



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 ABRIL DE 2019**  
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	abril 2019	abril 2018	Variaciones \$	Variaciones %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$17,748,963,231.26	\$19,155,379,684.27	-\$1,406,416,453.01	-7.34%
Cuentas por cobrar		\$24,494,856,128.17	\$16,350,235,503.57	\$8,144,620,624.60	49.81%
Avances y anticipos entregados	2.1	\$618,583,141.98	\$6,810,790,847.76	-\$6,192,207,705.78	-90.92%
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$42,862,402,501.41</b>	<b>\$42,316,406,035.60</b>	<b>\$545,996,465.81</b>	<b>1.29%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Depósitos entregados en garantía		\$654,727,266.50	\$654,727,266.50	\$0.00	0.00%
Propiedad Planta y Equipo		\$4,972,793,030.46	\$5,097,706,580.33	-\$124,913,549.87	-2.45%
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>\$5,627,520,296.96</b>	<b>\$5,752,433,846.83</b>	<b>-\$124,913,549.87</b>	<b>-2.17%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$48,489,922,798.37</b>	<b>\$48,068,839,882.43</b>	<b>\$421,082,915.94</b>	<b>0.88%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar		\$1,105,931,024.89	\$2,398,867,048.12	-\$1,292,936,023.23	-53.90%
Beneficios a los empleados de corto plazo		\$597,639,617.00	\$712,856,398.00	-\$115,216,781.00	-16.16%
Otros pasivos		\$1,555,472,455.02	\$6,191,331,941.23	-\$4,635,859,486.21	-74.88%
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>\$3,259,043,096.91</b>	<b>\$9,303,055,387.35</b>	<b>-\$6,044,012,290.44</b>	<b>-64.97%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Pasivos estimados y provisiones		\$28,508,548,242.00	\$27,504,284,615.00	\$1,004,263,627.00	3.65%
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>\$28,508,548,242.00</b>	<b>\$27,504,284,615.00</b>	<b>\$1,004,263,627.00</b>	<b>3.65%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$31,767,591,338.91</b>	<b>\$36,807,340,002.35</b>	<b>-\$5,039,748,663.44</b>	<b>-13.69%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital fiscal		\$3,540,864,665.71	\$3,540,864,665.71	\$0.00	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	2.2	-\$903,932,813.33	-\$105,275,807.92	-\$798,657,005.41	758.63%
Resultados del Ejercicio		\$14,085,399,607.08	\$6,720,043,892.31	\$7,365,355,714.77	109.60%
Impactos por la transición	2.3		\$1,105,867,129.98	-\$1,105,867,129.98	-100.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$16,722,331,459.46</b>	<b>\$11,261,499,880.08</b>	<b>\$5,460,831,579.38</b>	<b>48.49%</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>\$48,489,922,798.37</b>	<b>\$48,068,839,882.43</b>	<b>\$421,082,915.94</b>	<b>0.88%</b>
<b>ACTIVO CONTINGENTE</b>		<b>\$1,562,905,853.38</b>	<b>\$1,109,462,728.51</b>	<b>\$453,443,124.87</b>	<b>40.87%</b>
<b>PASIVO CONTINGENTE</b>		<b>\$208,951,084,293.76</b>	<b>\$3,253,781,009,708.00</b>	<b>-\$3,044,829,925,414.24</b>	<b>-93.58%</b>

