



PARACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MIESETA DE BUCARAMANGA - CDMB

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

2019	2018
------	------

2019	2018
------	------

COD	ACTIVOS	30 de Noviembre	30 de Noviembre	COD	PASIVOS	30 de Noviembre	30 de Noviembre
11	Activos corrientes			23	Pasivos corrientes		
12	Efectivo y equivalentes de efectivo	20,532,072,773	12,221,303,271	24	Prestamos por pagar	122,724,947	3,263,915,566
13	Inversiones e instrumentos derivados	17,879,817	17,879,817	25	Cuentas por pagar	784,123,201	413,976,010
14	Cuentas por cobrar	64,820,475,142	11,956,748,296	29	Beneficios a Empleados	2,165,728,991	1,940,179,912
15	Prestamos por cobrar	189,065,426	229,431,040	29	Otros pasivos	6,614,834,795	6,147,418,956
16	Inventarios	138,438,216	239,789,651		Total pasivos corrientes	9,687,411,934	11,765,490,446
17	Otros activos	4,439,147,928	4,145,941,923		Pasivos no corrientes		
19	Total activos corrientes	90,137,077,302	28,811,093,998	23	Prestamos por pagar	2,544,991,988	3,453,779,076
	Activos no corrientes			25	Beneficios a Empleados	3,096,604,055	2,177,006,891
12	Inversiones e instrumentos derivados	345,469,573,334	319,509,456,622	27	Provisiones	15,872,044,053	253,041,461
13	Cuentas por cobrar	2,849,980,440	3,024,008,472	29	Otros pasivos	223,562,933	5,383,827,428
14	Prestamos por cobrar	3,668,793,358	3,138,666,647		Total pasivos no corrientes	21,737,203,029	17,649,317,874
16	Propiedades, planta y equipo	271,674,973,550	284,191,679,260		Total Pasivos	31,424,614,963	31,414,808,320
17	Bienes históricos y culturales	24,783,291,920	17,114,445,160		PATRIMONIO		
19	Otros activos	927,500,225	892,925,143		Patrimonio de las Entidades de Gobierno	708,086,575,166	639,032,957,429
	Total activos no corrientes	649,374,112,827	627,871,181,304		Total Patrimonio	708,086,575,166	639,032,957,429
	Total Activos	739,511,190,129	656,882,275,302	31	Total Pasivos y Patrimonio	739,511,190,129	656,882,275,302

Martin Camilo Carvajal Camargo
MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARGO
Director General

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

ROSALBA SERRANO ROSA
ROSALBA SERRANO ROSA
Kensara Fiscal T.P. 8770-T

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	6,399,075,983
83	Deudoras de Control	3,807,003,238
89	Deudoras por el contra (CR)	(10,206,079,221)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos Contingentes	101,930,529,259
93	Acreedoras de control	3,403,190,364
99	Acreedoras por contra (DB)	(105,333,719,623)

(75,641,644,642)	(78,220,133,373)
(1,017,900,924)	(1,017,900,924)
76,659,545,566	79,238,034,297



