CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE ENERO 2020
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	enero 2020	enero 2019	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 16,416,160,060.12	$ 15,029,323,408.26	$1,386,836,652	9.23%
Cuentas por cobrar		$ 15,640,063,308.18	$ 14,817,964,581.72	$822,098,726	5.55%
Avances y anticipos entregados		$ 736,191,848.38	$ 651,774,879.69	$84,416,969	12.95%
Total activos corrientes		**$ 32,792,415,216.68**	**$ 30,499,062,869.67**	**$2,293,352,347**	7.52%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,712,417,043.38	$ 4,901,533,296.46	-$189,116,253	-3.86%
Total activos no corrientes		**$ 5,367,144,309.88**	**$ 5,556,260,562.96**	**-$189,116,253**	-3.40%
TOTAL ACTIVO		**$ 38,159,559,526.56**	**$ 36,055,323,432.63**	**$2,104,236,094**	5.84%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 358,328,533.52	$ 1,468,475,541.40	-$1,110,147,008	-75.60%
Beneficios a los empleados		$ 567,002,660.00	$ 508,174,082.00	$58,828,578	11.58%
Otros pasivos	1.1	$ 3,871,664,901.31	$ 1,792,848,182.87	$2,078,816,718	**115.95%**
Total pasivos corrientes		**$ 4,796,996,094.83**	**$ 3,769,497,806.27**	**$1,027,498,289**	27.26%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones	1.2	$ 1,259,710,101.00	$ 28,508,548,242.00	-$27,248,838,141	**-95.58%**
Total pasivos no corrientes		**$ 1,259,710,101.00**	**$ 28,508,548,242.00**	**-$27,248,838,141**	-95.58%
TOTAL PASIVO		**$ 6,056,706,195.83**	**$ 32,278,046,048.27**	**-$26,221,339,852**	-81.24%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	1.3	$ 25,437,228,400.30	-$ 884,095,759.62	$26,321,324,160	-2977.20%
Resultados del ejercicio	1.4	$ 3,124,760,264.72	$ 1,120,508,478.27	$2,004,251,786	178.87%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 32,102,853,330.73**	**$ 3,777,277,384.36**	**$28,325,575,946**	**749.89%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 38,159,559,526.56**	**$ 36,055,323,432.63**	**$2,104,236,094**	5.84%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.5	**$ 3,676,973,604.45**	**$ 1,563,975,355.66**	**$2,112,998,249**	135.10%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 339,463,336,622.21**	**$ 208,949,833,725.14**	**$130,513,502,897**	62.46%

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
Director General

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T

TATIANA PAOLA FERNÁNDEZ VILLEGAS
Revisor Fiscal
TP 162325-T

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

CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE ENERO 2020
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	enero 2020	enero 2019	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 45,018,442.45	$ 1,583,448.00	$ 43,434,994	2743.06%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 1,054,818,200.00	$ 1,211,169,100.00	-$ 156,350,900	-12.91%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 10,055,249.93	$ 0.00	$ 10,055,250	100.00%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 1,109,891,892.38**	**$ 1,212,752,548.00**	**-$ 102,860,656**	**-8.48%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 0.00	$ 0.00	$ 0	100.00%
Evaluaciones Ambientales		$ 19,124,145.00	$ 20,377,011.00	-$ 1,252,866	-6.15%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 19,124,145.00**	**$ 20,377,011.00**	**-$ 1,252,866**	-6.15%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 0.00	$ 64,137.00	-$ 64,137	-100.00%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 2,490,260,717.00	$ 0.00	$ 2,490,260,717	100.00%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	**1.6**	**$ 2,490,260,717.00**	**$ 64,137.00**	**$ 2,490,196,580**	3882620.92%
OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		$ 0.00	$ 0.00	$ 0	0.00%
TOTAL OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0**	0.00%
INTERESES DE MORA		**$ 2,383,918.19**	**$ 29,534,924.00**	**-$ 27,151,006**	**-91.93%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 3,621,660,672.57**	**$ 1,262,728,620.00**	**$ 2,358,932,053**	186.81%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					0.00%
Porcentaje Ambiental	**1.7**	$ 5,137,548.00	$ 0.00	$ 5,137,548	100.00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 5,137,548.00**	**$ 0.00**	**$ 5,137,548**	100.00%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 301,195,769.00	$ 729,228,529.00	-$ 428,032,760	-58.70%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 9,665,000.00	$ 531,246,021.00	-$ 521,581,021	-98.18%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 310,860,769.00**	**$ 1,260,474,550.00**	**-$ 949,613,781**	**-75.34%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 3,937,658,989.57**	**$ 2,523,203,170.00**	**$ 1,414,455,820**	**56.06%**
Sueldos y salarios		$ 414,680,098.00	$ 398,879,101.00	$ 15,800,997	3.96%
Contribuciones imputadas		$ 20,537,279.00	$ 9,370,955.00	$ 11,166,324	119.16%
Contribuciones efectivas		$ 117,128,240.00	$ 109,092,107.00	$ 8,036,133	7.37%
Aportes sobre la nomina		$ 23,439,900.00	$ 22,044,400.00	$ 1,395,500	6.33%
Prestaciones sociales		$ 101,770,199.00	$ 136,075,382.00	-$ 34,305,183	-25.21%
Gastos de personal diversos		$ 126,199,016.00	$ 189,630,194.00	-$ 63,431,178	-33.45%
Gastos generales		$ 415,658,997.30	$ 241,137,443.00	$ 174,521,554	72.37%
Impuestos, contribuciones y tasas		$ 463,431.73	$ 5,151,986.29	-$ 4,688,555	-91.00%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 43,854,062.00	$ 76,385,740.00	-$ 32,531,678	-42.59%
Gasto publico social		$ 45,666,666.00	$ 235,464,757.50	-$ 189,798,092	-80.61%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 1,309,397,889.03**	**$ 1,423,232,065.79**	**-$ 113,834,177**	**-8.00%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 18,388,369.51	$ 17,777,428.95	$ 610,941	3.44%
Ingresos diversos	1,8	$ 465,091,694.98	$ 691,000.38	$ 464,400,695	67207.01%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 18,234,732.77	$ 11,525,731.73	$ 6,709,001	58.21%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 501,714,797.26**	**$ 29,994,161.06**	**$ 471,720,636**	**1572.71%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 3,989,769.60	$ 7,596,906.00	-$ 3,607,136	-47.48%
Gastos diversos		$ 1,225,863.48	$ 1,859,881.00	-$ 634,018	-34.09%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 5,215,633.08**	**$ 9,456,787.00**	**-$ 4,241,154**	**-44.85%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 3,124,760,264.72**	**$ 1,120,508,478.27**	**$ 2,004,251,786**	**179%**

