



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

ACTIVO	NOTAS	junio 2019	junio 2018	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$23,027,284,642.10	\$21,744,724,359.67	\$1,282,560,282.43	5.90%
Cuentas por cobrar		\$19,641,470,254.22	\$18,947,535,999.97	\$693,934,254.25	3.66%
Avances y anticipos entregados	2.1	\$623,033,355.73	\$4,572,458,320.08	-\$3,949,424,964.35	-86.37%
Total activos corrientes		\$43,291,788,252.05	\$45,264,718,679.72	-\$1,972,930,427.67	-4.36%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$654,727,266.50	\$654,727,266.50	\$0.00	0.00%
Propiedad Planta y Equipo		\$4,902,355,500.62	\$5,234,982,688.33	-\$332,627,187.71	-6.35%
Total activos no corrientes		\$5,557,082,767.12	\$5,889,709,954.83	-\$332,627,187.71	-5.65%
TOTAL ACTIVO		\$48,848,871,019.17	\$51,154,428,634.55	-\$2,305,557,615.38	-4.51%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	2.2	\$673,312,583.06	\$8,056,491,476.85	-\$7,383,178,893.79	-91.64%
Beneficios a los empleados de corto plazo		\$765,261,180.00	\$875,990,149.00	-\$110,728,969.00	-12.64%
Otros pasivos	2.3	\$694,583,151.05	\$6,190,457,487.96	-\$5,495,874,336.91	-88.78%
Total pasivos corrientes		\$2,133,156,914.11	\$15,122,939,113.81	-\$12,989,782,199.70	-85.89%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		\$28,627,804,550.00	\$27,527,919,123.00	\$1,099,885,427.00	4.00%
Total pasivos no corrientes		\$28,627,804,550.00	\$27,527,919,123.00	\$1,099,885,427.00	4.00%
TOTAL PASIVO		\$30,760,961,464.11	\$42,650,858,236.81	-\$11,889,896,772.70	-27.88%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$3,540,864,665.71	\$3,540,864,665.71	\$0.00	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	2.4	-\$2,135,612,293.10	-\$105,275,807.92	-\$2,030,336,485.18	1928.59%
Resultados del Ejercicio		\$16,682,657,182.45	\$3,962,114,409.97	\$12,720,542,772.48	321.05%
Impactos por la transición	2.5		\$1,105,867,129.98	-\$1,105,867,129.98	-100.00%
TOTAL PATRIMONIO		\$18,087,909,555.06	\$8,503,570,397.74	\$9,584,339,157.32	112.71%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$48,848,871,019.17	\$51,154,428,634.55	-\$2,305,557,615.38	-4.51%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2.6	\$2,798,144,808.38	\$1,109,462,728.51	\$1,688,682,079.87	152.21%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$239,770,789,263.99	\$234,475,900,968.41	\$5,294,888,295.58	2.26%

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 30 DE JUNIO 2019
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	junio 2019	junio 2018	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$3,065,439,929	\$2,388,690,138	\$676,749,791	28.33%
Tasa por contaminación de recursos naturales	2.7	\$11,067,613,890	\$7,716,887,976	\$3,350,725,914	43.42%
Tasa de seguimiento e instrumento de control	2.8	\$48,121,225	\$22,030,513	\$26,090,712	118.43%
Total ingresos por Tasas		\$14,181,175,044	\$10,127,608,627	\$4,053,566,417	40.02%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales	2.9	\$22,044,766	\$4,972,000	\$17,072,766	343.38%
Evaluaciones ambientales		\$226,979,131	\$320,374,102	-\$93,394,972	-29.15%
Total ingresos por Licencias y Evaluaciones		\$249,023,897	\$325,346,102	-\$76,322,206	-23.46%
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual	2.10	\$11,830,614,480	\$6,971,061,608	\$4,859,552,872	69.71%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior	2.10	\$1,154,436,301	\$563,856,064	\$590,580,237	104.74%
Total ingresos por Porcentaje y Sobretasa ambiental al impuesto predial		\$12,985,050,780	\$7,534,917,672	\$5,450,133,108	72.33%
CONVENIOS					
Convenio Red de Monitoreo Ambiental		\$350,542,276	\$349,972,228	\$570,048	0.16%
Total ingresos por convenios		\$350,542,276	\$349,972,228	\$570,048	0.16%
Intereses de mora	2.11	\$33,399,429	\$6,838,388	\$26,561,041	388.41%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$27,799,191,426	\$18,344,683,017	\$9,454,508,409	51.54%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos	2.12	\$4,558,364,456	\$12,847,202,273	-\$8,288,837,817	-64.52%
Operaciones sin flujo de efectivo	2.13	\$531,246,021	\$339,392,511	\$191,853,510	56.53%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$5,089,610,477	\$13,186,594,784	-\$8,096,984,307	-61.40%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$32,888,801,903	\$31,531,277,801	\$1,357,524,101	4.31%