	2019	2018	2019	2018
	30 de Noviembre	30 de Noviembre	30 de Noviembre	30 de Noviembre
Ak	90,137,077,302	28,811,033,998	649,374,112,827	527,871,181,204
11 Ef	20,532,072,773	12,221,303,271	345,469,573,334	319,509,456,622
1105 Caja General	39,924,140	26,774,250	345,469,573,334	319,509,456,622
1110 Depósitos en instituciones financieras	20,492,148,633	9,469,677,275		
1132 Efectivo de uso restringido		2,724,851,746		
12 Inversiones e instrumentos derivados	17,879,817	17,879,817		
1224 Inversiones de administración de liquidez al costo	17,879,817	17,879,817		
13 Cuentas por cobrar	64,820,475,142	11,956,748,296	2,849,980,440	3,024,008,472
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	2,965,457,897	3,263,414,559	2,737,345,751	3,774,440,065
1318 Prestación de servicios públicos	21,088,076	359,164,494	335,177,799	20,002,188
1323 Derechos de Explotación y contratación de concesion	8,228,486,929	985,625		
1337 Transferencias por cobrar	53,605,442,240	39,502,001	541,469,114	541,469,114
1384 Otras cuentas por Cobrar			1,237,023,147	886,804,388
14 Prestamos por cobrar	189,063,426	229,431,040	(2,021,037,560)	(1,667,238,179)
1415 Prestamos concedidos	189,063,426	229,431,040		
15 Inventarios	138,438,216	239,789,651		
1514 Materiales y Suministros	138,438,216	239,789,651		
19 Otros Activos	4,439,147,928	4,145,941,923	927,590,225	892,925,143
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	401,036,250	7,346,248	895,250,000	895,250,000
1906 Avances y anticipos entregados	2,061,954,354	1,716,843,703	(20,976,107)	(13,828,191)
1908 Recurso entregados en Administración	1,970,408,220	2,420,408,220	1,404,959,800	1,368,185,362
1909 Depósitos entregados en Garantía	5,749,104	1,343,752	(1,351,733,468)	(1,356,682,028)
Total Activos	739,511,190,129	656,682,275,302		
Activo no corriente				
12 Inversiones e instrumentos derivados				
1227 Inversiones en contratos contabilizadas por el metodo de participacion patrimonial				
13 Cuentas por cobrar				
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios				
1318 Prestación de servicios públicos				
1337 Transferencias por cobrar				
1384 Otras cuentas por Cobrar				
1385 Deudas por cobrar de difícil recaudo				
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar				
14 Prestamos por cobrar				
1415 Prestamos concedidos				
1477 Prestamos por cobrar de difícil recaudo				
1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar				
16 Propiedad planta y Equipo				
1605 Terrenos				
1615 Construcciones en curso				
1635 Bienes muebles en Bodega				
1640 Edificaciones				
1645 Plantas Ductos y Túneles				
1650 Redes Líneas y Cables				
1655 Maquinaria y Equipo				
1660 Equipo Médico Científico				
1665 Muebles y enseres y Equipos de Oficina				
1670 Equipo de Comunicación y Computacion				
1675 Equipo de Transporte Tracción y elevacion				
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria				
1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo				
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo				
17 Bienes de Beneficio y uso Publico				
1710 Bienes de Uso publico en Servicio				
19 Otros Activos				
1951 Propiedad de Inversion				
1952 Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversion				
1970 Activos Intangibles				
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles				
Total Pasivos	649,374,112,827	527,871,181,204		

Pasivos Corrientes		9,687,411,934	11,765,490,446	Pasivos no corrientes		21,737,203,029	5,883,827,428
23	Prestamos por pagar	122,724,947	3,263,915,568	23	Prestamos por pagar	2,544,391,888	3,453,779,076
2313	Financiamiento interno de corto plazo	122,724,947	3,263,915,568	2314	Financiamiento interno de largo plazo	2,544,391,888	3,453,779,076
24	Cuentas por pagar	784,123,201	413,976,010	25	Beneficios a los empleados	3,096,604,055	-
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	289,619,307	182,358,332	2514	Beneficios pos empleo - pensiones	3,096,604,055	-
2407	Recursos a favor de terceros	73,928,810	19,613,281	27	Provisiones	15,872,044,053	2,177,006,891
2424	Descuentos de Nomina	160,080,363	90,501,784	2701	Litigios y demandas	15,872,044,053	2,177,006,891
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	148,677,766	88,873,477	29	Otros pasivos	223,562,933	253,041,461
2440	Impuestos contribuciones y tasas	15,175,274	31,884,022	2910	Ingresos recibidos por anticipado	223,562,933	253,041,461
2445	Impuesto al valor agregado IVA	51,910,141	-	Total Pasivos	31,424,614,963	17,649,317,874	-
2460	Creditos judiciales	44,731,540	745,114	31	Patrimonio de las entidades del gobierno	708,086,575,166	639,032,957,429
2490	Otras cuentas por pagar	-	-	3105	Capital Fiscal	134,247,883,401	134,254,294,736
25	Beneficios a los empleados	2,165,728,991	1,940,179,912	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	533,247,100,518	(6,485,164,556)
2511	Beneficios a los empleados al corto plazo	2,165,728,991	1,940,179,912	3110	Resultado del ejercicio	40,581,303,480	246,588,976,863
29	Otros pasivos	6,614,834,795	6,147,418,966	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	10,287,767	264,674,850,286
2901	Avances y anticipos recibidos	5,679,870,488	2,484,555,641	3148	Ganancia o perdida por aplicación del metodo de participación patrimonial de inversiones en controladas	10,287,767	264,674,850,286
2902	Recurso recibidos en administración	580,864,433	3,491,382,835	Total pasivo mas patrimonio	739,511,130,129	656,682,275,302	-
2903	Depositos recibidos en garantía	354,099,854	171,480,480				

