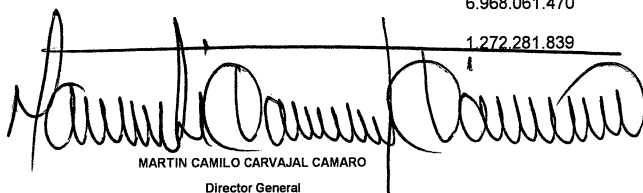
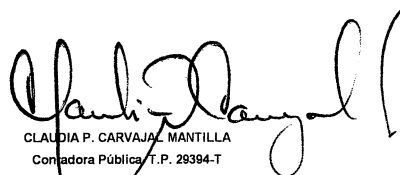


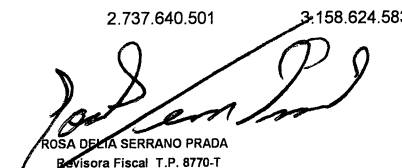
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
COD	ACTIVOS	31 de Agosto	31 de Agosto	COD	PASIVOS	31 de Agosto	31 de Agosto
	Activos corrientes				Pasivos corrientes		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	26.789.976.523	15.511.343.036	23	Prestamos por pagar	322.641.376	298.768.487
12	Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	727.322.051	566.001.342
13	Cuentas por cobrar	63.185.222.679	5.831.902.075	25	Beneficios a Empleados	1.701.650.286	1.604.983.243
14	Prestamos por cobrar	194.658.452	150.155.554	29	Otros pasivos	2.504.066.487	2.897.655.872
15	Inventarios	139.760.552	136.657.147		Total pasivos corrientes	5.255.680.201	5.367.408.943
19	Otros activos	6.037.591.174	4.812.539.393		Pasivos no corrientes		
	Total activos corrientes	96.365.089.198	26.460.477.023	23	Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
	Activos no corrientes			25	Beneficios a Empleados	3.113.061.930	-
12	Inversiones e Instrumentos derivados	345.359.638.846	319.509.456.622	27	Provisiones	14.864.159.900	2.470.169.243
13	Cuentas por cobrar	2.236.647.431	2.153.232.221	29	Otros pasivos	233.574.014	260.968.711
14	Prestamos por cobrar	3.771.860.652	3.042.823.250		Total pasivos no corrientes	20.755.787.832	6.184.917.030
16	Propiedades, planta y equipo	279.435.423.666	284.869.190.873		Total Pasivos	26.011.468.033	11.552.325.973
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160		PATRIMONIO		
19	Otros activos	930.470.296	883.240.238	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	719.202.107.216	642.480.539.413
	Total activos no corrientes	648.848.486.051	627.572.388.364		Total Patrimonio	719.202.107.216	642.480.539.413
	Total Activos	745.213.575.249	654.032.865.386		Total Pasivos y Patrimonio	745.213.575.249	654.032.865.386
		6.968.061.470	5.695.779.632			2.737.640.501	3.158.624.583
		1.272.281.839					


MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
Director General


CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
Conjadora 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	3.819.560.099	3.412.265.100
89 Deudoras por el contra (CR)	(10.218.636.082)	(105.342.794.359)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 Pasivos Contingentes	77.109.012.344	78.297.376.459
93 Acreedores de control	1.017.900.924	1.017.900.924
99 Acreedores por contra (DB)	(78.126.913.268)	(79.315.277.383)

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2019

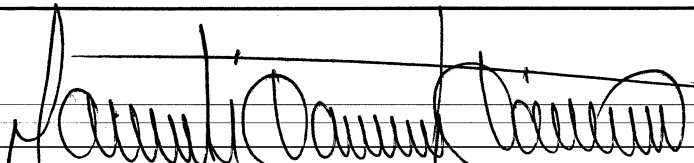
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

