



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2019
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	marzo 2019	marzo 2018	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$19.077.799.372,24	\$18.295.096.565,68	\$782.702.806,56	4,28%
Cuentas por cobrar		\$12.755.739.039,43	\$11.367.082.899,52	\$1.388.656.139,91	12,22%
Avances y anticipos entregados	2,1	\$674.823.550,69	\$6.894.152.517,76	-\$6.219.328.967,07	-90,21%
Total activos corrientes		\$32.508.361.962,36	\$36.556.331.982,96	-\$4.047.970.020,60	-11,07%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$654.727.266,50	\$647.811.765,87	\$6.915.500,63	1,07%
Propiedad Planta y Equipo		\$5.016.095.050,46	\$5.137.677.556,33	-\$121.582.505,87	-2,37%
Total activos no corrientes		\$5.670.822.316,96	\$5.785.489.322,20	-\$114.667.005,24	-1,98%
TOTAL ACTIVO		\$38.179.184.279,32	\$42.341.821.305,16	-\$4.162.637.025,84	-9,83%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$1.624.941.372,29	\$2.019.893.348,50	-\$394.951.976,21	-19,55%
Beneficios a los empleados de corto plazo		\$548.008.815,00	\$444.860.559,00	\$103.148.256,00	23,19%
Otros pasivos		\$1.692.236.820,54	\$3.827.805.235,35	-\$2.135.568.414,81	-55,79%
Total pasivos corrientes		\$3.865.187.007,83	\$6.292.559.142,85	-\$2.427.372.135,02	-38,58%
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		\$32.373.735.249,83	\$33.796.843.757,85	-\$1.423.108.508,02	-4,21%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$3.540.864.665,71	\$3.540.864.665,71	\$0,00	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores	2,2	-\$903.228.315,33	-\$105.275.807,92	-\$797.952.507,41	757,96%
Resultados del Ejercicio		\$3.167.812.679,11	\$4.003.521.559,54	-\$835.708.880,43	-20,87%
Impactos por la transición	2,3		\$1.105.867.129,98	-\$1.105.867.129,98	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO		\$5.805.449.029,49	\$8.544.977.547,31	-\$2.739.528.517,82	-32,06%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$38.179.184.279,32	\$42.341.821.305,16	-\$4.162.637.025,84	-9,83%
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	\$3.253.781.009.708,00	-\$3.044.831.175.982,86	-93,58%

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
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE MARZO 2019
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	marzo 2019	marzo 2018	Variaciones \$	variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	2,4	\$2.617.448	\$686.000	\$1.931.448	281,55%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$3.148.999.200	\$2.905.545.800	\$243.453.400	8,38%
Tasa de seguimiento e instrumento de control		\$9.549.977	\$11.342.318	-\$1.792.341	-15,80%
Total ingresos por Tasas		\$3.161.166.625	\$2.917.574.118	\$243.592.507	8,35%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$1.861.894		\$1.861.894	100,00%
Evaluaciones ambientales		\$110.987.358	\$106.253.927	\$4.733.430	4,45%
Total ingresos por Licencias y Evaluaciones		\$112.849.252	\$106.253.927	\$6.595.324	6,21%
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual	2,5	\$1.585.369.505	\$452.286.557	\$1.133.082.948	250,52%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		\$960.935.158		\$960.935.158	100,00%
Total ingresos por Porcentaje y Sobretasa ambiental al impuesto predial		\$2.546.304.663	\$452.286.557	\$2.094.018.106	462,98%
CONVENIOS					
Convenio Red de Monitoreo Ambiental	2,6	\$350.542.276	\$7.000.000	\$343.542.276	4907,75%
Total ingresos por convenios		\$350.542.276	\$7.000.000	\$343.542.276	4908%
Intereses de mora	2,7	\$31.436.690	\$6.020.551	\$25.416.139	422%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$6.202.299.506	\$3.489.135.154	\$2.713.164.352	78%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		\$2.886.601.469	\$5.952.840.306	-\$3.066.238.837	-51,51%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$531.246.021	\$339.392.511	\$191.853.510	56,53%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$3.417.847.490	\$6.292.232.817	-\$2.874.385.327	-46%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$9.620.146.996	\$9.781.367.971	-\$161.220.975	-1,65%
GASTOS OPERACIONALES					
Sueldos y salarios		\$1.232.525.792,00	\$1.202.227.868	\$30.297.924	2,52%
Contribuciones imputadas	2,8	\$52.419.513,00	\$10.224.290	\$42.195.223	412,70%
Contribuciones efectivas		\$326.866.059,00	\$310.834.343	\$16.031.716	5,16%
Aportes sobre la nomina		\$65.886.800,00	\$62.012.100	\$3.874.700	6,25%
Prestaciones sociales		\$270.287.708,00	\$201.660.577	\$68.627.131	34,03%
Gastos de personal diversos		\$719.903.386,00	\$804.473.622	-\$84.570.236	-10,51%
Gastos generales	2,9	\$1.147.720.302,00	\$504.453.442	\$643.266.860	127,52%
Impuestos, contribuciones y tasas		\$61.615.591,21	\$75.098.511	-\$13.482.920	-17,95%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$160.859.955	\$119.357.601	\$41.502.354	34,77%
Transferencias		\$0	\$40.000.000	-\$40.000.000	-100,00%
Gasto publico social		\$2.509.787.076	\$2.471.766.426	\$38.020.649	1,54%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$6.547.872.182	\$5.802.108.780	\$745.763.401	12,85%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		\$69.430.610	\$38.552.317	\$30.878.293	80,09%
Ingresos diversos	2,10	\$720.251	\$5.004	\$715.247	14293,76%
Reversión de pérdidas por deterioro de valor		\$42.122.781		\$42.122.781	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$112.273.641	\$38.557.321	\$73.716.320	191,19%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$12.525.378	\$10.881.845	\$1.643.534	15,10%
Gastos diversos		\$4.210.398	\$3.413.107	\$797.291	23,36%
TOTAL OTROS GASTOS		\$16.735.776	\$14.294.952	\$2.440.825	17,07%
RESULTADO DEL PERÍODO		\$3.167.812.679,11	\$4.003.521.559,54	-\$835.708.880	-20,87%