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	6,399,075,983	101,830,529,259
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de cor	298,400,716	292,623,224
8190	Otros activos contingentes	6,100,675,267	101,537,906,035
83	Deudoras de Control	3,807,003,238	3,403,190,364
8315	Bienes y derechos retirados	1,755,445,382	1,387,962,740
8347	Bienes entregados a terceros	119,163,107	118,874,531
8390	Otras cuentas deudoras de control	1,932,394,739	1,898,353,093
89	Deudras por el contra (CA)	(10,206,079,221)	(106,333,719,623)
8905	Activos contingentes por contra	(6,399,075,983)	(101,930,529,259)
8915	Deudores de control por contra	(3,807,003,238)	(3,403,190,364)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos Contingentes	(75,641,644,642)	(78,220,133,373)
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de confil	(75,641,644,642)	(75,090,044,860)
9190	Otros pasivos contingentes	(1,017,900,924)	(3,160,088,513)
93	Acreedores de control	(1,017,900,924)	(1,017,900,924)
9306	Bienes recibidos en custodia	(1,017,900,924)	(1,017,900,924)
99	Acreedores por contra (CB)	76,659,545,566	79,238,024,297
9905	Pasivos contingentes por contra	75,641,644,642	78,220,133,373
9915	Acreedores de Control por contra	1,017,900,924	1,017,900,924

Martin Camilo Carvajal Camacho
MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMACHO
 Director General

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

Rosa Della Serrano Prada
ROSA DELLA 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018
30 de Noviembre		30 de Noviembre

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

41 Ingresos Fiscales	84,350,027,027	19,236,291,031
44 Transferencias y subvenciones	1,254,621,462	13,946,432,631
47 Operaciones Interinstitucionales	10,496,516,140	1,008,751,850
Total ingresos sin contraprestacion	96,101,164,628	34,191,475,512

INGRESOS CON CONTRAPRESTACION

41 Ingresos Fiscales	5,321,697,108	1,486,069,605
42 Venta de bienes	6,522,000	11,641,500
Total ingresos con contraprestacion	5,328,219,108	1,507,711,105

Total ingresos	101,429,383,736	35,699,186,617
51 (-) Gastos de Administracion y Operación	24,476,090,283	21,973,389,427
53 (-) Deterioro, depreciación, provisión.	16,857,542,584	4,901,233,623
54 (-) Transferencias y Subvenciones	729,713,841	13,542,699,598
55 (-) Gasto Publico Social	23,059,691,286	2,783,111,366
57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14,770,660	-
Resultado de la operación ordinaria	36,291,575,083	(7,501,247,397)

48 (+) Otros Ingresos	4,622,892,891	1,348,875,250
58 (-) Otros Gastos	333,164,491	332,792,409
Resultado del Ejercicio	40,581,303,480	(6,485,164,556)

Martin Camilo Carvajal Camargo
 MARTIN CAMILLO CARVAJAL CAMARGO
 Director General

Rosa Patricia Serrano Prada
 ROSA PATRICIA SERRANO PRADA
 Rensora Fiscal T.P. 8770-T

Claudia P. Carvajal Mantilla
 CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
 Copiladora Publica T.P. 29394-T



