

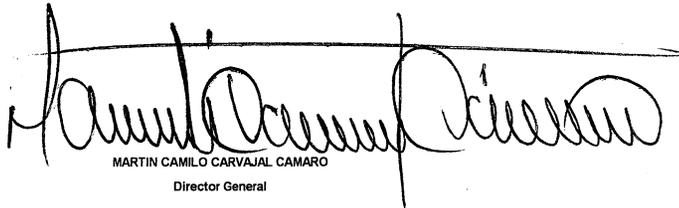


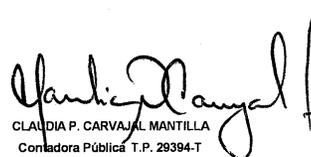
**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
COD	ACTIVOS	31 de Octubre	31 de Octubre	COD	PASIVOS	31 de Octubre	31 de Octubre
	<b>Activos corrientes</b>				<b>Pasivos corrientes</b>		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	20.472.559.832	13.884.642.532	23	Prestamos por pagar	230.132.648	3.441.814.282
12	Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	1.099.334.132	263.335.886
13	Cuentas por cobrar	62.716.132.112	10.184.808.390	25	Beneficios a Empleados	2.011.939.258	1.855.607.245
14	Prestamos por cobrar	190.082.559	153.040.385	29	Otros pasivos	2.563.400.671	5.575.215.794
15	Inventarios	123.882.101	117.724.112		<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>5.904.806.709</b>	<b>11.135.973.207</b>
19	Otros activos	6.061.357.163	4.549.187.291		<b>Pasivos no corrientes</b>		
	<b>Total activos corrientes</b>	<b>89.581.893.585</b>	<b>28.907.282.528</b>	23	Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
	<b>Activos no corrientes</b>			25	Beneficios a Empleados	3.101.965.788	
12	Inversiones e Instrumentos derivados	345.469.573.334	319.509.456.622	27	Provisiones	14.859.659.900	2.177.006.891
13	Cuentas por cobrar	3.051.706.193	3.024.008.472	29	Otros pasivos	227.604.586	256.831.760
14	Prestamos por cobrar	3.688.156.900	3.140.129.528		<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>20.734.222.261</b>	<b>5.887.617.727</b>
16	Propiedades, planta y equipo	279.579.205.899	284.414.891.982		<b>Total Pasivos</b>	<b>26.639.028.970</b>	<b>17.023.590.934</b>
17	Bienes históricos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160		<b>PATRIMONIO</b>		
19	Otros activos	928.106.804	895.831.952	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	712.774.058.906	639.982.455.311
	<b>Total activos no corrientes</b>	<b>649.831.194.291</b>	<b>628.098.763.717</b>		<b>Total Patrimonio</b>	<b>712.774.058.906</b>	<b>639.982.455.311</b>
	<b>Total Activos</b>	<b>739.413.087.876</b>	<b>657.006.046.245</b>		<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>739.413.087.876</b>	<b>657.006.046.245</b>

  
 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	6.399.075.983	101.930.529.259
83 Deudoras de Control	3.810.124.342	3.406.215.276
89 Deudoras por el contra (CR)	(10.209.200.325)	(105.336.744.535)

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91 Pasivos Contingentes	(77.109.012.344)	(78.225.351.896)
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 31 DE OCTUBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