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
MARZO 2019**

Nota 2.1. Avances y Anticipos entregados

Cifras en pesos colombianos	marzo 2019	marzo 2018
Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$95,640,000.00	\$377,547,700.00
Avances para viáticos y gastos de viajes	\$44,497,123.00	\$54,552,028.00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$352,291,814.00	\$950,080,579.00
Anticipos y avances para proyectos de inversión	\$182,394,613.69	\$5,511,972,210.76
Total	\$674,823,550.69	\$6,894,152,517.76

El rubro de avances y anticipos ha disminuido en un 90,21 por ciento con respecto al mes de marzo 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 5.511 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. Resultados de Ejercicios anteriores

El déficit de ejercicios anteriores tuvo un aumento del 757 por ciento respecto al mes de marzo del año anterior debido a que en el mes de marzo del año 2018 la cifra de -105.275.807.92 corresponde a la anulación de facturas de años anteriores y la cifra de déficit acumulados del mes de marzo del 2019 surge del efecto acumulado de ajustes del año 2018 y parte del 2019, por reversión de facturas del periodo anterior.

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 fauna	\$805,540.00
31450305	Deterioro cuentas por cobrar menor cuantia tasa retributiva	\$48,550,470.64
31450306	Deterioro cuentas por cobrar menor cuantia seguimiento	\$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
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 2.4. Ingresos por tasa de utilización de recursos naturales

El aumento del 281,55 por ciento del ingreso por utilización de recursos naturales en el mes de febrero del 2019 que pasó de \$686.000 pesos en marzo del 2018 a \$2.617.448 pesos en el mismo periodo del 2019, se debe a la mayor facturación de la tasa por aprovechamiento y movilización forestal en lo corrido del presente año

Nota 2.5. Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial

El aumento del 250 por ciento en el ingreso del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial surge por la mayor captación de ingresos por parte de los municipios del departamento.

Nota 2.6. Convenios

los ingresos por convenios aumentaron en un 4907,75 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior a causa del desarrollo del convenio de Red de Monitoreo Ambiental.

Nota 2.7. intereses de mora

Los ingresos por intereses de mora en el periodo tuvo un incremento de 422 por ciento al pasar de \$6.020.551 pesos a \$31.436.690 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 Contribuciones imputadas

El aumento del gasto por las contribuciones imputadas en un 412 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 2.9 Gastos generales

El aumento en los gastos generales del 127 por ciento corresponde basicamente al aumento de la subcuenta de gastos por Honorarios del personal Operativo.

Nota 2.10. Ingresos diversos

Los ingresos diversos presentaron un aumento de 14293 por ciento debido a la recuperación de cartera por \$691.000 pesos en el año corriente.

.....