



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 enero de 2019
 (cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	enero 2019	enero 2018	Var \$	Var %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$15.029.323.408,26	\$17.690.874.457,28	-\$2.661.551.049,02	-15,04%
Cuentas por cobrar		\$14.817.964.581,72	\$11.592.082.785,86	\$3.225.881.795,86	27,83%
Avances y anticipos entregados	2.1	\$651.774.879,69	\$6.127.977.531,88	-\$5.476.202.652,19	-89,36%
Total activos corrientes		\$30.499.062.869,67	\$35.410.934.775,02	-\$4.911.871.905,35	-13,87%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$654.727.266,50	\$621.229.487,24	\$33.497.779,26	5,39%
Propiedad Planta y Equipo		\$4.901.533.296,46	\$5.205.873.528,33	-\$304.340.231,87	-5,85%
Total activos no corrientes		\$5.556.260.562,96	\$5.827.103.015,57	-\$270.842.452,61	-4,65%
TOTAL ACTIVO		\$36.055.323.432,63	\$41.238.037.790,59	-\$5.182.714.357,96	-12,57%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	2.2	\$1.468.475.541,40	\$6.129.815.165,69	-\$4.661.339.624,29	-76,04%
Beneficios a los empleados de corto plazo		\$508.174.082,00	\$444.860.559,00	\$63.313.523,00	14,23%
Otros pasivos		\$1.792.848.182,87	\$1.528.192.883,54	\$264.655.299,33	17,32%
Total pasivos corrientes		\$3.769.497.806,27	\$8.102.868.608,23	-\$4.333.370.801,96	-53,48%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		\$28.508.548.242,00	\$27.504.284.615,00	\$1.004.263.627,00	3,65%
Total pasivos no corrientes		\$28.508.548.242,00	\$27.504.284.615,00	\$1.004.263.627,00	3,65%
TOTAL PASIVO		\$32.278.046.048,27	\$35.607.153.223,23	-\$3.329.107.174,96	-9,35%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$3.540.864.665,71	\$3.540.864.665,71	\$0,00	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		-\$884.095.759,62	\$0,00	-\$884.095.759,62	100,00%
Resultados del Ejercicio		\$1.120.508.478,27	\$984.152.771,67	\$136.355.706,60	13,86%
Impactos por la transición al nuevo marco nor	2.3		\$1.105.867.129,98	-\$1.105.867.129,98	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO		\$3.777.277.384,36	\$5.630.884.567,36	-\$1.853.607.183,00	-32,92%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$36.055.323.432,63	\$41.238.037.790,59	-\$5.182.714.357,96	-12,57%
ACTIVO CONTINGENTE		\$1.563.975.355,66	\$1.109.462.728,51	\$454.512.627,15	40,97%
PASIVO CONTINGENTE	2.4	\$208.949.833.725,14	\$2.947.098.539.909,41	-\$2.738.148.706.184,27	-92,91%

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 Director General
 Original Firmado

STELLA AMADOR FONSECA
 Contador
 Original Firmado

VIVIANA DE LA ROSA CARPIO
 Revisor Fiscal
 TP 166603-T
 Original Firmado



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS
31 de enero de 2019
(cifras en pesos colombianos)

