



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

ACTIVO	NOTAS	febrero 2019	febrero 2018	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$18.490.460.542,30	\$18.821.644.046,48	-\$331.183.504,18	-1,76%
Cuentas por cobrar		\$12.413.472.457,08	\$11.520.147.584,20	\$893.324.872,88	7,75%
Avances y anticipos entregados	2.1	\$649.863.731,69	\$6.496.187.658,76	-\$5.846.323.927,07	-90,00%
Total activos corrientes		\$31.553.796.731,07	\$36.837.979.289,44	-\$5.284.182.558,37	-14,34%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$654.727.266,50	\$633.077.498,29	\$21.649.768,21	3,42%
Propiedad Planta y Equipo		\$4.860.046.058,46	\$5.166.106.826,33	-\$306.060.767,87	-5,92%
Total activos no corrientes		\$5.514.773.324,96	\$5.799.184.324,62	-\$284.410.999,66	-4,90%
TOTAL ACTIVO		\$37.068.570.056,03	\$42.637.163.614,06	-\$5.568.593.558,03	-13,06%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	2.2	\$1.394.729.926,26	\$7.087.936.090,56	-\$5.693.206.164,30	-80,32%
Beneficios a los empleados de corto plazo		\$578.199.387,00	\$444.860.559,00	\$133.338.828,00	29,97%
Otros pasivos		\$2.648.355.952,13	\$3.827.256.019,48	-\$1.178.900.067,35	-30,80%
Total pasivos corrientes		\$4.621.285.265,39	\$11.360.052.669,04	-\$6.738.767.403,65	-59,32%
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		\$33.129.833.507,39	\$38.864.337.284,04	-\$5.734.503.776,65	-14,76%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$3.540.864.665,71	\$3.540.864.665,71	\$0,00	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores	2.3	-\$896.644.724,61	-\$5.611.500,00	-\$891.033.224,61	15878,70%
Resultados del Ejercicio	2.4	\$1.294.516.607,54	-\$868.293.965,67	\$2.162.810.573,21	-249,09%
Impactos por la transición	2.5		\$1.105.867.129,98	-\$1.105.867.129,98	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO		\$3.938.736.548,64	\$3.772.826.330,02	\$165.910.218,62	4,40%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$37.068.570.056,03	\$42.637.163.614,06	-\$5.568.593.558,03	-13,06%
ACTIVO CONTINGENTE		\$1.562.905.853,38	\$1.109.462.728,51	\$453.443.124,87	40,87%
PASIVO CONTINGENTE		\$208.949.833.725,14	-\$2.947.098.539.909,41	\$3.156.048.373.634,55	-107,09%

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 Director General
 Original Firmado