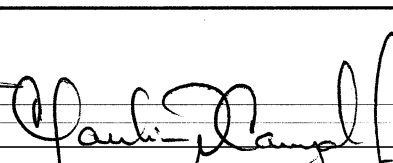


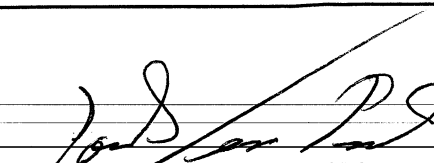
	2019	2018		2019	2018
	31 de Agosto	31 de Agosto		31 de Agosto	31 de Agosto
Activo corriente	96.365.089.198	26.460.477.023	Activo no corriente	648.848.486.051	627.572.388.364
11 Efectivo y equivalente al efectivo	26.789.976.523	15.511.343.036	12 Inversiones e instrumentos derivados	345.359.638.846	319.509.456.622
1105 Caja General	29.915.449	28.520.565	1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el metodo de participacion patrimonial	345.359.638.846	319.509.456.622
1110 Depositos en instituciones financieras	23.985.061.074	9.625.222.310	13 Cuentas por cobrar	2.236.647.431	2.153.232.221
1132 Efectivo de uso restringido	-	3.003.601.332	1311 Ingresos no Tributarios	2.481.746.298	1.755.261.447
1133 Equivalentes al efectivo	2.775.000.000	2.853.998.829	1318 Prestacion de servicios publicos	22.437.654	119.790.962
12 Inversiones e instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	1337 Transferencias por cobrar	20.002.188	1.023.587.794
1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo	17.879.817	17.879.817	1384 Otras cuentas por Cobrar	513.772.767	11.080.977
13 Cuentas por cobrar	63.185.222.679	5.831.902.075	1385 Deudas por cobrar de dificil recaudo	1.237.445.002	896.804.398
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	3.427.173.459	3.517.317.095	1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(2.038.756.478)	(1.653.293.357)
1318 Prestacion de sericios publicos	335.177.799	240.045.606	14 Prestamos por cobrar	3.771.860.652	3.042.823.250
1323 Derechos de Explotacion y contratacion de concesion	-	1.196.875	1415 Prestamos concedidos	3.698.510.586	3.020.098.997
1337 Transferencias por cobrar	8.559.367.488	2.051.137.654	1477 Prestamos por cobrar de dificil recaudo	92.196.426	28.507.733
1384 Otras cuentas por Cobrar	50.863.503.933	22.204.846	1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar	(18.846.360)	(5.783.480)
14 Prestamos por cobrar	194.658.452	150.155.554	16 Propiedad planta y Equipo	279.435.423.666	284.869.190.873
1415 Prestamos concedidos	194.658.452	150.155.554	1605 Terrenos	214.139.627.771	217.462.957.021
15 Inventarios	139.760.552	136.657.147	1615 Construcciones en curso	744.596.038	-
1514 Materiales y Suministros	139.760.552	136.657.147	1635 Bienes muebles en Bodega	0	78.140.674
19 Otros Activos	6.037.591.174	4.812.539.393	1640 Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.694,81
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	-	153.136.916	1645 Plantas Ductos y Tuneles	19.597.788.531	19.597.788.531
1906 Avances y anticipos entregados	4.065.242.144	2.237.650.505	1650 Redes Lineas y Cables	76.941.379.969	76.941.379.969
1908 Recurso entregados en Administracion	1.970.408.220	2.420.408.220	1655 Maquinaria y Equipo	903.273.467	921.851.020
1909 Depositos entregados en Garantia	1.940.810	1.343.752	1660 Equipo Medico Cientifico	2.566.312.390	2.571.650.419
			1665 Muebles y enseres Y equipos de Oficina	1.539.149.695	1.481.904.818
			1670 Equipo de 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 Equipo	(51.585.727.674)	(48.716.592.505)
			1695 Deterioro Acumlado de Propiedad planta y equipo	(215.788)	(51.814.220)
			17 Bienes de beneficio y uso Publico	17.114.445.160	17.114.445.160
			1710 Bienes de Uso publico en Servicio	17.114.445.160	17.114.445.160
			19 Otros Activos	930.470.296	883.240.238
			1951 Propiedad de Inversion	895.250.000	895.250.000
			1952 Depreciacion Acumulada de Propiedad de Inversion	(19.156.369)	(12.009.762)
			1970 Activos Intangibles	1.406.110.133	1.356.682.028
			1975 Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	(1.351.733.468)	(1.356.682.028)
			Total Activos	745.213.575.249	654.032.865.386