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
Director General

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP 236387-T

TATIANA PAOLA FERNÁNDEZ VILLEGAS
Revisor Fiscal
TP 162325-T

***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
ENERO 2020

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Otros pasivos

El aumento del 115,95 por ciento de otros pasivos se debe al aumento de la cuenta de los recursos recibidos en administración en $2.078.816.718,44 , por los recursos recibidos en marco del convenio INVIAS 1271 por valor de $3.500.000.000 de pesos

Nota 1.2. Pasivos estimados y provisiones

La disminución del 95,58 por ciento en los pasivos estimados y provisiones se presentó por la recuperación de provisión por valor de $26.533.032.978 pesos correspondiente a la cuenta de demandas y litigios, por fallo definitivo a favor de la Corporación.

Nota 1.3. Resultados de Ejercicios anteriores

El déficit de ejercicios anteriores disminuyó en 2977,20 porciento respecto al mes de enero del año anterior debido a la reclasificación del resultado del periodo del año 2019 a resultados acumulados por valor de $28.210.099.969,63 pesos.

Nota 1.4. Resultados del ejercicio

El aumento en la utilidad del 178,87 por ciento del resultado del periodo del mes de enero del presente año con respecto al mes de enero del 2019 se debe principalmente, por el recaudo de la Sobretasa ambiental al impuesto predial de la vigencia anterior a cargo de los municipios, en el que el mayor recaudo se efectuó a través del Distrito de Santa Marta por valor de $2.287.354.362 pesos que a su vez representa el 91,85 por ciento de total de ingresos de este rubro.

Nota 1.5. Cuentas de orden deudoras

El aumento del 135,10% en las cuentas de orden deudoras corresponde a i) la reclasificación de las cuentas por cobrar por multas, por valor de $1.238.949.067 pesos a cuentas de orden, cuya posibilidad de recaudo es remota, teniendo en cuenta lo estipulado en el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, respecto de la probabilidad de obtener beneficios futuros de dicho activo. ii) así mismo se reclasificaron a cuentas de orden cuentas por cobrar que no se esperan recuperar en el corto plazo y que se generaron en la presente vigencia por valor de $194.444.824,81 pesos.

Nota 1.6. Ingresos sobretasa ambiental al impuesto predial

El aumento de 3.882.620,92% de los ingresos de la sobretasa ambiental al predial se debe a la causación de ingreso por este concepto de la vigencia anterior, definido claramente en la nota 1.4, lo que afectó directamente el resultado del ejercicio.

Nota 1.7 Porcentaje ambiental

La cuenta de ingresos de porcentaje ambiental al impuesto predial presenta un incremento del 100 por ciento respecto al mismo periodo del año anterior debido a la reclasificación desde la cuenta de Sobretasa y Porcentaje ambiental a la cuenta de Transferencias y subvenciones, de acuerdo al nuevo tratamiento contable de la Sobretasa y Porcentaje Ambiental al Impuesto Predial de acuerdo a la resolución 593 de la Contaduría General de la Nación de diciembre del 2018.

Nota 1.8 Ingresos diversos

La cuenta de ingresos diversos presentó un aumento de 67.207,01% por ciento al pasar de $691.000 pesos en enero del 2019 a $465.091.694,98 pesos en enero del 2020, debido al reconocimiento de la recuperación de provisión de litigios y demandas por valor de $464.857.563 pesos, por cambio en la valoración de las demandas reconocidas como provisión, según informe del área jurídica