STELLA AMADOR FONSECA
 Contador
 TP 19312-T
 Original Firmado

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



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

	Notas	febrero 2019	febrero 2018	Variación \$	Variación %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
	2.6				
Tasa por utilización de recursos naturales		\$2.012.448,00	\$528.000,00	\$1.484.448	281,15%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$2.103.935.600,00	\$1.546.583.600,00	\$557.352.000	36,04%
Tasa de seguimiento e instrumento de control		\$7.058.512,16	\$9.457.691,00	-\$2.399.179	-25,37%
Total ingresos por Tasas		\$2.113.006.560,16	\$1.556.569.291,00	\$556.437.269	35,75%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$0,00	\$66.653.369,46	-\$66.653.369	-100,00%
Evaluaciones ambientales		\$65.367.908,62	\$0,00	\$65.367.909	100,00%
Total ingresos por Licencias y Evaluaciones		\$65.367.908,62	\$66.653.369,46	-\$1.285.461	-1,93%
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$782.375.816,00	\$450.211.154,00	\$332.164.662	73,78%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior					
Total ingresos por Porcentaje y Sobretasa ambiental al impuesto predial		\$782.375.816,00	\$450.211.154,00	\$332.164.662	73,78%
CONVENIOS					
Convenio Red de Monitoreo Ambiental			\$7.000.000,00	-\$7.000.000	-100,00%
Total ingresos por convenios		\$0,00	\$7.000.000,00	-\$7.000.000	-100,00%
Intereses de mora	2.7	\$31.019.328,41	\$6.020.551,28	\$24.998.777	415,22%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$2.991.769.613,19	\$2.086.454.365,74	\$905.315.247	43,39%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos	2.8	\$2.508.641.106,00	\$1.001.674.772,00	\$1.506.966.334	150,44%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$531.246.021,00	\$339.392.511,00	\$191.853.510	56,53%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$3.039.887.127,00	\$1.341.067.283,00	\$1.698.819.844	126,68%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$6.031.656.740,19	\$3.427.521.648,74	\$2.604.135.091,45	75,98%
GASTOS OPERACIONALES					
Sueldos y salarios		\$817.994.966,00	\$758.949.628,00	\$59.045.338	7,78%
Contribuciones imputadas	2.9	\$27.626.694,00	\$6.884.805,00	\$20.741.889	301,27%
Contribuciones efectivas		\$216.104.405,00	\$199.266.627,00	\$16.837.778	8,45%
Aportes sobre la nomina		\$43.474.800,00	\$52.160.700,00	-\$8.685.900	-16,65%
Prestaciones sociales		\$232.385.925,00	\$141.571.528,00	\$90.814.397	64,15%
Gastos de personal diversos		\$441.263.676,00	\$502.858.165,00	-\$61.594.489	-12,25%
Gastos generales	2.10	\$603.355.581,00	\$263.020.098,89	\$340.335.482	129,40%
Impuestos, contribuciones y tasas		\$17.357.609,64	\$39.672.615,88	-\$22.315.006	-56,25%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$118.472.878,00	\$79.528.332,00	\$38.944.546	48,97%
Gasto publico social		\$2.283.061.505,50	\$2.240.324.112,27	\$42.737.393	1,91%
Transferencias			\$20.000.000,00	-\$20.000.000	-100,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$4.801.098.040,14	\$4.304.236.612,04	\$496.861.428	11,54%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros	2.11	\$38.583.910,33	\$20.408.945,65	\$18.174.965	89,05%
Ingresos diversos		\$703.046,96		\$703.047	100,00%
Reversión de pérdidas por deterioro de valor		\$38.826.364,85		\$38.826.365	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$78.113.322,14	\$20.408.945,65	\$57.704.376,49	282,74%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$11.121.536,00	\$9.712.544,02	\$1.408.992	14,51%
Gastos diversos		\$3.033.878,65	\$2.275.404,00	\$758.475	33,33%
TOTAL OTROS GASTOS		\$14.155.414,65	\$11.987.948,02	\$2.167.466,63	18,08%
RESULTADO DEL PERÍODO		\$1.294.516.607,54	-\$868.293.965,67	\$2.167.466,63	-0,25%

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 Director General
 Original Firmado

STELLA AMADOR FONSECA
 Contador
 TP 19312-T
 Original Firmado

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES
VARIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS
FEBRERO 2019

Nota 2.1. Avances y Anticipos entregados

Cifras en pesos colombianos	febrero 2019	febrero 2018
Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$95,640,000.00	\$355,247,700.00
Avances para viaticos y gastos de viajes	\$19,537,304.00	\$26,980,094.00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$352,291,814.00	\$927,580,579.00
Anticipos y avances para proyectos de inversión	\$182,394,613.69	\$5,186,379,285.76
Total	\$649,863,731.69	\$6,496,187,658.76