Pasivos Corrientes	5.255.680.201	5.367.408.943	Pasivos no corrientes	20.755.787.832	6.184.917.030
23 Prestamos por pagar	322.641.376	298.768.487	23 Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
2313 Financiamiento interno de corto plazo	322.641.376	298.768.487	2314 Financiamiento interno de largo plazo	2.544.991.988	3.453.779.076
24 Cuentas por pagar	727.322.051	566.001.342	25 Beneficios a los empleados	3.113.061.930	-
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	107.839.512	405.060.424	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	3.113.061.930	-
2407 Recursos a favor de terceros	28.604.997	27.774.839	27 Provisiones	14.864.159.900	2.470.169.243
2424 Descuentos de Nomina	474.317.670	60.040.369	2701 Litigios y demandas	14.864.159.900	2.470.169.243
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	69.744.520	40.366.062	29 Otros pasivos	233.574.014	260.968.711
2440 Impuestos contribuciones y tasas	2.649.665	31.827.257	2910 Ingresos recibidos por anticipado	233.574.014	260.968.711
2445 Impuesto al valor agregado IVA	-	-	Total Pasivos	26.011.468.033	11.552.325.973
2490 Otras cuentas por pagar	44.165.688	932.390	31 Patrimonio de las entidades del gobierno	719.202.107.216	642.480.539.413
25 Beneficios a los empleados	1.701.650.286	1.604.983.243	3105 Capital Fiscal	134.247.883.401	134.260.339.594
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	1.701.650.286	1.604.983.243	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	533.240.679.349	
29 Otros pasivos	2.504.066.487	2.897.655.872	3110 Resultado del ejercicio	51.713.544.466	(3.043.627.429)
2901 Avances y anticipos recibidos	1.677.500.879	2.465.561.293	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-	246.588.976.963
2902 Recurso recibidos en administración	580.864.453	250.042.262	3148 Ganancia o pérdida por aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	-	264.674.850.286
2903 Depósitos recibidos en garantía	245.701.155	182.052.316	Total pasivo mas patrimonio	745.213.575.249	654.032.865.386

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	6.399.075.983	101.930.529.259	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	77.109.012.344	78.297.376.459
81 Activos contingentes	6.399.075.983	101.930.529.259	91 Pasivos Contingentes	77.109.012.344	78.297.376.459
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de con	298.400.716	292.623.224	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de confi	77.109.012.344	75.121.279.517
8190 Otros activos contingentes	6.100.675.267	101.637.906.035	9190 Otros pasivos contingentes	-	3.176.096.942
83 Deudoras de Control	3.819.560.099	3.412.265.100	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	131.719.968	127.949.267	99 Acreedores por contra (DB)	-78.126.913.268	-79.315.277.383
8390 Otras cuentas deudoras de control	1.932.394.739	1.896.353.093	9905 Pasivos contingentes por contra	(77.109.012.344)	(78.297.376.459)
89 Deudoras por el contra (CR)	-10.218.636.082	-105.342.794.359	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	(3.819.560.099)	(3.412.265.100)			


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 31 DE AGOSTO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	31 de Agosto	31 de Agosto
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	79.215.820.916	13.893.784.515
44 Transferencias y subvenciones	1.067.615.160	246.542.591
47 Operaciones Interinstitucionales	6.548.145.862	722.331.250
Total ingresos sin contraprestacion	86.831.581.939	14.862.658.356
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	4.425.854.134	1.330.337.809
42 Venta de bienes	6.122.500	11.571.500
Total ingresos con cotraprestacion	4.431.976.634	1.341.909.309
Total ingresos	91.263.558.573	16.204.567.665
51 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	15.063.553.237	15.809.218.408
53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	14.769.606.496	4.114.835.753
54 (-) Transferencias y Subvenciones	671.881.901	-
55 (-) Gasto Publico Social	12.630.538.681	77.987.717
57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.741.418	-
Resultado de la operación ordinaria	48.113.236.838	(3.797.474.214)
48 (+) Otros Ingresos	3.887.584.553	947.492.955
58 (-) Otros Gastos	287.276.925	193.646.171
Resultado del Ejercicio	51.713.544.466	(3.043.627.429)

MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARGO
Director General

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

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



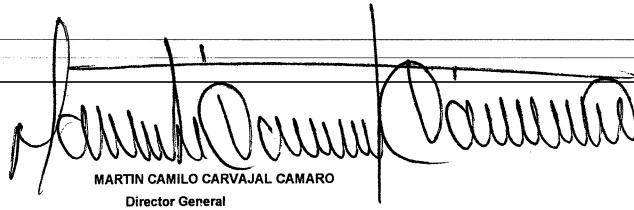
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA- CDMB

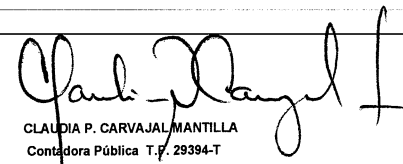
ESTADO DEL RESULTADO

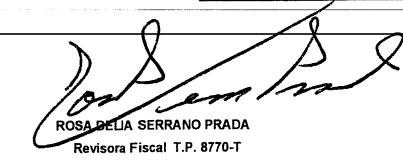
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	31 de Agosto	31 de Agosto		31 de Agosto	31 de Agosto
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	79.215.820.916	13.893.784.515	53 (-) Deterioro, depreciación, provision.	14.769.606.496	4.114.835.753
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	79.215.820.916	13.893.784.515	5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	136.281.553	916.576.219
44 Transferencias y subvenciones	1.067.615.160	246.542.591	5349 Deterioro de Prestamos por Cobrar	3.257.560	926.375
4428 Otras Transferencias	1.067.615.160	246.542.591	5351 Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	215.788	50.702.255
47 Operaciones Interinstitucionales	6.548.145.862	722.331.250	5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	1.928.454.679	2.015.205.116
4705 Fondos recibidos	6.548.145.862	722.331.250	5362 Depreciación de Propiedades de Inversión	4.852.635	4.741.821
Total ingresos sin contraprestación	86.831.581.939	14.862.658.356	5366 Amortización de activos Intangibles	9.202.664	-
			5368 Provisión de Litigios y Demandas	12.687.341.618	1.126.683.968
			54 (-) Transferencias y Subvenciones	671.881.901	-
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN					
41 Ingresos Fiscales	4.425.854.134	1.330.337.809	5423 Otras Transferencias	13.803.081	-
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	4.425.854.134	1.330.337.809	5424 Subvenciones	658.078.820	-
42 Venta de bienes	6.122.500	11.571.500	55 (-) Gasto público social	12.630.538.681	77.987.717
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pesca	6.122.500	11.571.500	5508 Medio Ambiente	12.630.538.681	77.987.717
Total ingresos con contraprestación	4.431.976.634	1.341.909.309	57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.741.418	-
			5720 Operaciones de Enlace	14.741.418	-
			Resultado de la operación ordinaria	48.113.236.838	-3.797.474.214
51 (-) Gastos de Administración y Operación	15.063.553.237	15.809.218.408	48 (+) Otros Ingresos	3.887.584.553	947.492.955
5101 Sueldos y salarios	3.558.860.854	3.430.220.946	4802 Financieros	832.897.790	598.738.895
5102 Contribuciones imputadas	1.096.005	47.843.722	4808 Ingresos Diversos	2.631.398.807	264.873.921
5103 Contribuciones efectivas	989.461.503	1.003.290.324	4809 Acuerdos de Concesión	-	72.432.105
5104 Aportes sobre la nómina	191.983.100	204.395.500	4811 Ganancia por aplicación del método de participe	339.832.521	11.448.034
5107 Prestaciones sociales	1.889.197.549	1.905.969.842	4830 Reversión de las pérdidas por deterioro	83.455.435	-
5108 Gastos de personal diversos	365.588.104	179.874.880	58 (-) Otros Gastos	287.276.925	193.646.171
5111 Generales	7.212.977.325	8.081.588.672	5802 Comisiones	3.780.027	4.968.982
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	854.388.797	956.034.523	5804 Otros gastos financieros	217.583.305	134.439.453
			5890 Otros gastos diversos	65.913.592	54.237.736
			Resultado del Ejercicio	51.713.544.466	-3.043.627.429


