



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

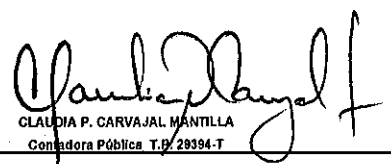
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

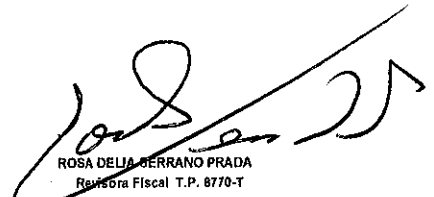
AL 30 DE JUNIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2019	2018			2019	2018
COD	ACTIVOS	30 de Junio	30 de Junio	COD	PASIVOS	30 de Junio	30 de Junio
	Activos corrientes				Pasivos corrientes		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	26.897.047.987	19.188.192.872	23	Prestamos por pagar	412.508.561	396.653.768
12	Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	24	Cuentas por pagar	485.896.126	536.797.761
13	Cuentas por cobrar	65.579.745.906	5.272.212.364	25	Beneficios a Empleados	1.683.225.143	1.614.712.696
14	Prestamos por cobrar	192.136.362	152.975.645	29	Otros pasivos	2.389.100.037	2.798.691.589
16	Inventarios	180.858.531	155.213.938		Total pasivos corrientes	4.970.729.867	6.346.855.813
19	Otros activos	6.418.066.221	3.466.842.035		Pasivos no corrientes		
	Total activos corrientes	99.285.734.805	28.253.316.671	23	Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
	Activos no corrientes			25	Beneficios a Empleados	3.132.772.886	-
12	Inversiones e Instrumentos derivados	345.359.638.846	319.509.456.622	27	Provisiones	3.408.863.024	1.704.645.687
13	Cuentas por cobrar	2.345.132.838	2.614.269.765	29	Otros pasivos	241.184.093	268.910.255
14	Prestamos por cobrar	3.723.940.947	3.073.164.081		Total pasivos no corrientes	9.327.811.991	6.427.335.018
16	Propiedades, planta y equipo	280.091.042.733	285.298.475.886		Total Pasivos	14.298.541.858	10.774.190.831
17	Bienes historicos y culturales	17.114.445.160	17.114.445.160				
19	Otros activos	933.984.121	884.348.089				
	Total activos no corrientes	649.568.184.645	628.494.159.603				
	Total Activos	748.853.919.450	666.747.476.274				
				31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	734.555.377.593	645.973.285.443
					Total Patrimonio	734.555.377.593	645.973.285.443
					Total Pasivos y Patrimonio	748.853.919.450	666.747.476.274


 MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
 Director General


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


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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
81 Activos contingentes	6.397.194.583	101.930.529.259	81 Pasivos Contingentes	78.209.698.542	80.765.193.681
83 Deudoras de Control	3.825.633.670	3.413.818.932	93 Acreedores de control	1.017.900.924	1.017.900.924
89 Deudoras por el contra (CR)	(10.222.828.253)	(105.344.348.191)	99 Acreedores por contra (DB)	(79.227.597.466)	(81.783.094.605)



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

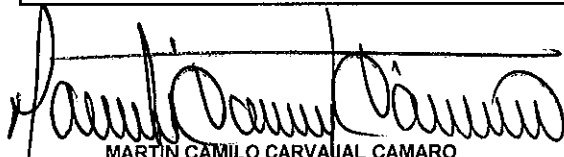
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