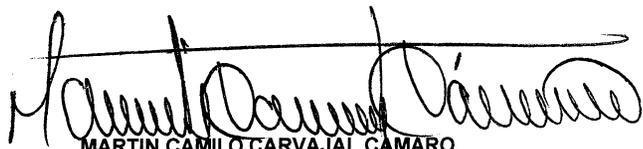


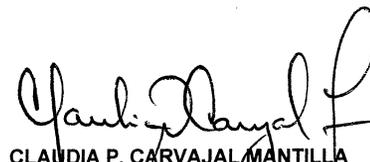
	2019		2018			2019		2018	
	31 de Octubre	31 de Octubre	31 de Octubre	31 de Octubre		31 de Octubre	31 de Octubre	31 de Octubre	31 de Octubre
<b>Activo corriente</b>	<b>89.581.893.585</b>	<b>28.907.282.528</b>			<b>Activo no corriente</b>	<b>649.831.194.291</b>	<b>628.098.763.717</b>		
<b>11 Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>20.472.559.832</b>	<b>13.884.642.532</b>			<b>12 Inversiones e instrumentos derivados</b>	<b>345.469.573.334</b>	<b>319.509.456.622</b>		
1105 Caja General	30.737.052	28.320.065			1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el metodo de participacion patrimonial	345.469.573.334	319.509.456.622		
1110 Depositos en instituciones financieras	17.666.822.780	10.968.449.256			<b>13 Cuentas por cobrar</b>	<b>3.051.706.193</b>	<b>3.024.008.472</b>		
1132 Efectivo de uso restringido	-	2.887.873.211			1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	2.972.518.006	3.774.440.065		
1133 Equivalentes al efectivo	2.775.000.000	-			1318 Prestacion de servicios publicos	335.177.799	-		
<b>12 Inversiones e instrumentos derivados</b>	<b>17.879.817</b>	<b>17.879.817</b>			1337 Transferencias por cobrar	20.002.188	20.002.188		
1224 Invesiones de administracion de liquidez al costo	17.879.817	17.879.817			1384 Otras cuentas por Cobrar	515.227.433	-		
<b>13 Cuentas por cobrar</b>	<b>62.716.132.112</b>	<b>10.184.808.390</b>			1385 Deudas por cobrar de dificil recaudo	1.237.445.002	896.804.398		
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	3.220.227.840	1.381.313.441			1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(2.028.664.236)	(1.667.238.179)		
1318 Prestacion de sericios publicos	21.307.520	359.387.312			<b>14 Prestamos por cobrar</b>	<b>3.688.156.900</b>	<b>3.140.129.528</b>		
1323 Derechos de Explotacion y contratacion de concesion	-	-			1415 Prestamos concedidos	3.611.568.627	3.078.121.994		
1337 Transferencias por cobrar	8.467.080.932	8.406.649.383			1477 Prestamos por cobrar de dificil recaudo	96.244.185	77.509.418		
1384 Otras cuentas por Cobrar	51.007.515.821	37.458.254			1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar	(19.655.912)	(15.501.884)		
<b>14 Prestamos por cobrar</b>	<b>190.082.559</b>	<b>153.040.385</b>			<b>16 Propiedad planta y Equipo</b>	<b>279.579.205.899</b>	<b>284.414.891.982</b>		
1415 Prestamos concedidos	190.082.559	153.040.385			1605 Terrenos	214.771.965.895	217.462.957.021		
<b>15 Inventarios</b>	<b>123.882.101</b>	<b>117.724.112</b>			1615 Construcciones en curso	744.596.038	-		
1514 Materiales y Suministros	123.882.101	117.724.112			1635 Bienes muebles en Bodega	-	74.459.987		
<b>19 Otros Activos</b>	<b>6.061.357.163</b>	<b>4.549.187.291</b>			1640 Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.694,81		
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	467.875.625	51.045.638			1645 Plantas Ductos y Tuneles	19.597.788.531	19.597.788.531		
1906 Avances y anticipos entregados	3.618.105.391	2.074.902.177			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	4.967.927	2.831.256			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 Coumunicacion 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	(52.071.934.721)	(49.206.447.455)		
					1695 Deterioro Acumlado de Propiedad planta y equipo	(2.564.631)	(55.341.313)		
					<b>17 Bienes de beneficio y uso Publico</b>	<b>17.114.445.160</b>	<b>17.114.445.160</b>		
					1710 Bienes de Uso publico en Servicio	17.114.445.160	17.114.445.160		
					<b>19 Otros Activos</b>	<b>928.106.804</b>	<b>895.831.952</b>		
					1951 Propiedad de Inversion	895.250.000	895.250.000		
					1952 Depreciacion Acumulada de Propiedad de Inversion	(20.369.528)	(13.222.048)		
					1970 Activos Intangibles	1.404.959.800	1.370.486.028		
					1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	(1.351.733.468)	(1.356.682.028)		
					<b>Total Activos</b>	<b>739.413.087.876</b>	<b>657.006.046.245</b>		