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ  
Director General

STELLA AMADOR FONSECA  
Contador  
TP 19312-T

VIVIANA DE LA ROSA CARPIO  
Revisor Fiscal  
TP 166603-T

\*Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2019**  
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	abril 2019	abril 2018	Variaciones \$	Variaciones %
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>					
<b>CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>					
<b>TASAS</b>					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$3,060,977,522	\$2,413,544,887	\$647,432,635	26.82%
Tasa por contaminación de recursos naturales	2.4	\$10,028,308,871	\$5,300,054,404	\$4,728,254,467	89.21%
Tasa de seguimiento e instrumento de control		\$13,846,988	\$20,797,838	-\$6,950,850	-33.42%
<b>Total ingresos por Tasas</b>		<b>\$13,103,133,381</b>	<b>\$7,734,397,129</b>	<b>\$5,368,736,252</b>	<b>69.41%</b>
<b>LICENCIAS</b>					
Licencias Ambientales		\$22,044,766	\$0	\$22,044,766	100.00%
Evaluaciones ambientales		\$146,099,590	\$186,038,958	-\$39,939,369	-21.47%
<b>Total ingresos por Licencias y Evaluaciones</b>		<b>\$168,144,356</b>	<b>\$186,038,958</b>	<b>-\$17,894,603</b>	<b>-9.62%</b>
<b>PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL</b>					
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual	2.5	\$4,466,428,830	\$5,957,100	\$4,460,471,730	74876.56%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		\$1,035,175,708		\$1,035,175,708	100.00%
<b>Total ingresos por Porcentaje y Sobretasa ambiental al impuesto predial</b>		<b>\$5,501,604,538</b>	<b>\$5,957,100</b>	<b>\$5,495,647,438</b>	<b>92253.74%</b>
<b>CONVENIOS</b>					
Convenio Red de Monitoreo Ambiental		\$364,171,344	\$244,300,060	\$119,871,284	49.07%
<b>Total ingresos por convenios</b>		<b>\$364,171,344</b>	<b>\$244,300,060</b>	<b>\$119,871,284</b>	<b>49%</b>
Intereses de mora	2.6	\$31,841,570	\$6,190,714	\$25,650,857	414%
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>		<b>\$19,168,895,189</b>	<b>\$8,176,883,961</b>	<b>\$10,992,011,228</b>	<b>134%</b>
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>					
Fondos recibidos		\$3,356,216,911	\$6,808,563,478	-\$3,452,346,567	-50.71%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$531,246,021	\$339,392,511	\$191,853,510	56.53%
<b>TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<b>\$3,887,462,932</b>	<b>\$7,147,955,989</b>	<b>-\$3,260,493,057</b>	<b>-46%</b>
<b>TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>\$23,056,358,121</b>	<b>\$15,324,839,950</b>	<b>\$7,731,518,171</b>	<b>50.45%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
Sueldos y salarios		\$1,575,052,247.00	\$1,610,512,674	-\$35,460,427	-2.20%
Contribuciones imputadas	2.7	\$57,587,829.00	\$14,106,705	\$43,481,124	308.23%
Contribuciones efectivas		\$433,373,965.00	\$414,887,939	\$18,486,026	4.46%
Aportes sobre la nómina		\$89,908,600.00	\$90,855,600	-\$947,000	-1.04%
Prestaciones sociales		\$520,797,033.00	\$557,791,467	-\$36,994,434	-6.63%
Gastos de personal diversos		\$1,032,948,058.00	\$1,184,489,620	-\$151,541,562	-12.79%
Gastos generales	2.8	\$1,909,805,293.00	\$772,051,787	\$1,137,753,506	147.37%
Impuestos, contribuciones y tasas		\$73,116,855.75	\$85,729,168	-\$12,612,312	-14.71%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$204,661,875	\$159,328,577	\$45,333,298	28.45%
Transferencias		\$0	\$55,000,000	-\$55,000,000	-100.00%
Gasto público social		\$3,199,618,717	\$4,184,885,836	-\$985,267,119	-23.54%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$9,096,870,472</b>	<b>\$9,129,639,372</b>	<b>-\$32,768,900</b>	<b>-0.36%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
Ingresos Financieros		\$97,299,413	\$55,996,674	\$41,302,739	73.76%
Ingresos diversos		\$740,444	\$450,747,817	-\$450,007,373	-99.84%
Reversión de pérdidas por deterioro de valor		\$46,615,474	\$41,077,166	\$5,538,308	13.48%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>\$144,655,331</b>	<b>\$547,821,656</b>	<b>-\$403,166,325</b>	<b>-73.59%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
Gastos por comisiones		\$13,351,474	\$17,709,895	-\$4,358,422	-24.61%
Gastos diversos		\$5,391,898	\$5,268,446	\$123,452	2.34%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>\$18,743,372</b>	<b>\$22,978,341</b>	<b>-\$4,234,969</b>	<b>-18.43%</b>
<b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>	2.9	<b>\$14,085,399,607.08</b>	<b>\$6,720,043,892.31</b>	<b>\$7,365,355,715</b>	<b>109.60%</b>