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

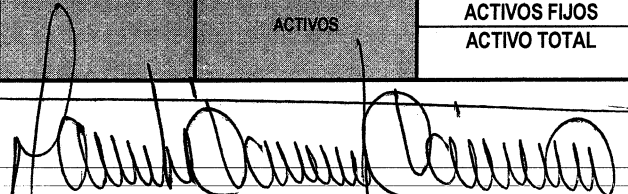


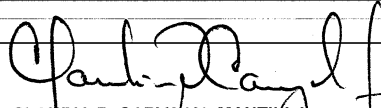
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA

INDICADORES FINANCIEROS AL 30 DE AGOSTO DE 2019

(Cifras en pesos)

TIPIFICACION	INDICADOR	FORMULA/DESCRIPCION	CALCULO	ANALISIS/INDICACION
DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE \$ 96.365.089.198	18,34	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 18,34 % para cubrirla.
		PASIVO CORRIENTE \$ 5.255.680.201		
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE 96.365.089.198 (-) PASIVO CORRIENTE 5.255.680.201	91.109.408.997	Este resultado nos indica que la empresa quedaria representada por \$ 91.109.408.997 bien sea en efectivo u otros activos corrientes, despues de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo.
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL \$ 745.213.575.249	28,65	Indica 28,65% 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 \$ 26.011.468.033			
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL \$ 26.011.468.033 ACTIVO TOTAL \$ 745.213.575.249	0,035	Con este indicador se determina 0,035% la cantidad de recursos comprometidos con terceros del total de los activos. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.
DE GESTION	DEUDORES	DEUDORES \$ 69.388.389.214	9,3%	Nos indica que la cartera representa el 9,3 % del total de los activos de la empresa.
		ACTIVO TOTAL \$ 745.213.575.249		
ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS \$ 279.435.423.666	37,50%	Nos indican que los activos fijos de la empresa, representan el 37,50% del total de los activos.	
	ACTIVO TOTAL \$ 745.213.575.249			


MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
 Director General


CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA
 Conjadora Pública T.P. 29394


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



I. NOTAS DE REVELACIÓN A 31 DE AGOSTO DE 2019

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

➤ REVELACIÓN DE ACTIVOS.

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

En la **Cuenta 13** Cuentas por Cobrar, presenta un incremento significativo en relación con los valores presentados a 31 de Diciembre 2018 y en relación al valor presentado a 31 de Agosto 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 primer semestre de la vigencia 2019 a los 13 municipios de jurisdicción. Teniendo en cuenta que mediante fallo del consejo de Estado en Junio 21 de 2018, le devolvieron a la CDMB la competencia como autoridad ambiental y urbana, sentencia que quedó debidamente ejecutoriada el 29 de agosto del 2018.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Agosto 31 de 2018 es de: \$57.436.735.815=

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 Agosto del 2018, presenta una variación significativa dado que a la fecha se reconocieron anticipos de los siguientes Contratos:

- ✓ CO 11754-01 M.R. INGENIEROS S.A.S.
- ✓ CO 12038-3 UNION TEMPORAL BERLIN 2018
- ✓ CO 11917-01 UNION TEMPORAL MACPERC

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Agosto 31 de 2018 es de: \$1.272.281.839,00=

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

➤ **REVELACION DE PASIVOS.**

La **Cuenta 25** Beneficios a Empleados: No presenta variación significativa con relación al saldo presentado a Diciembre 31 de 2018. En relación al valor presentado a 31 de Agosto 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 Agosto 31 de 2018 es de: \$3.113.061.930=

La **Cuenta 27** Provisiones: En relación al valor presentado a 31 de Agosto 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 Agosto 31 de 2018 es de: \$12.393.990.657=

La **Cuenta 29** Otros Pasivos: No presenta variación significativa en el valor en relación al saldo presentado a Diciembre 31 de 2018. En relación al valor presentado a 31 de Agosto 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 Agosto 31 de 2018 es de: \$420.984.082=

Las **Cuentas** correspondientes a: **23** Préstamos por pagar, **24** Cuentas por pagar, no presentaron cambios significativos en el valor en relación con los presentados a 31 de Diciembre 2018, las variaciones obedecen a los propios movimientos generados en el desarrollo de las actividades normales de la entidad.