Notas	Enero 2019	Enero 2018	Var \$	Var %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN				
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS				
TASAS				
Tasa por utilización de recursos naturales	\$1.583.448,00	\$32.000,00	\$1.551.448,00	4848,28%
Tasa por contaminación de recursos naturales	\$1.211.169.100,00	\$1.275.249.300,00	-\$64.080.200,00	-5,02%
Seguimiento e instrumentos de control		\$2.890.799,00	-\$2.890.799,00	-100,00%
Total ingresos por Tasas	\$1.212.752.548,00	\$1.278.172.099,00	-\$65.419.551,00	-5,12%
LICENCIAS				
Licencias Ambientales	\$20.377.011,00	\$44.588.385,46	-\$24.211.374,46	-54,30%
Evaluaciones ambientales				
Total ingresos por Licencias y Evaluaciones	\$20.377.011,00	\$44.588.385,46	-\$24.211.374,46	-54,30%
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL				
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual	\$64.137,00	\$2.995.174,18	-\$2.931.037,18	-97,86%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior				
Total ingresos por Porcentaje y Sobretasa ambiental al impuesto pre	\$64.137,00	\$2.995.174,18	-\$2.931.037,18	-97,86%
Intereses de mora	\$29.534.924,00	\$0,00	\$29.534.924,00	100,00%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$1.262.728.620,00	\$1.325.755.658,64	-\$63.027.038,64	-4,75%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
Fondos recibidos	\$729.228.529,00	\$648.041.385,00	\$81.187.144,00	12,53%
Operaciones sin flujo de efectivo	\$531.246.021,00	\$339.392.511,00	\$191.853.510,00	56,53%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$1.260.474.550,00	\$987.433.896,00	\$273.040.654,00	27,65%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$2.523.203.170,00	\$2.313.189.554,64	\$210.013.615,36	9,08%
GASTOS OPERACIONALES				
Sueldos y salarios	\$398.879.101,00	\$372.710.640,00	\$26.168.461,00	7,02%
Contribuciones imputadas	\$9.370.955,00	\$6.647.178,00	\$2.723.777,00	40,98%
Contribuciones efectivas	\$109.092.107,00	\$100.585.711,00	\$8.506.396,00	8,46%
Aportes sobre la nomina	\$22.044.400,00	\$26.264.700,00	-\$4.220.300,00	-16,07%
Prestaciones sociales	\$136.075.382,00	\$85.071.870,00	\$51.003.512,00	59,95%
Gastos de personal diversos	\$189.630.194,00	\$190.841.488,00	-\$1.211.294,00	-0,63%
Gastos generales	2.5 \$241.137.443,00	\$37.299.697,00	\$203.837.746,00	546,49%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$5.151.986,29	\$28.599.261,00	-\$23.447.274,71	-81,99%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	\$76.385.740,00	\$39.761.630,00	\$36.624.110,00	92,11%
Gasto publico social	\$235.464.757,50	\$433.346.877,97	-\$197.882.120,47	-45,66%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$1.423.232.065,79	\$1.321.129.052,97	\$102.103.012,82	7,73%
OTROS INGRESOS				
Ingresos Financieros	\$17.777.428,95	\$0,00	\$17.777.428,95	100,00%
Recuperacion de cartera	\$691.000,38	\$0,00	\$691.000,38	100,00%
Reversión de pérdidas por deterioro de valor	\$11.525.731,73	\$0,00	\$11.525.731,73	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$29.994.161,06	\$0,00	\$29.994.161,06	100,00%
OTROS GASTOS				
Gastos por comisiones	\$7.596.906,00	\$6.770.028,00	\$826.878,00	12,21%
Gastos diversos	\$1.859.881,00	\$1.137.702,00	\$722.179,00	63,48%
TOTAL OTROS GASTOS	\$9.456.787,00	\$7.907.730,00	\$1.549.057,00	19,59%
RESULTADO DEL PERÍODO	\$1.120.508.478,27	\$984.152.771,67	\$136.355.706,60	13,86%

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 Director General
 Original Firmado

STELLA AMADOR FONSECA
 Contador
 Original Firmado

VIVIANA DE LA ROSA CARPIO
 Revisor Fiscal
 Original Firmado

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES
VARIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS**

Nota 2.1. Avances y Anticipos entregados

Cifras en pesos colombianos	enero 2019	enero 2018
Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$103.063.200,00	\$384.097.700,00
Avances para viaticos y gastos de viajes	\$6.525.252,00	\$481.360,00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$359.791.814,00	\$521.749.754,00
Anticipos y avances para proyectos de inversión	\$182.394.613,69	\$5.221.648.717,88
Total	\$651.774.879,69	\$6.127.977.531,88

El rubro de avances y anticipos ha disminuido en un 89 por ciento con respecto al mes de enero del año anterior y la principal razón de ello es por la ejecución de los anticipos entregados para el desarrollo de proyectos de inversión desarrollados en el cumplimiento del objeto misional de la entidad, este rubro pasó de 5.221 millones de pesos a 182 millones una disminución del 97%, lo cual muestra la ejecución de los proyectos planteados por la Corporación y la gestión de los mismos.