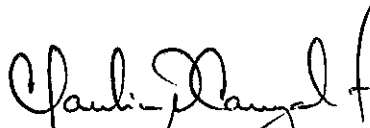
AL 30 DE JUNIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Junio 30 de 2019</u>	<u>Junio 30 de 2019</u>		<u>Junio 30 de 2019</u>	<u>Junio 30 de 2019</u>
Activo corriente	99.286.734.805	28.253.316.671	Activo no corriente	649.588.184.645	628.494.169.604
11 Efectivo y equivalente al efectivo	26.897.047.967	19.188.192.872	12 Inversiones e instrumentos derivados	345.359.638.846	319.509.456.622
1105 Caja General	38.682.005	47.651.074	1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	345.359.638.846	319.509.456.622
1110 Depósitos en Instituciones financieras	24.083.365.862	13.239.509.936			
1132 Efectivo de uso restringido	-	3.054.945.295	13 Cuentas por cobrar	2.345.132.838	2.614.269.765
1133 Equivalentes al efectivo	2.775.000.000	2.846.086.586	1311 Ingresos no Tributarios	2.794.413.981	2.453.544.699
12 Inversiones e Instrumentos derivados	17.879.817	17.879.817	1318 Prestación de servicios públicos	335.736.348	140.523.811
1224 Inversiones de administración de liquidez al costo	17.879.817	17.879.817	1337 Transferencias por cobrar	20.002.188	761.265.111
13 Cuentas por cobrar	65.679.745.906	5.272.212.364	1384 Otras cuentas por Cobrar	4.654.095	15.425.103
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos No Tributarios	3.876.105.617	3.837.595.555	1385 Deudas por cobrar de difícil recaudo	1.237.445.002	896.804.398
1318 Prestación de servicios públicos	21.879.105	219.793.653	1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(2.047.118.776)	(1.653.293.357)
1337 Transferencias por cobrar	8.330.963.173	1.190.696.712	14 Prestamos por cobrar	3.723.940.947	3.073.164.081
1384 Otras cuentas por Cobrar	53.350.798.012	24.126.443	1415 Prestamos concedidos	3.650.590.881	3.050.030.162
14 Prestamos por cobrar	192.136.362	152.975.645	1477 Prestamos por cobrar de difícil recaudo	92.196.426	28.917.399
1415 Prestamos concedidos	192.136.362	152.975.645	1480 Deterioro acumulado de prestamos por cobrar	(18.846.380)	(5.783.480)
15 Inventarios	180.858.531	155.213.938	16 Propiedad planta y Equipo	280.091.042.733	285.298.475.886
1514 Materiales y Suministros	180.858.531	155.213.938	1605 Terrenos	215.057.528.891	217.462.957.021
19 Otros Activos	6.418.086.221	3.466.842.036	1635 Bienes muebles en Bodega	-	36.162.144
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	1640 Edificaciones	11.289.700.695	11.289.700.695
1906 Avances y anticipos entregados	4.445.717.190	1.044.346.311	1645 Plantas Ductos y Tuneles	19.597.788.531	19.597.788.531
1908 Recurso entregados en Administración	1.970.408.220	2.420.408.220	1650 Redes Lineas y Cables	76.941.379.969	76.941.379.969
1909 Depósitos entregados en Garantía	1.940.810	2.087.504	1655 Maquinaria y Equipo	903.273.467	920.507.020
			1680 Equipo Medico Cientifico	2.566.312.390	2.571.650.419
			1685 Muebles y enseres Y equipos de Oficina	1.539.149.695	1.481.904.818
			1670 Equipo de Comunicación y Computación	2.050.858.102	2.039.237.809
			1675 Equipo de Transporte Tracción y elevación	1.222.600.557	1.222.600.557
			1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	26.079.912	24.436.084
			1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	(51.103.413.688)	(48.238.034.962)
			1695 Deterioro Acumulado de Propiedad planta y equipo	(215.788)	(51.814.220)
			17 Bienes de beneficio y uso Público	17.114.445.160	17.114.445.160
			1710 Bienes de Uso público en Servicio	17.114.445.160	17.114.445.160
			19 Otros Activos	933.984.121	884.348.089
			1951 Propiedad de Inversión	895.250.000	895.250.000
			1952 Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión	(17.943.210)	(10.901.911)
			1970 Activos Intangibles	1.408.410.799	1.356.682.028
			1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(1.351.733.468)	(1.356.682.028)
			Total Activos	748.853.919.460	656.747.476.274

