



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

ACTIVO	NOTAS	mayo 2019	mayo 2018	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$26,180,490,926.56	\$22,276,199,501.52	\$3,904,291,425.04	17.53%
Cuentas por cobrar		\$20,947,136,416.89	\$19,417,433,157.90	\$1,529,703,258.99	7.88%
Avances y anticipos entregados	2.1	\$591,935,292.69	\$5,701,369,126.76	-\$5,109,433,834.07	-89.62%
Total activos corrientes		\$47,719,562,636.14	\$47,395,001,786.18	\$324,560,849.96	0.68%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$654,727,266.50	\$654,727,266.50	\$0.00	0.00%
Propiedad Planta y Equipo		\$4,930,465,874.46	\$5,278,299,318.33	-\$347,833,443.87	-6.59%
Total activos no corrientes		\$5,585,193,140.96	\$5,933,026,584.83	-\$347,833,443.87	-5.86%
TOTAL ACTIVO		\$53,304,755,777.10	\$53,328,028,371.01	-\$23,272,593.91	-0.04%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	2.2	\$550,151,630.80	\$5,916,055,665.90	-\$5,365,904,035.10	-90.70%
Beneficios a los empleados de corto plazo		\$686,602,842.00	\$789,248,839.00	-\$102,645,997.00	-13.01%
Otros pasivos		\$1,554,843,552.92	\$6,190,285,985.54	-\$4,635,442,432.62	-74.88%
Total pasivos corrientes		\$2,791,598,025.72	\$12,895,590,490.44	-\$10,103,992,464.72	-78.35%
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		\$31,300,146,267.72	\$40,399,875,105.44	-\$9,099,728,837.72	-22.52%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$3,540,864,665.71	\$3,540,864,665.71	\$0.00	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	2.3	-\$885,234,241.62	-\$105,275,807.92	-\$779,958,433.70	740.87%
Resultados del Ejercicio		\$19,348,979,085.29	\$8,386,697,277.80	\$10,962,281,807.49	130.71%
Impactos por la transición	2.4		\$1,105,867,129.98	-\$1,105,867,129.98	-100.00%
TOTAL PATRIMONIO		\$22,004,609,509.38	\$12,928,153,265.57	\$9,076,456,243.81	70.21%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$53,304,755,777.10	\$53,328,028,371.01	-\$23,272,593.91	-0.04%
ACTIVO CONTINGENTE		\$1,562,903,741.38	\$1,109,462,728.51	\$453,441,012.87	40.87%
PASIVO CONTINGENTE		\$208,951,084,293.76	\$3,253,284,893,690.41	-\$3,044,333,809,396.65	-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

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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE MAYO 2019

	Notas	mayo 2019	mayo 2018	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$3,068,065,340	\$2,413,904,434	\$654,160,906	27.10%
Tasa por contaminación de recursos naturales	2.5	\$11,067,613,890	\$6,988,730,466	\$4,078,883,424	58.36%
Tasa de seguimiento e instrumento de control		\$25,487,041	\$22,030,513	\$3,456,528	15.69%
Total ingresos por Tasas		\$14,161,166,271	\$9,424,665,413	\$4,736,500,858	50.26%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$22,044,766		\$22,044,766	100.00%
Evaluaciones ambientales		\$163,573,891	\$282,799,469	-\$119,225,578	-42.16%
Total ingresos por Licencias y Evaluaciones		\$185,618,657	\$282,799,469	-\$97,180,812	-34.36%
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$11,791,092,631	\$7,376,898,570	\$4,414,194,061	59.84%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		\$1,080,890,610		\$1,080,890,610	100.00%
Total ingresos por Porcentaje y Sobretasa ambiental al impuesto predial		\$12,871,983,241	\$7,376,898,570	\$5,495,084,671	74.49%
CONVENIOS					
Convenio Red de Monitoreo Ambiental		\$350,542,276	\$244,300,060	\$106,242,216	43.49%
Total ingresos por convenios		\$350,542,276	\$244,300,060	\$106,242,216	43.49%
Intereses de mora	2.6	\$32,158,379	\$6,612,508	\$25,545,870	386.33%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$27,601,468,823	\$17,335,276,021	\$10,266,192,802	59.22%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		\$3,972,227,797	\$8,204,335,883	-\$4,232,108,086	-51.58%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$531,246,021	\$339,392,511	\$191,853,510	56.53%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$4,503,473,818	\$8,543,728,394	-\$4,040,254,576	-47.29%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$32,104,942,641	\$25,879,004,415	\$6,225,938,226	24.06%