Pasivos Corrientes			Pasivos no corrientes		
	5.904.806.709	11.135.973.207		20.734.222.261	5.887.617.727
<b>23 Prestamos por pagar</b>	<b>230.132.648</b>	<b>3.441.814.282</b>	<b>23 Prestamos por pagar</b>	<b>2.544.991.988</b>	<b>3.453.779.076</b>
2313 Financiamiento interno de corto plazo	230.132.648	3.441.814.282	2314 Financiamiento interno de largo plazo	2.544.991.988	3.453.779.076
<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>1.099.334.132</b>	<b>263.335.886</b>	<b>25 Beneficios a los empleados</b>	<b>3.101.965.788</b>	<b>-</b>
2401 Adquisicion de bienes y servicios nacionales	612.601.111	17.955.367	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	3.101.965.788	-
2407 Recursos a favor de terceros	47.710.432	18.428.213			
2424 Descuentos de Nomina	193.211.526	73.967.734	<b>27 Provisiones</b>	<b>14.859.659.900</b>	<b>2.177.006.891</b>
2436 Retencion en la fuente e impuesto de timbre	197.350.226	118.241.132	2701 Litigios y demandas	14.859.659.900	2.177.006.891
2440 Impuestos contribuciones y tasas	4.757.655	32.148.741			
2445 Impuesto al valor agregado IVA	-	1.498.274	<b>29 Otros pasivos</b>	<b>227.604.586</b>	<b>256.831.760</b>
2490 Otras cuentas por pagar	43.703.182	1.096.425	2910 Ingresos recibidos por anticipado	227.604.586	256.831.760
<b>25 Beneficios a los empleados</b>	<b>2.011.939.258</b>	<b>1.855.607.245</b>	<b>Total Pasivos</b>	<b>26.639.028.970</b>	<b>17.023.590.934</b>
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	2.011.939.258	1.855.607.245			
<b>29 Otros pasivos</b>	<b>2.563.400.671</b>	<b>5.575.215.794</b>	<b>31 Patrimonio de las entidades del gobierno</b>	<b>712.774.058.906</b>	<b>639.982.455.311</b>
2901 Avances y anticipos recibidos	1.640.331.819	1.847.654.141	3105 Capital Fiscal	134.247.883.401	134.260.339.594
2902 Recurso recibidos en administracion	580.864.453	3.642.334.817	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	533.240.679.349	-
2903 Depositos recibidos en garantia	342.204.399	85.226.836			
			3110 Resultado del ejercicio	45.275.208.389	(5.541.711.532)
			3145 Impactos por la transicion al nuevo marco de regulacion	-	246.588.976.963
			Ganancia o perdida por aplicacion del metodo de participacion patrimonial de inversiones en controladas	10.287.767	264.674.850.286
			<b>Total pasivo mas patrimonio</b>	<b>739.413.087.876</b>	<b>657.006.046.245</b>

Cuentas de Orden Deudoras			Cuentas de Orden Acreedoras		
	6.399.075.983	101.930.529.259		(77.109.012.344)	(78.225.351.896)
<b>81 Activos contingentes</b>	<b>298.400.716</b>	<b>292.623.224</b>	<b>91 Pasivos Contingentes</b>	<b>(77.109.012.344)</b>	<b>(75.060.044.860)</b>
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de cor	298.400.716	292.623.224	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de confl	(77.109.012.344)	(3.165.307.036)
8190 Otros activos contingentes	6.100.675.267	101.637.906.035	9190 Otros pasivos contingentes	-	(1.017.900.924)
<b>83 Deudoras de Control</b>	<b>3.810.124.342</b>	<b>3.406.215.276</b>	<b>93 Acreedores de control</b>	<b>(1.017.900.924)</b>	<b>(1.017.900.924)</b>
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	122.284.211	121.899.443			
8390 Otras cuentas deudoras de control	1.932.394.739	1.896.353.093	<b>99 Acreedores por contra (DB)</b>	<b>78.126.913.268</b>	<b>79.258.683.743</b>
<b>89 Deudoras por el contra (CR)</b>	<b>(10.209.200.325)</b>	<b>(105.336.744.535)</b>	9905 Pasivos contingentes por contra	77.109.012.344	78.240.782.819
8905 Activos contingentes por contra	(6.399.075.983)	(101.930.529.259)	9915 Acreedores de Control por contra	1.017.900.924	1.017.900.924
8915 Deudores de control por contra	(3.810.124.342)	(3.406.215.276)			