Pasivos Corrientes			Pasivos no corrientes		
	<u>4.970.729.867</u>	<u>6.346.865.813</u>		<u>9.327.811.981</u>	<u>5.427.335.018</u>
23 Prestamos por pagar	412.508.661	396.653.768	23 Prestamos por pagar	2.544.991.988	3.453.779.076
2313 Financiamiento interno de corto plazo	412.508.661	396.653.768	2314 Financiamiento interno de largo plazo	2.544.991.988	3.453.779.076
24 Cuentas por pagar	485.896.126	536.797.761	25 Beneficios a los empleados	3.132.772.886	-
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	41.214.416	345.092.626	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	3.132.772.886	-
2407 Recursos a favor de terceros	94.117.723	12.862.343	27 Provisiones	3.408.863.024	1.704.645.687
2424 Descuentos de Nomina	234.433.204	81.352.493	2701 Litigios y demandas	3.408.863.024	1.704.645.687
2436 Retencion en la fuente e Impuesto de timbre	59.505.061	60.210.859	29 Otros pasivos	241.184.093	268.910.255
2440 Impuestos contribuciones y tasas	690.139	34.954.689	2910 Ingresos recibidos por anticipado	241.184.093	268.910.255
2445 Impuesto al valor agregado IVA					
2490 Otras cuentas por pagar	55.935.583	2.324.750			
26 Beneficios a los empleados	1.683.225.143	1.614.712.696	Total Pasivos	<u>14.298.541.866</u>	<u>10.774.190.831</u>
2511 Beneficios a los empleados al corto plazo	1.683.225.143	1.614.712.696			
29 Otros pasivos	2.389.100.037	2.798.691.689	31 Patrimonio de las entidades del gobierno	734.655.377.593	645.973.285.443
2901 Avances y anticipos recibidos	1.590.725.418	2.366.597.010	3105 Capital Fiscal	134.247.883.401	134.261.305.784
2902 Recurso recibidos en administracion	580.864.453	250.042.262	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	534.090.355.930	-
2903 Depositos recibidos en garantía	217.510.165	182.052.316	Resultado del ejercicio	66.217.138.262	448.152.410
			3145 Impactos por la transicion al nuevo marco de regulacion		246.588.976.963
			Ganancia o perdida por aplicacion del metodo de		
			3148 participacion patrimonial de inversiones en controladas		264.674.850.286
			Total pasivo mas patrimonio	<u>748.853.919.450</u>	<u>666.747.476.274</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	<u>6.397.194.583</u>	<u>101.930.529.259</u>	91 Pasivos Contingentes	<u>78.209.696.542</u>	<u>80.765.193.681</u>
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de con	296.519.316	292.623.224	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de confi	78.209.696.542	77.568.652.701
8190 Otros activos contingentes	6.100.675.267	101.637.906.035	9190 Otros pasivos contingentes	-	3.196.540.980
83 Deudoras de Control	<u>3.825.633.670</u>	<u>3.413.818.932</u>	93 Acreedores de control	<u>1.017.900.924</u>	<u>1.017.900.924</u>
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	137.793.539	136.951.558			
8390 Otras cuentas deudoras de control	1.932.394.739	1.888.904.634	99 Acreedores por contra (DB)	<u>-78.227.597.466</u>	<u>-81.783.094.806</u>
88 Deudoras por el contra (CR)	<u>-10.222.828.253</u>	<u>-106.344.348.191</u>	9905 Pasivos contingentes por contra	(78.209.696.542)	(80.765.193.681)
8905 Activos contingentes por contra	(6.397.194.583)	(101.930.529.259)	9915 Acreedores de Control por contra	(1.017.900.924)	(1.017.900.924)
8915 Deudores de control por contra	(3.825.633.670)	(3.413.818.932)			


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 JUNIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018
	30 de Junio	30 de Junio
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	76.166.240.978	10.321.932.694
44 Transferencias y subvenciones	879.921.327	167.120.927
47 Operaciones Interinstitucionales	5.409.515.191	524.050.850
Total Ingresos sin contraprestacion	82.455.677.496	11.013.104.471
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
41 Ingresos Fiscales	3.578.715.986	3.188.955.866
42 Venta de bienes	6.122.500	11.571.500
Total Ingresos con cotraprestacion	3.584.838.486	3.200.527.366
Total Ingresos	86.040.515.982	14.213.631.837
61 (-) Gastos de Adminstracion y Operación	9.397.759.424	11.437.833.531
53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	1.864.155.718	2.868.382.660
54 (-) Transferencias y Subvenciones	577.827.940	-
55 (-) Gasto Público Social	10.421.091.862	77.987.717
57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.150.944	-
Resultado de la operación ordinaria	63.966.630.095	(170.672.072)
48 (+) Otros Ingresos	2.504.658.382	777.802.012
68 (-) Otros Gastos	253.050.214	159.077.531
Resultado del Ejercicio	66.217.138.262	448.162.410

MARTIN CAMILO CARVAJAL CAMARO
Director General

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

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 JUNIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2019	2018
30 de Junio	30 de Junio

2019	2018
30 de Junio	30 de Junio

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN

41 Ingresos Fiscales	76.166.240.978	10.321.932.694
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	76.166.240.978	10.321.932.694
44 Transferencias y subvenciones	879.921.327	167.120.927
4428 Otras Transferencias	879.921.327	167.120.927
47 Operaciones Interinstitucionales	5.409.515.191	524.050.850
4705 Fondos recibidos	5.409.515.191	524.050.850
Total Ingresos sin contraprestacion	82.455.677.496	11.013.104.471

INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN

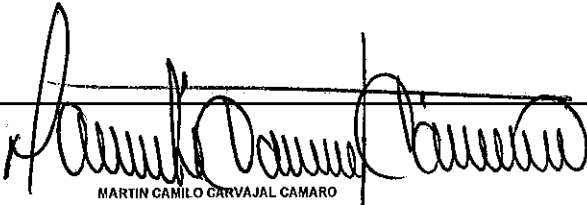
41 Ingresos Fiscales	3.578.715.986	3.188.955.866
4110 Contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	3.578.715.986	3.188.955.866
42 Venta de bienes	6.122.500	11.571.500
4201 Productos agropecuarios de Servicultura, Avicultura y pesca.	6.122.500	11.571.500
Total Ingresos con contraprestacion	3.584.838.486	3.200.527.366

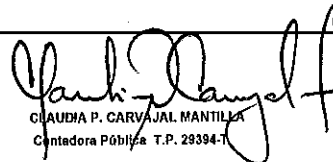
53 (-) Deterioro, depreciacion, provision.	1.664.155.718	2.868.382.660
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	136.281.553	916.576.219
5349 Deterioro de Prestamos por Cobrar	3.257.560	926.375
5351 Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	215.788	50.702.255
5360 Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	1.446.200.581	1.536.647.572
5362 Depreciacion de Propiedades de Inversion	3.639.476	3.633.970
5366 Amortizacion de activos Intangibles	6.901.998	-
5388 Provision de Litigios y Demandas	67.658.762	359.896.269
54 (-) Transferencias y Subvenciones	577.827.940	-
5424 Subvenciones	577.827.940	-
55 (-) Gasto publico social	10.421.091.862	77.987.717
5508 Medio Ambiente	10.421.091.862	77.987.717
57 (-) Operaciones Interinstitucionales	14.150.944	-
5720 Operaciones de Enlace	14.150.944	-
Resultado de la operacion ordinaria	63.965.530.096	-170.572.072

48 (+) Otros Ingresos	2.604.658.382	777.802.012
4802 Financieros	586.278.086	481.078.677
4808 Ingresos Diversos	1.503.454.638	242.027.372
4809 Acuerdos de Concesion	-	43.247.929
4811 Ganancia por aplicacion del metodo de participacion	339.832.521	-
4830 Reversion de las perdidas por deterioro	75.093.137	11.448.034
58 (-) Otros Gastos	253.060.214	169.077.531
5802 Comisiones	2.579.447	3.250.635
5804 Otros gastos financieros	184.557.175	101.589.160
5890 Otros gastos diversos	65.913.592	54.237.736

Utilidad del Ejercicio

66.217.138.262 **448.162.410**


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 JUNIO DE 2019
 (Cifras en \$) (C)

INDICADOR	YOMBIENINDICADOR	REGLAMENTO	VALOR	VALOR INDICADOR
	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 99.285.734.805	19,97
		PASIVO CORRIENTE	\$ 4.970.729.867	
DE LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	99.285.734.805	94.315.004.938
		(-) PASIVO CORRIENTE	4.970.729.867	
	SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL	\$ 748.853.919.450	52,37
		PASIVO TOTAL	\$ 14.298.541.858	
DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	\$ 14.298.541.858	0,019
		ACTIVO TOTAL	\$ 748.853.919.450	
DE GESTION	DEUDORES	DEUDORES	\$ 71.840.956.054	9,6%
		ACTIVO TOTAL	\$ 748.853.919.450	
	ACTIVOS	ACTIVOS FIJOS	\$ 280.091.042.733	37,40%
		ACTIVO TOTAL	\$ 748.853.919.450	

Representa la disponibilidad de la ENTIDAD, frente a las obligaciones de corto plazo, es decir, cada peso que la empresa adeuda a corto plazo, requiere 19,97% para cubrirla.

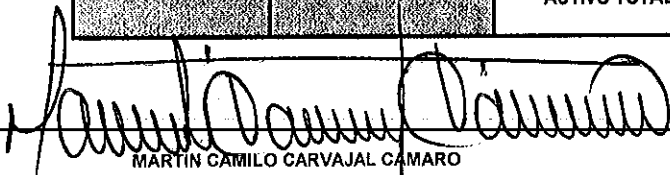
Este resultado nos indica que la empresa es representada por \$94.315.004.938 bien sea en otros activos corrientes, después de haber pagado sus pasivos a corto plazo.

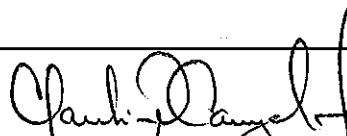
Indica 52,37% la disponibilidad en activos por los que adeuda la Corporación, así que, en el momento, al vender todos los bienes, dispone de suficiente para cubrir sus obligaciones.