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE MAYO 2019

	Notas	mayo 2019	mayo 2018	Variaciones \$	Variaciones %
GASTOS OPERACIONALES					
Sueldos y salarios		\$1,987,331,323.00	\$2,017,892,530	-\$30,561,207	-1.51%
Contribuciones imputadas	2.7	\$63,016,057.00	\$14,382,474	\$48,633,583	338.14%
Contribuciones efectivas		\$538,675,073.00	\$515,561,899	\$23,113,174	4.48%
Aportes sobre la nomina		\$110,752,300.00	\$105,159,800	\$5,592,500	5.32%
Prestaciones sociales		\$656,147,783.00	\$690,675,086	-\$34,527,303	-5.00%
Gastos de personal diversos		\$1,410,964,494.00	\$1,603,013,233	-\$192,048,739	-11.98%
Gastos generales	2.8	\$2,576,087,038.00	\$1,187,317,453	\$1,388,769,585	116.97%
Impuestos, contribuciones y tasas		\$87,839,687.45	\$106,022,840	-\$18,183,153	-17.15%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$248,487,741	\$202,305,839	\$46,181,902	22.83%
Transferencias		\$0	\$55,000,000	-\$55,000,000	-100.00%
Gasto publico social		\$5,251,542,753	\$11,087,733,998	-\$5,836,191,245	-52.64%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$12,930,844,250	\$17,585,065,153	-\$4,654,220,903	\$0
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros	2.9	\$139,559,953	\$77,320,587	\$62,239,366	80.50%
Ingresos diversos		\$745,994	\$45,207,114	-\$44,461,120	-98.35%
Reversión de pérdidas por deterioro de valor		\$63,123,107	\$63,123,107	\$63,123,107	100.00%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$203,429,054	\$122,527,701	\$80,901,353	66.03%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$21,978,491	\$19,183,540	\$2,794,951	14.57%
Gastos diversos		\$6,569,869	\$10,586,146	-\$4,016,277	-37.94%
TOTAL OTROS GASTOS		\$28,548,360	\$29,769,686	-\$1,221,326	-4.10%
RESULTADO DEL PERÍODO	2.10	\$19,348,979,085	\$8,386,697,278	\$10,962,281,807	130.71%

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

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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS MAYO 2019

Nota 2.1. Avances y Anticipos entregados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<i>mayo 2019</i>	<i>mayo 2018</i>
Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$105,640,000.00	\$219,100,000.00
Avances para viáticos y gastos de viajes	\$44,290,872.00	\$109,645,222.00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$292,306,414.00	\$721,674,227.00
Anticipos y avances para proyectos de inversión	\$149,698,006.69	\$4,650,949,677.76
Total	\$591,935,292.69	\$5,701,369,126.76

La cuenta de avances y anticipos ha disminuido en un 89,62 por ciento con respecto al mes de mayo 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 5.701 millones de pesos a 591 millones, lo cual muestra la ejecución de los proyectos planteados por la Corporación y la gestión de los mismos.

Nota 2.2. Cuentas por pagar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<i>mayo 2019</i>	<i>mayo 2018</i>	<i>Var %</i>
Adquisición de bienes y servicios	\$38,311,846.00	\$4,064,461,188.45	-99.06%
Recursos a favor de terceros	\$274,153,096.90	\$1,172,654,978.19	-76.62%
Descuentos de nomina	\$129,868,385.00	\$149,168,363.00	-12.94%
Retención en la fuente por pagar	\$34,985,010.68	\$184,097,351.43	-81.00%
Otras cuentas por pagar	\$72,833,292.22	\$345,673,784.83	-78.93%
Total	\$550,151,630.80	\$5,916,055,665.90	-90.70%

En el mes de mayo del año 2019 las cuentas por pagar disminuyeron en un 99,06%, dicha disminución se vio reflejada básicamente en la cuenta de adquisición de bienes y servicios pasando de \$4,064,461,188 pesos en el mismo periodo del año anterior a \$38,311,846 pesos en el presente año, esta reducción se debe al cumplimiento de las Obligaciones contraídas por la Coporación en la ejecución de los proyectos de inversión en ejecución de obras de acuerdo a las metas trazadas en sus objetivos misionales.

Nota 2.3. Resultados de Ejercicios anteriores

El déficit de ejercicios anteriores tuvo un aumento del 740,87 por ciento respecto al mes de mayo 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 decifit acumulados del mes de mayo del 2019 surge del efecto acumulado de ajustes del año 2018 y parte del 2019, por reversión de facturas del periodo anterior.

Nota 2.4. 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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS MAYO 2019

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 2.5. Tasa por contaminación de recursos naturales

El ingreso de tasa por contaminación de recursos naturales tuvo un aumento del 58,36 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 mayo del 2018 de \$6.988 millones de pesos a \$11.067 millones de pesos hasta el mes de mayo del presente año este aumento en la facturación, tuvo un efecto directo en el incremento de las utilidades del periodo.

Nota 2.6. intereses de mora

Los ingresos por intereses de mora en el periodo tuvo un incremento de 386,33 por ciento al pasar de \$6.612.508 pesos a \$32.158.379 pesos debido a la recuperación de la cartera de un usuario con una deuda de años anteriores y por concepto de intereses de mora de tasa por uso de agua pagó la suma de \$29.196.761 pesos, cifra que corresponde al 94,47% del total de ingresos por este concepto.

Nota 2.7 Contribuciones imputadas

El aumento del gasto por las contribuciones imputadas en un 338,14 por ciento se debe principalmente a la causación de liquidaciones de empleados por retiro de la entidad, dicho aumento se vió reflejado principalmente en el gasto por indemnización de vacaciones.

Nota 2.8 Gastos generales

El aumento en los gastos generales del 116,97 por ciento corresponde básicamente al aumento de la subcuenta de gastos por Honorarios del personal operativo.

Nota 2.9 Ingresos financieros

los ingresos financieros presentaron un aumento del 80,50 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior, el cual corresponde básicamente al incremento en un 75 por ciento de los rendimientos sobre recursos entregados en administración

Nota 2.10 Resultado del periodo

El incremento del 130,71 por ciento en el resultado del periodo hasta el mes de mayo 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.