  
**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



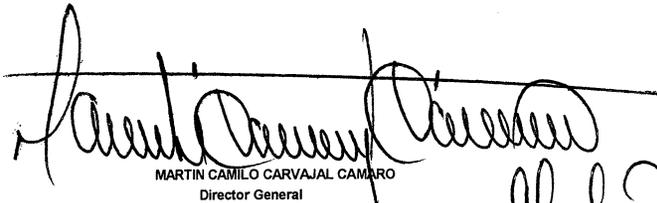
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARMANGA- CDMB

**ESTADO DEL RESULTADO**

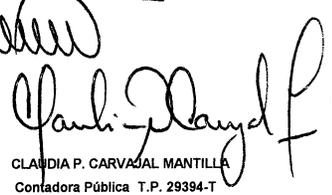
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	31 de Octubre	31 de Octubre
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>		
41 Ingresos Fiscales	81.135.696.343	16.223.389.850
44 Transferencias y subvenciones	1.206.060.440	13.772.947.974
47 Operaciones Interinstitucionales	8.751.887.047	920.611.650
<b>Total ingresos sin contraprestacion</b>	<b>91.093.643.830</b>	<b>30.916.949.474</b>
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACION</b>		
41 Ingresos Fiscales	5.263.634.956	1.433.828.984
42 Venta de bienes	6.522.000	11.571.500
<b>Total ingresos con cotraprestacion</b>	<b>5.270.156.956</b>	<b>1.445.400.484</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>96.363.800.786</b>	<b>32.362.349.958</b>
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	21.190.937.867	19.679.494.262
53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	15.261.335.430	4.653.067.609
54 (-) Transferencias y Subvenciones	719.590.041	13.366.999.117
55 (-) Gasto Publico Social	17.840.364.544	1.197.308.814
57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.770.660	-
<b>Resultado de la operación ordinaria</b>	<b>41.336.802.243</b>	<b>(6.534.519.844)</b>
48 (+) Otros Ingresos	4.257.672.412	1.277.694.913
58 (-) Otros Gastos	319.266.267	284.886.602
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>45.275.208.389</b>	<b>(5.541.711.532)</b>

  
**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



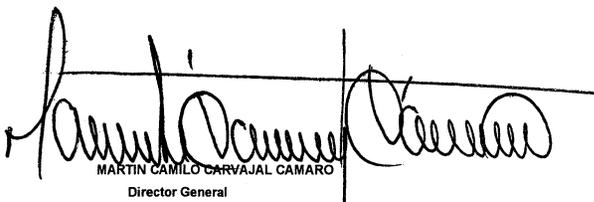
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB

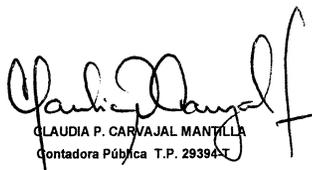
ESTADO DEL RESULTADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	31 de Octubre	31 de Octubre		31 de Octubre	31 de Octubre
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>					
<b>41 Ingresos Fiscales</b>	<b>81.135.696.343</b>	<b>16.223.389.850</b>	<b>53 (-) Deterioro, depreciación, provision.</b>	<b>15.261.335.430</b>	<b>4.653.067.609</b>
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	81.135.696.343	16.223.389.850	5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	136.281.553	930.521.041
<b>44 Transferencias y subvenciones</b>	<b>1.206.060.440</b>	<b>13.772.947.974</b>	5349 Deterioro de Prestamos por Cobrar	4.067.112	10.644.779
4428 Otras Transferencias	1.206.060.440	13.772.947.974	5351 Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	2.564.631	54.229.349
<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>8.751.887.047</b>	<b>920.611.650</b>	5360 Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	2.414.661.726	2.505.060.065
4705 Fondos recibidos	8.751.887.047	920.611.650	5362 Depreciacion de Propiedades de Inversion	6.065.793	5.954.108
			5366 Amortizacion de activos Intangibles	10.352.997	-
<b>Total ingresos sin contraprestacion</b>	<b>91.093.643.830</b>	<b>30.916.949.474</b>	5368 Provision de Litigios y Demandas	12.687.341.618	1.146.658.268
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>					
<b>41 Ingresos Fiscales</b>	<b>5.263.634.956</b>	<b>1.433.828.984</b>	<b>54 (-) Transferencias y Subvenciones</b>	<b>719.590.041</b>	<b>13.366.999.117</b>
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	5.263.634.956	1.433.828.984	5423 Otras Transferencias	13.803.081	-
<b>42 Venta de bienes</b>	<b>6.522.000</b>	<b>11.571.500</b>	5424 Subvenciones	705.786.960	13.366.999.117
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pesca	6.522.000	11.571.500	<b>55 (-) Gasto publico social</b>	<b>17.840.364.544</b>	<b>1.197.308.814</b>
<b>Total ingresos con contraprestacion</b>	<b>5.270.156.956</b>	<b>1.445.400.484</b>	5508 Medio Ambiente	17.840.364.544	1.197.308.814
			<b>57 (-) Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>14.770.660</b>	<b>-</b>
			5720 Operaciones de Enlace	14.770.660	-
			<b>Resultado de la operación ordinaria</b>	<b>41.336.802.243</b>	<b>(6.534.519.844)</b>
<b>51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación</b>	<b>21.190.937.867</b>	<b>19.679.494.262</b>	<b>48 (+) Otros Ingresos</b>	<b>4.257.672.412</b>	<b>1.277.694.913</b>
5101 Sueldos y salarios	4.463.522.226	4.291.221.516	4802 Financieros	1.074.526.194	760.570.542
5102 Contribuciones imputadas	1.096.005	58.633.629	4808 Ingresos Diversos	2.650.119.298	419.454.597
5103 Contribuciones efectivas	1.303.976.919	1.223.365.786	4809 Acuerdos de Concesion	-	86.221.740
5104 Aportes sobre la nomina	239.398.700	227.208.500	4811 Ganancia por aplicación del metodo de participa	439.479.242	-
5107 Prestaciones sociales	2.392.856.468	2.350.211.077	4830 Reversion de las perdidas por deterioro	93.547.677	11.448.034
5108 Gastos de personal diversos	430.360.051	203.213.289	<b>58 (-) Otros Gastos</b>	<b>319.266.267</b>	<b>284.886.602</b>
5111 Generales	11.285.282.560	10.145.364.203	5802 Comisiones	4.730.020	5.914.556
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	1.074.444.938	1.180.276.262	5804 Otros gastos financieros	248.622.654	208.998.106
			5890 Otros gastos diversos	65.913.592	69.973.940
			<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>45.275.208.389</b>	<b>(5.541.711.532)</b>

  
**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

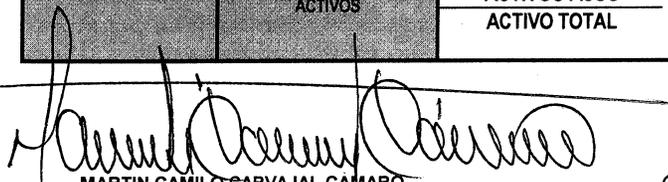


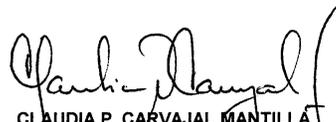
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA

INDICADORES FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

(Cifras en pesos)

TIPO INDICADOR	NOMBRE INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CAECULO	ANALISIS INDICADOR
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE \$ 89.581.893.585	15,17	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 15,17 % para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE \$ 5.904.806.709		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE 89.581.893.585 (-) PASIVO CORRIENTE 5.904.806.709	83.677.086.876	Este resultado nos indica que la empresa quedaria representada por \$ 83.677.086.876 bien sea en efectivo u otros activos corrientes, despues de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo.
SOLIDEZ	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL \$ 739.413.087.876	27,76	Indica 27,76% la disponibilidad en activos por cada peso que adeuda la Corporación, asi que, en determinado momento, al vender todos los bienes, dispondría de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones.
		PASIVO TOTAL \$ 26.639.028.970		
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL \$ 26.639.028.970	0,036	Con este indicador se determina 0,036% la cantidad de recursos comprometidos con terceros del total de los activos. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
		ACTIVO TOTAL \$ 739.413.087.876		
DE GESTION	DEUDORES	DEUDORES \$ 69.646.077.764	9,4%	Nos indica que la cartera representa el 9,4 % del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL \$ 739.413.087.876		
ACTIVOS	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS \$ 279.579.205.899	37,81%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 37,81% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL \$ 739.413.087.876		

  
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 REVELACIÓN A 31 DE OCTUBRE DE 2019

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 31 de Octubre 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 31 de Octubre de 2018, esto debido a 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.