Con este indicador se determina 0,019% la capacidad de recursos comprometidos con terceros del total de los activos. Refleja el bajo nivel de endeudamiento.

Nos indica que la cartera representa el 9,6% de los activos de la empresa.

Nos indican que los activos fijos de la empresa representan el 37,40% del total de los activos.


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 30 DE JUNIO DE 2019

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

➤ REVELACIÓN DE ~~ACTIVOS~~.

En la **Cuenta 11** Efectivo y equivalente al efectivo: Se realizo traslado del saldo de la cuenta **1132** efectivo de uso restringido 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 Junio de 2018, esto debido a que en el mes de Abril de 2019 se realizo 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 Junio 30 de 2018 es de: \$60.038.396.616=

Es de precisar que la entidad aplico reversión de deterioro a las cuentas por cobrar en el periodo por concepto de servicios el valor \$22.544.369 y en las cuentas por cobrar con acuerdos de pago se aplico reversión de deterioro por valor \$4.158.001.

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 Junio 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 Junio 30 de 2018 es de: \$3.000.860.217,00=

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 30 de Junio del 2018, las variaciones obedecen a los movimientos propios generados en el desarrollo de las actividades normales de la entidad.

➤ REVELACION DE PASIVOS Y CUENTAS DE ORDEN.

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 Junio 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** en referencia al periodo comparativo Junio 30 de 2018 es de: \$3.132.772.886=

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

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Junio 30 de 2018 es de: \$1.704.217.337=

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 Junio del 2018, se refleja un decremento en las cuentas Recursos recibidos en Administración y avances y anticipos recibidos, 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 Junio 30 de 2018 es de: \$437.317.715=

Las **Cuentas** correspondientes a: **23** Prestamos por pagar, **24** Cuentas por pagar y Cuentas de Orden deudores y acreedores, 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 Junio 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 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 Junio 30 de 2018 es de: \$65.844.308.284 =

La **Cuenta 44** Transferencias y subvenciones: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Junio 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 Junio 30 de 2018 es de: \$712.800.400=

La **Cuenta 47** Operaciones Interinstitucionales: presenta un incremento Significativo en relación al valor presentado a 30 de Junio 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 Junio 30 de 2018 es de: \$4.885.464.341=

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

- ✓ VENTA 4000 MTS LOTE MATRICULA. 300-52056. Utilidad: \$580.000.000,00=
- ✓ VENTA DE LOTES MATRICULAS 300-3909, 300-390. Utilidad: \$285.914.475,00=
- ✓ VENTA DEL LOTE MATRICULA 300-0392. Utilidad: \$354.087.300,00=
Total: \$1.220.001.775,00=

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Junio 30 de 2018 es de: \$1.726.856.370 =

La **Cuenta 54** Transferencias y subvenciones: presenta un incremento del 100% en relación al valor presentado a 30 de Junio 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 Junio 30 de 2018 es de: \$577.827.940 =

La **Cuenta 55** Gasto Público Social, presenta un incremento Significativo en el rubro **5508** Medio ambiente en relación al valor presentado a 30 de Junio de 2018, lo anterior debido a la contratación realizada en el periodo, correspondiente al:

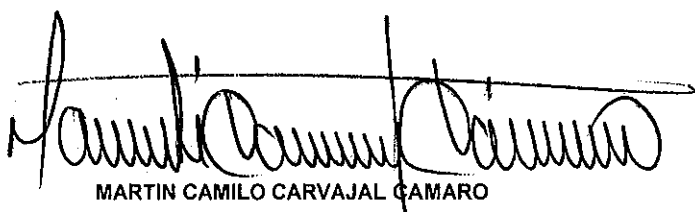
- ✓ N° 11754-01 Con objeto de aislamiento, restauración activa y pasiva y revegetalización en áreas de protección de fuentes hídricas.
- ✓ N° 11948-4 Con objeto de consultoría obra pública construcción obras de control de erosión y estabilización.
- ✓ N° 11917 Construcción obras de control y estabilización sector barrio Santander.

El incremento total consolidado en referencia al periodo comparativo Junio 30 de 2018 es de: \$10.343.104.145=.

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 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 Junio del 2018.

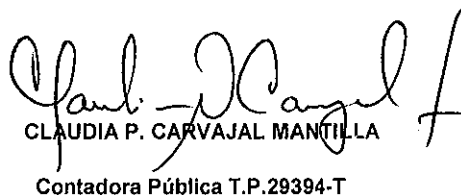


MARTIN CAMILO CARVAJAL GAMARO

Director General



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



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