ESTADO DE RESULTADOS
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MIESETA DE BUCARAMANGA - COMB
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018		2019	2018
	30 de Noviembre	30 de Noviembre		30 de Noviembre	30 de Noviembre
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	84,350,027,027	19,236,291,031	53 (-) Deterioro, depreciación, provision.	16,857,542,584	4,901,233,623
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	84,350,027,027	19,236,291,031	5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	136,281,553	930,521,041
44 Transferencias y subvenciones	1,254,621,462	13,946,432,631	5349 Deterioro de Prestamos por Cobrar	4,067,112	10,644,778
4428 Otras Transferencias	1,254,621,462	13,946,432,631	5351 Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	2,564,631	54,229,349
47 Operaciones Interinstitucionales	10,496,516,140	1,008,751,850	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	2,657,258,882	2,750,319,270
4705 Fondos recibidos	10,496,516,140	1,008,751,850	5362 Depreciación de Propiedades de Inversión	6,672,373	6,560,251
			5366 Amortización de activos intangibles	10,352,997	2,300,666
Total Ingresos sin contraprestación	96,101,164,628	34,191,475,512	5368 Provisión de litigios y Demandas	14,040,345,036	1,146,658,268
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION					
41 Ingresos Fiscales	5,321,697,108	1,496,069,605	54 (-) Transferencias y Subvenciones	729,713,841	13,542,699,598
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	5,321,697,108	1,496,069,605	5423 Otras Transferencias	13,803,081	-
42 Venta de bienes	6,522,000	11,641,500	5424 Subvenciones	715,910,760	13,542,699,598
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pesca.	6,522,000	11,641,500	55 (-) Gasto publico social	23,059,691,286	2,783,111,366
			5508 Medio Ambiente	23,059,691,286	2,783,111,366
Total Ingresos con contraprestación	5,328,219,108	1,507,711,105	57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14,770,660	-
			5720 Operaciones de Enlace	14,770,660	-
			Resultado de la operación ordinaria	36,291,575,081	(7,501,247,357)
51 (-) Gastos de Administración y Operación	24,476,090,283	21,973,389,427	48 (+) Otros Ingresos	4,622,892,891	1,348,875,250
5101 Sueldos y salarios	4,894,832,311	4,715,071,082	4802 Financieros	1,163,597,188	809,999,830
5102 Contribuciones imputadas	1,096,005	63,852,152	4808 Ingresos Diversos	2,926,268,783	426,987,034
5103 Contribuciones efectivas	1,468,179,644	1,334,514,118	4809 Acuerdos de Concesion	-	100,440,352
5104 Aportes sobre la nomina	274,563,200	249,304,600	4811 Ganancia por aplicación del metodo de participación	439,479,242	-
5107 Prestaciones sociales	2,644,007,323	2,669,271,518	4830 Reversión de las pérdidas por deterioro	93,547,677	11,448,034
5108 Gastos de personal diversos	540,970,500	228,526,779			
5111 Generales	13,535,386,266	11,457,036,505	58 (-) Otros Gastos	333,164,491	332,792,409
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	1,117,055,035	1,255,812,673	5802 Comisiones	5,164,634	6,330,697
			5804 Otros gastos financieros	262,086,264	255,921,072
			5890 Otros gastos diversos	65,913,592	70,540,640
			Resultado del Ejercicio	40,581,303,480	(6,485,164,556)

Martin Camilo Carvajal Camargo
MARTIN CAMILLO CARVAJAL CAMARGO
Director General

Fausta P. Carvajal Mantilla
FAUSTA P. CARVAJAL MANTILLA
Contadora Pública T.P. 28394-T