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.

Con referencia a la cuenta **1133** Equivalentes al efectivo: presenta un incremento significativo en relación con los valores presentados a 31 de Octubre de 2018, esto debido a que para ese periodo ya se encontraban cancelados los **Certificados de Depósito a Término - CDT's**. suscritos por la entidad.

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 Octubre 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 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 31 de Octubre de 2018 es de: \$52.559.021.443=

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 31 de Octubre de 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.
- ✓ CO 12534-01 UNION TEMPORAL CONSTRUDRENES

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Octubre de 2018 es de: \$1.544.444.723=

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 Octubre de 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 Octubre de 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 31 de Octubre de 2018 es de: \$3.101.965.788=

La **Cuenta 27** Provisiones: En relación al valor presentado a 31 de Octubre de 2018, se refleja un incremento significativo, debido a la actualización de las provisiones de cada uno de los procesos relacionados en la cuenta **2701** Litigios y Demandas en contra de la Entidad.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Octubre de 2018 es de: \$12.682.653.009=

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 de 31 de Octubre de 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 de 31 de Octubre de 2018 es de: \$3.041.042.297=

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: presenta un incremento Significativo en relación con los valores presentados a 31 de Diciembre 2018 y en relación al valor presentado a 31 de Octubre 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 31 de Octubre de 2018 es de: \$68.742.112.465 =

La **Cuenta 44** Transferencias y subvenciones: presenta un decremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Octubre de 2018. Debido a la disminución en convenios suscritos, por lo cual se reducen los ingresos de Bienes recibidos sin contraprestación.

El decremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Octubre de 2018 es de: \$ 12.566.887.534=

La **Cuenta 47** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Octubre de 2018. Específicamente en la cuenta **4705** Fondos recibidos, esto debido a los aportes recibidos por parte de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional-DGCPTN, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, gestionados y tramitados a través del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Octubre de 2018 es de: \$7.831.275.397=

La **Cuenta 48** Otros ingresos: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Octubre 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 31 de Octubre de 2018 es de: \$2.979.977.498=

La **Cuenta 53** Deterioro, depreciación, provisión: En relación al valor presentado a 31 de Octubre de 2018, se refleja un incremento significativo, debido a la actualización de las provisiones de cada uno de los procesos relacionados en la cuenta **5368** Provisión de Litigios y Demandas en contra de la Entidad.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Octubre de 2018 es de: \$10.608.267.821=

La **Cuenta 54** Transferencias y subvenciones: presenta un decremento en relación al valor presentado a 31 de Octubre 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 31 de Octubre de 2018 es de: \$12.647.409.076=

La **Cuenta 55** Gasto Público Social, presenta un incremento Significativo en el rubro **5508** Medio ambiente en relación al valor presentado a 31 de Octubre 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.
- ✓ N° 12528-01 Adecuación y Mantenimiento Instalaciones Jardín Botánico Eloy Valenzuela De Floridablanca

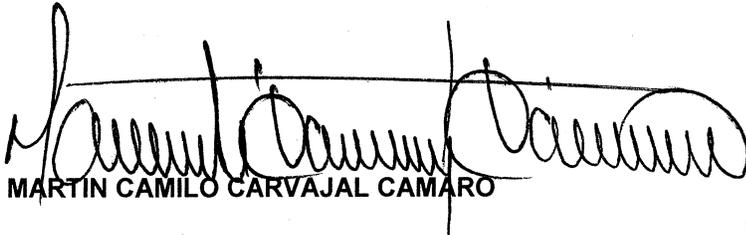
El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 31 de Octubre de 2018 es de: \$16.643.055.730=.

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 Octubre 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 31 de Octubre de 2018 es de: \$14.770.660=

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