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

	Notas	junio 2019	junio 2018	Variaciones \$	Variaciones %
GASTOS OPERACIONALES					
Sueldos y salarios		\$2,515,819,401.00	\$2,421,498,069	\$94,321,332	3.90%
Contribuciones imputadas	2.14	\$71,742,236.00	\$14,846,089	\$56,896,147	383.24%
Contribuciones efectivas		\$672,355,705.00	\$617,098,651	\$55,257,054	8.95%
Aportes sobre la nomina		\$134,342,500.00	\$126,609,400	\$7,733,100	6.11%
Prestaciones sociales		\$800,403,867.00	\$836,300,735	-\$35,896,868	-4.29%
Gastos de personal diversos		\$1,753,677,144.00	\$2,065,575,337	-\$311,898,193	-15.10%
Gastos generales	2.15	\$3,314,409,229.73	\$1,518,428,400	\$1,795,980,829	118.28%
Impuestos, contribuciones y tasas		\$145,576,335.89	\$124,415,048	\$21,161,288	17.01%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$412,913,995	\$269,256,977	\$143,657,018	53.35%
Transferencias		\$81,266,228	\$55,000,000	\$26,266,228	47.76%
Gasto publico social		\$6,503,467,520	\$19,674,916,882	-\$13,171,449,361	-66.95%
Operaciones interinstitucionales			\$4,270,144	-\$4,270,144	-100.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$16,405,974,162	\$27,728,215,732	-\$11,322,241,570	-40.83%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		\$151,086,394	\$117,614,883	\$33,471,510	28.46%
Ingresos diversos		\$11,923,587	\$3,303,101	\$8,620,486	260.98%
Reversión de pérdidas por deterioro de valor		\$70,362,821	\$74,353,245	-\$3,990,424	-5.37%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$233,372,802	\$195,271,230	\$38,101,572	19.51%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$25,729,623	\$25,175,819	\$553,803	2.20%
Gastos diversos		\$7,813,738	\$11,043,070	-\$3,229,332	-29.24%
TOTAL OTROS GASTOS		\$33,543,361	\$36,218,890	-\$2,675,529	-7.39%
RESULTADO DEL PERÍODO	2.16	\$16,682,657,182.45	\$3,962,114,409.97	\$12,720,542,772	321.05%

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 JUNIO 2019

Nota 2.1. Avances y Anticipos entregados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<i>junio 2019</i>	<i>junio 2018</i>
Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$113,640,000.00	\$219,100,000.00
Avances para viaticos y gastos de viajes	\$38,098,995.00	\$141,443,450.00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$364,224,948.00	\$721,674,227.00
Anticipos y avances para proyectos de inversión	\$107,069,412.73	\$3,490,240,643.08
Total	\$623,033,355.73	\$4,572,458,320.08

la cuenta de avances y anticipos ha disminuido en un 86,37 por ciento con respecto al mes de junio del año anterior, al pasar de 4,572,458,320.08 pesos a 623,023,355.73 pesos 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.

Nota 2.2. Cuentas por pagar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<i>junio 2019</i>	<i>junio 2018</i>
Adquisición de bienes y servicios	\$35,423,960.00	\$6,124,845,605.12
Recursos a favor de terceros	\$313,022,231.90	\$1,297,824,744.14
Descuentos de nomina	\$165,115,696.00	\$189,872,025.00
Retención en la fuente por pagar	\$77,273,141.41	\$225,142,306.68
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$3,277,368.00	
Créditos judiciales	\$1,033,015.00	
Otras cuentas por pagar	\$78,167,170.75	\$218,806,795.91
Total	\$673,312,583.06	\$8,056,491,476.85

En el mes de junio del año 2019 las cuentas por pagar disminuyeron en un 91,64%, dicha disminución se vió reflejada básicamente en la cuenta de adquisición de bienes y servicios pasando de \$6,124,845,605.12 pesos en el mismo periodo del año anterior a \$35,423,960 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. Otros pasivos

la disminución del 88,78 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior se presenta debido a la ejecución de proyectos de inversión en la ejecución de los recursos recibidos en administración, básicamente del convenio con la Agencia de Desarrollo Rural

Nota 2.4. Resultados de Ejercicios anteriores

El déficit de ejercicios anteriores tuvo un aumento del 1928,59 por ciento respecto al mes de junio del año anterior debido a: i) La cuenta 310901 la cual presentó el aumento del 100% con respecto al mismo trimestre del año anterior corresponde a la reclasificación de los Impactos por Adopción del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno que surgieron a 1ro de enero del 2018 por valor de \$1.105.867.129,98 pesos, los cuales se reclasificaron a excedentes acumulados de acuerdo al instructivo 001 de la Contaduría General de la Nación del 2019 y ii) la cuenta 310902 presentó un aumento de 3007,15 por ciento del deficit acumulado respecto del mismo trimestre del año anterior corresponde a la reversión de facturas de años anteriores.