Rosa Delia Serrano Prada
ROSA DELIA SERRANO PRADA
Revisora Fiscal T.P. 8776-T



INDICADORES FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

DEUDORES	RECORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 90,137,077,302	9.30	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 9,30% para cubrirlo.
		PASIVO CORRIENTE	\$ 9,687,411,934		
DEUDORES	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	90,137,077,302	80,449,665,368	Este resultado nos indica que la empresa quedaría representada por \$ 80,449,665,368 bien sea en efectivo u otros activos corrientes, después de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo.
		(-) PASIVO CORRIENTE	9,687,411,934		
DEUDORES	SOLDEZ	ACTIVO TOTAL	\$ 739,511,190,129	23.53	Indica 23,53% 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	\$ 31,424,614,963		
DEUDORES	DEUDORES	PASIVO TOTAL	\$ 31,424,614,963	0.042	Con este indicador se determina 0,042% la cantidad de recursos comprometidos con terceros del total de los activos. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
		ACTIVO TOTAL	\$ 739,511,190,129		
DEUDORES	DEUDORES	DEUDORES	\$ 71,528,312,365	9.7%	Nos indica que la cartera representa el 9,7% del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL	\$ 739,511,190,129		
DEUDORES	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS	\$ 271,674,973,550	36.74%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 36,74% del total de los activos.
		ACTIVO TOTAL	\$ 739,511,190,129		

MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMAÑO
Director General

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

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



I. NOTAS DE REVELACIÓN A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

Los cambios significativos en los rubros que hacen parte integral de la información Financiera con corte a 30 de Noviembre 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 Noviembre 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.

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 Noviembre 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 a 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 30 de Noviembre de 2018 es de: \$52.689.698.814=

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 Noviembre 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 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 30 de Noviembre de 2018 es de: \$ 327.781.087=

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 Noviembre 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 Noviembre 30 de 2018. El 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 del Régimen de Contabilidad Pública.

El incremento total consolidado específicamente en la cuenta **2514** Beneficios pos empleo – pensiones en referencia al periodo comparativo 30 de Noviembre de 2018 es de: \$3.096.604.055=

La **Cuenta 27** Provisiones: En relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2018 es de: \$13.695.037.162=

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 30 de Noviembre de 2018, se refleja un decremento puntual en la cuenta **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 incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo de 30 de Noviembre de 2018 es de: \$ 437.937.211=

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 30 de Noviembre 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 a 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 30 de Noviembre de 2018 es de: \$68.939.363.499 =

La **Cuenta 44** Transferencias y subvenciones; presenta un decremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 período comparativo 30 de Noviembre de 2018 es de: \$ 12.691.811.169=

La **Cuenta 47** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 período comparativo 30 de Noviembre de 2018 es de: \$9.487.764.290=

La **Cuenta 48** Otros ingresos: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2018 es de: \$3.274.017.641=

La **Cuenta 53** Deterioro, depreciación, provisión: En relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2018 es de: \$11.956.308.961=

La **Cuenta 54** Transferencias y subvenciones: presenta un decremento en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2018 es de: \$12.812.985.757=

La **Cuenta 55** Gasto Público Social, presenta un incremento Significativo en el rubro **5508** Medio ambiente en relación al valor presentado a 30 de Noviembre 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

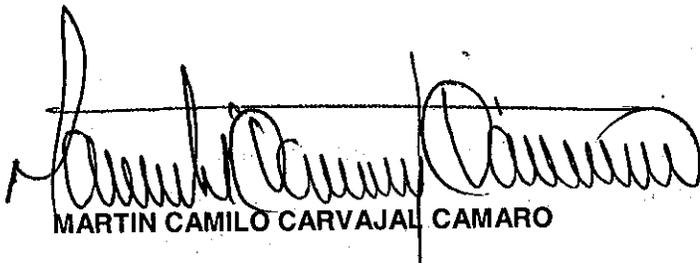
El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo 30 de Noviembre de 2018 es de: \$20.276.579.920=.

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 Noviembre 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 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre de 2018.



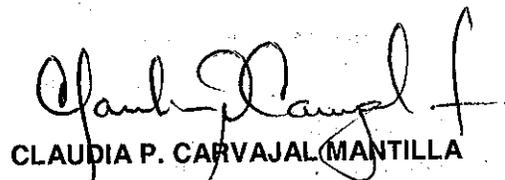
MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO

Director General



ROSA DELIA SERRANO PRADA

Revisora Fiscal T.P.8770-T



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.29394-T