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ  
Director General

STELLA AMADOR FONSECA  
Contador  
TP 19312-T

VIVIANA DE LA ROSA CARPIO  
Revisor Fiscal  
TP 166603-T

\*Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES**  
**VARIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS**  
**ABRIL 2019**

**Nota 2.1. Avances y Anticipos entregados**

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<i>abril 2019</i>	<i>abril 2018</i>
Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$95,640,000	\$334,100,000
Avances para viaticos y gastos de viajes	\$48,523,351	\$113,447,598
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$292,306,414	\$941,750,579
Anticipos y avances para proyectos de inversión	\$182,113,377	\$5,421,492,671
<b>Total</b>	<b>\$618,583,142</b>	<b>\$6,810,790,848</b>

El rubro de avances y anticipos ha disminuido en un 90,92 por ciento con respecto al mes de abril 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 5.421 millones de pesos a 182 millones una disminución del 96.64%, 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 758 por ciento respecto al mes de abril del año anterior debido a que en el año 2018 la cifra de -105.275.807.92 corresponde a la anulacion de facturas de años anteriores y la cifra de deficit 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**

<b>3145</b>	<b>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION</b>	<b>-\$1,105,867,130.06</b>
<b>314503</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>\$2,413,975,286.21</b>
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
<b>314506</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>-\$741,992,500.41</b>
31450601	Ajustes propiedad planta y equipo	-\$585,427,091.02
31450602	Reconocimiento valor razonable edificación	-\$156,565,409.39
<b>314512</b>	<b>Otros activos</b>	<b>\$58,637,181.90</b>
31451201	Eliminación de cargos diferidos	\$58,637,181.90
<b>314590</b>	<b>Otros impactos por transicion</b>	<b>-\$2,836,487,097.77</b>
31459001	Ajustes en el capital fiscal	-\$2,836,487,097.77

<b>Detalle de la cuenta de ajustes en el capital fiscal</b>	<b>VALOR</b>
Superavit por donaciones	-\$2,836,487,097.77
<b>TOTAL</b>	<b>-\$2,836,487,097.77</b>

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES  
VARIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS  
ABRIL 2019**

***Nota 2.4. Tasa por contaminación de recursos naturales***

El ingreso por tasa por contaminación de recursos naturales tuvo un aumento del 89,21 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior debido al incremento de la facturación por concepto de tasa retributiva y el aumento de nuevos usuarios del recurso hídrico en el departamento del Magdalena, pasando de tener un ingreso hasta abril del 2018 de \$5,300 millones a \$10,028 millones hasta el mes de abril del año 2019 este aumento en la facturación, tuvo un efecto directo en el incremento de las utilidades del periodo.

***Nota 2.5. Porcentaje y Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual***

el aumento del 74.876,56% en el ingreso por concepto de porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial en el periodo de abril del 2019 con respecto al mismo periodo del año 2018, corresponde a la mayor facturación

***Nota 2.6. intereses de mora***

Los ingresos por intereses de mora en el periodo tuvo un incremento de 414 por ciento al pasar de \$6.190.714 pesos a \$31.841.570 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 2.7 Contribuciones imputadas***

El aumento del gasto por las contribuciones imputadas en un 308,23 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 vio reflejado en la subcuenta de indemnizaciones de vacaciones.

***Nota 2.8 Gastos generales***

El aumento en los gastos generales del 147,37 por ciento corresponde básicamente al aumento de la subcuenta de gastos por Honorarios del personal operativo.

***Nota 2.9 Resultado del periodo***

El incremento del 109,60 por ciento en el resultado del periodo hasta el mes de abril del 2019 con respecto al resultado del mismo periodo del año inmediatamente anterior se debe principalmente al incremento en la facturación por concepto de Tasa Retributiva debido al aumento en el número de usuarios del recurso hídrico en el departamento del Magdalena.