Nota 2.5. Impactos por la transición al nuevo marco normativo



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

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

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. Cuentas de orden deudoras

El aumento del 152,21% en las cuentas de orden deudoras corresponde a la reclasificación de las cuentas por cobrar por multas, por valor de 1.235.241.067 pesos a cuentas de orden, ya que de acuerdo a informes del área de cobros y recaudos, dichas multas presentan imposibilidad de recaudo por inexistencia del usuario, imposibilidad de ubicación del usuario, inexistencia de bienes que se puedan embargar, etc lo que motivó tal reclasificación, teniendo en cuenta lo estipulado en el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, respecto de la remota probabilidad de obtener beneficios futuros de dicho activo.

Nota 2.7. Tasa por contaminación de recursos naturales

El ingreso de tasa por contaminación de recursos naturales tuvo un aumento del 43,42 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 junio del 2018 de 7,716,887,976 pesos a \$11.067 millones de pesos hasta el mes de junio del presente año este aumento en la facturación, tuvo un efecto directo en el incremento de los excedentes del periodo.



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

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

Nota 2.8. Tasa de seguimiento e instrumentos de control

El incremento del 118,43 por ciento respecto al mismo periodo del año anterior corresponde a la mayor percepción de ingresos por tasa de seguimiento y así mismo al aumento de los usuarios

Nota 2.9. Licencias ambientales

El aumento del 343,38 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior corresponde al incremento en el otorgamiento de licencias a usuarios de los recursos ambientales esta cifra pasó de \$4,972,000 pesos en junio del año anterior a \$22,044,766 pesos en junio del 2019

Nota 2.10. Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual y vigencia anterior

El ingreso por porcentaje ambiental al impuesto predial del 69,71 por ciento para la vigencia actual se presenta básicamente por el incremento de la tarifa del porcentaje ambiental del Distrito, Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta al pasar del 1.5 por mil al 2.5 por mil del avalúo catastral según el acuerdo 023 del 27 de diciembre del 2018 del Concejo Distrital.

Nota 2.11 intereses de mora

El ingreso por intereses de mora en el periodo tuvo un incremento de 388,41 por ciento al pasar de \$6.838.388 de pesos a \$33.399.429 de 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 87,41% del total de ingresos por este concepto.

Nota 2.12 Fondos recibidos

La disminución del 79,39 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior, al pasar de 10514634803.47 pesos en el 2018 a 2167394311 pesos en el 2019, debido a que en el año 2017 se realizaron reservas para gastos de inversión, por lo tanto dichos recursos fueron girados por la nación durante el año 2018, es decir corresponde a recursos recibidos del Tesoro Nacional para cancelar gastos de inversión ejecutados en la vigencia anterior.

Nota 2.13 Operaciones sin flujo de efectivo

El aumento del 56,53 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior corresponde a recaudos a favor de terceros por concepto de estampillas Pro-Unal y demás universidades.

Nota 2.14 Contribuciones imputadas

El aumento del gasto por las contribuciones imputadas en un 383,24 por ciento se debe principalmente a la causación de liquidaciones de empleados por retiro de la entidad. El aumento se vio reflejado en la subcuenta de indemnizaciones de vacaciones que pasó de 12493252 de pesos en junio del 2018 a 67724596 en el presente periodo.

Nota 2.15 Gastos generales

El aumento en los gastos generales del 118,28 por ciento corresponde básicamente al aumento de la subcuenta de gastos por Honorarios del personal operativo y gastos por servicios; dichos gastos aumentaron en un 100% debido a la contratación de personal por honorarios, requeridos en el desarrollo misional de la corporación.



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

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

Nota 2.16 Resultado del periodo

El incremento del 321,05 por ciento en el resultado del periodo hasta el mes de junio del 2019 con respecto al resultado del mismo periodo del año inmediatamente anterior se debe principalmente al incremento en los ingresos por concepto de Tasa Retributiva debido al aumento en el número de usuarios del recurso hídrico en el departamento del Magdalena.