de Enlace	14.770.660	-
			Resultado de la operación ordinaria	46.950.012.990	-4.524.716.452
51 (-) Gastos de Administración y Operación	18.086.352.342	17.410.466.504	48 (+) Otros Ingresos	4.168.077.471	1.131.824.206
5101 Sueldos y salarios	4.015.710.002	3.858.617.157	4802 Financieros	999.496.651	647.689.863
5102 Contribuciones imputadas	1.096.005	53.062.245	4808 Ingresos Diversos	2.639.773.896	396.301.852
5103 Contribuciones efectivas	1.113.236.591	1.087.321.753	4809 Acuerdos de Concesión	-	76.384.457
5104 Aportes sobre la nómina	215.579.300	204.566.800	4811 Ganancia por aplicación del método de participa	439.479.242	-
5107 Prestaciones sociales	2.113.968.207	2.292.895.868	4830 Reversión de las pérdidas por deterioro	89.327.681	11.448.034
5108 Gastos de personal diversos	412.610.212	172.148.150	58 (-) Otros Gastos	301.843.741	261.851.655
5111 Generales	9.278.908.816	8.709.886.441	5802 Comisiones	4.336.653	5.550.297
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	935.243.209	1.031.968.089	5804 Otros gastos financieros	231.593.496	186.327.419
			5890 Otros gastos diversos	65.913.592	69.973.940
			Resultado del Ejercicio	50.816.246.720	-3.654.743.901


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

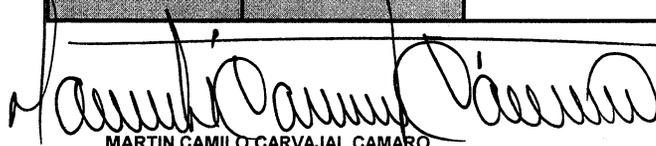


CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA

INDICADORES FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(Cifras en pesos)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CALCULO	ANALISIS INDICADOR
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE \$ 95.547.023.260	18,07	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 18,07 % para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE \$ 5.288.954.059		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE 95.547.023.260 (-) PASIVO CORRIENTE 5.288.954.059	90.258.069.201	
SOLIDEZ	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL \$ 744.346.771.146	28,59	Indica 28,59% 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 \$ 26.031.673.909		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL \$ 26.031.673.909 ACTIVO TOTAL \$ 744.346.771.146	0,035	
DE GESTION	DEUDORES	DEUDORES \$ 70.606.122.446	9,5%	Nos indica que la cartera representa el 9,5 % del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL \$ 744.346.771.146		
ACTIVOS	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS \$ 279.193.322.853	37,51%	
		ACTIVO TOTAL \$ 744.346.771.146		


MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
Director General


CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
Contadora Pública T.P. 28394-T


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



I. NOTAS DE REVELACIÓN A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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

➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

En la **Cuenta 11** Efectivo y equivalente al efectivo: presenta un incremento significativo en relación con los valores presentados a 30 de Septiembre de 2018, esto debido a que mediante fallo del consejo de Estado en Junio 21 de 2018, le devolvieron a la CDMA la competencia como autoridad ambiental y urbana, sentencia que quedó debidamente ejecutoriada el 29 de Agosto del 2018.

Teniendo en cuenta el cumplimiento de lo anterior se reflejan los ingresos por Sobretasa Ambiental.

Adicionalmente es de precisar que desde el mes de Agosto de 2019 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 30 de Septiembre de 2018, esto debido a que en el mes de Abril de 2019 se realizó 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 1°, 2° y 3° 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 CDMA 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 Septiembre 30 de 2018 es de: \$53.266.969.607=

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 30 de Septiembre 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 11917-01 UNION TEMPORAL MACPERC
- ✓ CO 12525-01 SPAZIOS URBANOS S.A.S.
- ✓ CO 12528-01 SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS DEL ORIENTE S.A.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$1.730.396.280=

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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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** Beneficios pos empleo – pensiones en referencia al periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$3.107.779.659=

La **Cuenta 27** Provisiones: En relación al valor presentado a 30 de Septiembre del 2018, se refleja un incremento significativo, debido a la actualización de las estimaciones contables relacionadas en la cuenta **2701** Litigios y Demandas en contra de la Entidad.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$12.677.832.799=

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 Septiembre del 2018, se refleja un decremento en las cuentas **2901** avances y anticipos recibidos y **2902** 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 periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$5.298.961.594=

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 30 de Septiembre 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 1°, 2° y 3° 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 periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$69.552.106.260 =

La **Cuenta 44** Transferencias y subvenciones: presenta un decremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Septiembre 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 decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$ (10.391.938.589)=

La **Cuenta 47** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Septiembre 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 Septiembre 30 de 2018 es de: \$5.871.254.432=

La **Cuenta 48** Otros ingresos: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Septiembre de 2018, en la cuenta **4808** Ingresos diversos. Debido a la utilidad en venta de predios de la CDMB al Municipio de Bucaramanga.

- ✓ VENTA 4000 MTS LOTE MATRICULA. 300-52056.
- ✓ VENTA DE LOTES MATRICULAS 300-3909, 300-390.
- ✓ VENTA DEL LOTE MATRICULA 300-0392.

Adicionalmente se refleja un incremento en la cuenta **4811** Ganancias por aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas correspondiente a la sociedad pública con la EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER EMPAS .E. S.P.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$3.036.253.265=

La **Cuenta 53** Deterioro, depreciación, provisión: En relación al valor presentado a 30 de Septiembre del 2018, se refleja un incremento significativo, debido a la actualización de las estimaciones contables relacionadas en la cuenta **5368** Provisión de Litigios y Demandas en contra de la Entidad.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$10.607.048.905=

La **Cuenta 54** Transferencias y subvenciones: presenta un decremento en relación al valor presentado a 30 de Septiembre 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 decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$10.483.747.503=

La **Cuenta 55** Gasto Público Social, presenta un incremento Significativo en el rubro **5508** Medio ambiente en relación al valor presentado a 30 de Septiembre 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.
- ✓ N° 12525-01. Mantenimiento cobertura vegetal predios CDMB área jurisdicción.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Septiembre 30 de 2018 es de: \$12.722.479.178=.

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.

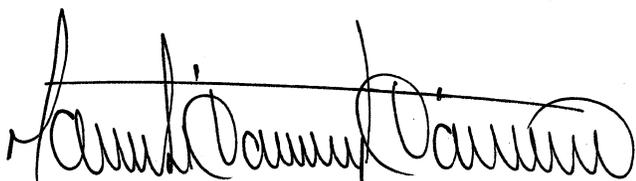
La **Cuenta 57** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Septiembre de 2018. Debido a

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 Septiembre 30 de 2018 es de: \$14.770.660=

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 30 de Septiembre del 2018.



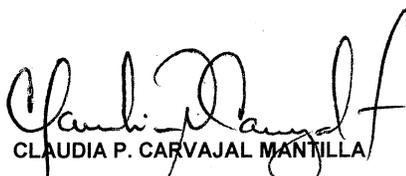
MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO

Director General



ROSA DELIA SERRANO PRADA

Revisora Fiscal T.P.8770-T



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.29394-T