El rubro de avances y anticipos ha disminuido en un 90 por ciento con respecto al mes de febrero 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 5.186 millones de pesos a 182 millones una disminución del 96%, 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	febrero 2019	febrero 2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$877,875,060.89	\$6,242,782,667.27
Recursos a favor de terceros	\$267,582,571.31	\$471,320,770.31
Descuentos de nómina	\$129,456,773.00	\$115,887,930.00
Retención en la fuente	\$51,879,814.68	\$37,724,855.02
Impuestos contribuciones y tasas	\$20,562,293.00	
Créditos judiciales	\$0.00	\$1,001,178.00
Otras cuentas por pagar	\$47,373,413.38	\$219,218,689.96
Total	\$1,394,729,926.26	\$7,087,936,090.56

las cuentas por pagar en el mes de febrero del 2019 presentaron una disminución del 80 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 \$6.242 millones de pesos a \$877 millones de pesos, lo cual representa una disminución del 86 por ciento, dicha disminución se debe a la ejecución de proyectos de inversión que se realizaron en el año 2018 por

Nota 2.3. Resultados de Ejercicios anteriores

El déficit de ejercicios anteriores tuvo un aumento del 15878,70 por ciento respecto al mes de febrero del año anterior debido a que en el mes de febrero del año 2018 la cifra de \$5.611.500 corresponde a la anulación de facturas de años anteriores y la cifra de déficit acumulados del mes de febrero del 2019 surge del efecto acumulado de ajustes del año 2018 y parte del 2019.

Nota 2.4. Resultados del ejercicio

El déficit del periodo del mes de febrero disminuyó en un 249 por ciento debido a que en el mes de febrero del año 2019 se recibieron recursos de la Nación para el rubro de Inversión por valor de \$1.722.171.087, lo que representó un aumento en el resultado del periodo informado, arrojando una utilidad hasta el mes de febrero de 1.294.516.607,54 pesos.

Nota 2.5. 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 fauna	\$805,540.00
31450305	Deterioro cuentas por cobrar menor cuantía tasa retributiva	\$48,550,470.64
31450306	Deterioro cuentas por cobrar menor cuantía seguimiento	\$110,955,339.78
31450307	Deterioro cuentas por cobrar menor cuantía 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 transición	-\$2,836,487,097.77
31459001	Ajustes en el capital fiscal	-\$2,836,487,097.77

Detalle de la cuenta de 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 2.6. Ingresos por tasa de utilización de recursos naturales

El aumento del 281 por ciento del ingreso por utilización de recursos naturales en el mes de febrero del 2019 que pasó de \$528.000 pesos en febrero del 2018 a \$2.012.448 pesos en el mismo periodo del 2019, se debe a la mayor

Nota 2.7. Intereses de mora

Los ingresos por intereses de mora en el periodo tuvo un incremento de 415,22 por ciento al pasar de \$6.020.551 pesos a \$31.019.328 pesos debido a la recuperación de la cartera de un usuario con una deuda de años anteriores y por concepto de intereses de mora pagó la suma de \$29.196.761 pesos, cifra que corresponde al 96% del total de ingresos por este concepto.

Nota 2.8. Fondos recibidos

Los ingresos por fondos recibidos pasaron de \$1.001.674.772 a \$2.508.641.106 en el mes de febrero del 2019 representando un aumento del 150,44 por ciento, debido a ingresos causados por los recursos recibidos de la Nación para la ejecución de Proyectos de inversión.

Nota 2.9. Contribuciones imputadas

El aumento del gasto por las contribuciones imputadas en un 301 por ciento se debe principalmente a la causación de liquidaciones de empleados cuya contratación cambió en el periodo correspondiente debido a los nombramientos de nuevo personal por carrera administrativa, el aumento se vió reflejado en la subcuenta de indemnizaciones de vacaciones.

Nota 2.10. Gastos generales

El aumento en los gastos generales del 129 por ciento corresponde basicamente al aumento de la subcuenta de gastos por Honorarios del personal Operativo.

Nota 2.11. Ingresos financieros

el aumento de los ingresos financieros del 89 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior se debe al aumento de los rendimientos generados de los recursos entregados en administración.