Nota 2.2. Cuentas por pagar

Cuentas por pagar	enero 2019	enero 2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$935.257.637,79	\$5.458.743.956,06
Recursos a favor de terceros	\$178.301.773,93	\$377.946.017,34
Descuentos de nómina	\$127.909.612,00	\$117.915.490,00
Retención en la fuente	\$22.773.146,68	\$28.087.554,13
Créditos judiciales	\$1.033.015,00	\$1.001.178,00
Otras cuentas por pagar	\$203.200.356,00	\$146.120.970,16
Total	\$1.468.475.541,40	\$6.129.815.165,69

las cuentas por pagar en el mes de enero del 2019 presentaron una disminución del 76 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior y el rubro que disminuyó significativamente fue el de adquisición de bienes y servicios nacionales pasando de \$5.458 millones de pesos a \$935 millones de pesos, lo cual representa una disminución del 83 por ciento, dicha disminución se debe a la ejecución de proyectos de inversión que se realizaron en el año 2018 por ejecución de obras por el Consorcio Cienaga 2018.

Nota 2.3. Impactos por la transición al nuevo marco normativo

3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-\$1.105.867.130,06
314503	Cuentas por cobrar	\$2.413.975.286,21
31450301	Deterioro de deducidos Tasa de Uso de Agua	\$1.040.324.728,59
31450302	Deterioro de deducidos Tasa Retributiva	\$1.146.278.287,08
31450303	Deterioro de deducidos Seguimiento Ambiental	\$24.719.544,07
31450304	Deterioro de deducidos Tasa por Movilización de fa	\$805.540,00
31450305	Deterioro cuentas por cobrar menor cuantia tasa ret	\$48.550.470,64
31450306	Deterioro cuentas por cobrar menor cuantia seguim	\$110.955.339,78
31450307	Deterioro cuentas por cobrar menor cuantia TUA	\$42.341.376,05
314506	Propiedades, planta y equipo	-\$741.992.500,41
31450601	Ajustes propiedad planta y equipo	-\$585.427.091,02
31450602	Reconocimiento valor razonable edificación	-\$156.565.409,39
314512	Otros activos	\$58.637.181,90
31451201	Eliminación de cargos diferidos	\$58.637.181,90
314590	Otros impactos por transicion	-\$2.836.487.097,77
31459001	Ajustes en el capital fiscal	-\$2.836.487.097,77

AJUSTES EN EL CAPITAL FISCAL	VALOR
SUPERAVIT POR DONACIONES	-\$2.836.487.097,77
TOTAL	-\$2.836.487.097,77

El ajuste por impactos al nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno surgió a 1ro de enero del año 2018, el cual refleja todos los cambios en políticas que trajo como resultado la adopción de la nueva normativa emitida por la Contaduría General de la Nación para las Entidades de Gobierno, de las cuales hace parte la Corporación, según la resolución 533 del 2015, esta cifra de \$ -1.105.867.130,06 a 1ro de enero del 2019 fue reclasificada a los excedentes acumulados, de acuerdo al instructivo 001 del 2018 de la CGN.

Nota 2.4. Pasivo Contingente

Nota 2.5. Gastos Generales

El aumento de los gastos generales en un 546 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior se debe principalmente al aumento de la contratación de personal para la planta administrativa de la Corporación, en la cual se incluyen honorarios y servicios.