➤ REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS

La **Cuenta 41** Ingresos Fiscales Sin Contraprestación: presenta un incremento Significativo en relación con los valores presentados a 31 de Diciembre 2018 y en relación al valor presentado a 31 de Agosto de 2018, esto debido a la causación de la facturación Anual elaborada en el mes de Abril 2019 por concepto de Tasa Retributiva correspondientes a la vigencia 2018. La cual fue reconocida en el año 2019.

Adicionalmente la causación del porcentaje de Sobretasa Ambiental correspondiente al primer semestre de la vigencia 2019 a los 13 municipios de jurisdicción, teniendo en cuenta que mediante fallo del consejo de Estado en Junio 21 de 2018, le devolvieron a la CDMB la competencia como autoridad ambiental y urbana, sentencia que quedó debidamente ejecutoriada el 29 de agosto del 2018.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Agosto 31 de 2018 es de: \$68.417.552.726 =

La **Cuenta 44** Transferencias y subvenciones: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Agosto 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 Agosto 31 de 2018 es de: \$ 821.072.569=

La **Cuenta 47** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Agosto 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 Agosto 31 de 2018 es de: \$5.825.814.612=

La **Cuenta 48** Otros ingresos: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Agosto 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 Agosto 31 de 2018 es de: \$2.940.091.598 =

La **Cuenta 53** Deterioro, depreciación, provisión: En relación al valor presentado a 30 de Agosto 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 Agosto 31 de 2018 es de: \$10.654.770.743=

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

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Agosto 31 de 2018 es de: \$671.881.901 =

La **Cuenta 55** Gasto Público Social, presenta un incremento Significativo en el rubro **5508** Medio ambiente en relación al valor presentado a 31 de Agosto de 2018, lo anterior debido a la contratación realizada en el periodo, correspondiente al:

- ✓ N° 11754-01 Con objeto de aislamiento, restauración activa y pasiva y revegetalización en áreas de protección de fuentes hídricas.
- ✓ N° 12019-01 Establecimiento de Nueve (09) Ha de Bosque protector

- ✓ N° 11948-4 Con objeto de consultoría obra pública construcción obras de control de erosión y estabilización.
- ✓ N° 11917 Construcción obras de control y estabilización sector barrio Santander.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Agosto 31 de 2018 es de: \$12.552.550.964=.

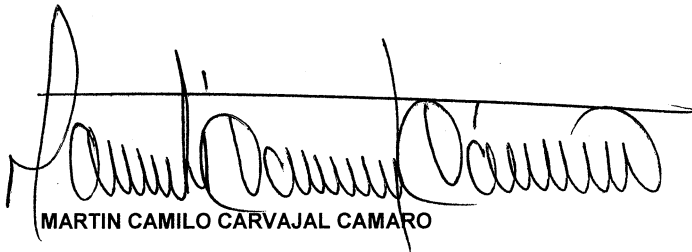
Es de precisar que este valor representa en su mayoría la inversión que la CDMB realizo en la construcción de pantallas ancladas para el beneficio de la protección de la erosión en la meseta de Bucaramanga.

La **Cuenta 57** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 31 de Agosto 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 Agosto 31 de 2018 es de: \$14.741.418=

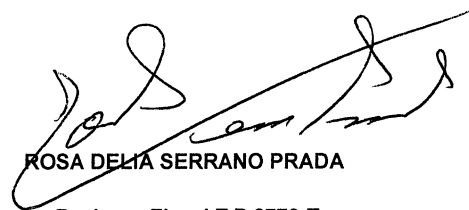
La **Cuenta 58** Otros gastos: presenta un incremento en el rubro **5804** Otros gastos financieros debido al reconocimiento de los intereses del Préstamo de Tesorería con el Banco del Occidente por valor \$3.200.000.000 millones de pesos, el cual a la fecha se encuentra cancelado.

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



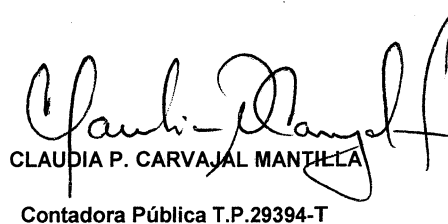
MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO

Director General



ROSA DELIA SERRANO PRADA

Revisora Fiscal T.P.8770-T



CLAUDIA P. CARVAJAL MANTILLA

Contadora Pública T.P.29394-T