



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 29 DE FEBRERO DE 2020
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	febrero 2020	febrero 2019	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 18.707.593.497,64	\$ 18.490.460.542,30	\$217.132.955	1,17%
Cuentas por cobrar		\$ 14.057.049.616,18	\$ 12.413.472.457,08	\$1.643.577.159	13,24%
Avances y anticipos entregados		\$ 743.823.079,38	\$ 649.863.731,69	\$93.959.348	14,46%
Total activos corrientes		\$ 33.508.466.193,20	\$ 31.553.796.731,07	\$1.954.669.462	6,19%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654.727.266,50	\$ 654.727.266,50	\$0	0,00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4.668.614.803,48	\$ 4.860.046.058,46	-\$191.431.255	-3,94%
Total activos no corrientes		\$ 5.323.342.069,98	\$ 5.514.773.324,96	-\$191.431.255	-3,47%
TOTAL ACTIVO		\$ 38.831.808.263,18	\$ 37.068.570.056,03	\$1.763.238.207	4,76%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 310.116.262,78	\$ 1.394.729.926,26	-\$1.084.613.663	-77,77%
Beneficios a los empleados		\$ 645.684.559,00	\$ 578.199.387,00	\$67.485.172	11,67%
Otros pasivos		\$ 3.874.418.680,31	\$ 2.648.355.952,13	\$1.226.062.728	46,30%
Total pasivos corrientes		\$ 4.830.219.502,09	\$ 4.621.285.265,39	\$208.934.237	4,52%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones	1,1	\$ 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		\$ 6.089.929.603,09	\$ 33.129.833.507,39	-\$27.039.903.904	-81,62%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3.540.864.665,71	\$ 3.540.864.665,71	\$0	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores	1,2	\$ 25.418.701.920,15	-\$ 896.644.724,61	\$26.315.346.645	-2934,87%
Resultados del ejercicio	1,3	\$ 3.782.312.074,22	\$ 1.294.516.607,54	\$2.487.795.467	192,18%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 32.741.878.660,08	\$ 3.938.736.548,64	\$28.803.142.111	731,28%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 38.831.808.263,17	\$ 37.068.570.056,03	\$1.763.238.207	4,76%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,4	\$ 3.687.977.531,39	\$ 1.562.905.853,38	\$2.125.071.678	135,97%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 339.476.160.110,21	\$ 208.949.833.725,14	\$130.526.326.385	62,47%

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 Director General
 Original Firmado

LILIBETH TOVAR JIMENO
 Contador
 TP-136387-T
 Original Firmado

TATIANA PAOLA FERNÁNDEZ VILLEGAS
 Revisor Fiscal
 TP 162325-T
 Original Firmado



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO AL 29 DE FEBRERO 2020
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	febrero 2020	febrero 2019	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 49.003.660,41	\$ 2.012.448,00	\$ 46.991.212	2335,03%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 1.716.471.878,81	\$ 2.103.935.600,00	-\$ 387.463.721	-18,42%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 15.770.017,80	\$ 7.058.512,16	\$ 8.711.506	100,00%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 1.781.245.557,02	\$ 2.113.006.560,16	-\$ 331.761.003	-15,70%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0	100,00%
Evaluaciones Ambientales		\$ 61.441.561,00	\$ 65.367.908,62	-\$ 3.926.348	-6,01%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 61.441.561,00	\$ 65.367.908,62	-\$ 3.926.348	-6,01%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$ 1.096.643.934,00	\$ 4.641.781,00	\$ 1.092.002.153	23525,50%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		\$ 2.502.029.192,00	\$ 777.734.035,00	\$ 1.724.295.157	100,00%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	1,5	\$ 3.598.673.126,00	\$ 782.375.816,00	\$ 2.816.297.310	359,97%
OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TOTAL OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 214.035.975,00	\$ 0,00	\$ 214.035.975	0,00%
INTERESES DE MORA		\$ 4.225.530,64	\$ 31.019.328,41	-\$ 26.793.798	-86,38%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 5.659.621.749,66	\$ 2.991.769.613,19	\$ 2.667.852.136	89,17%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental	1,6	\$ 41.451.412,70	\$ 0,00	\$ 41.451.413	100,00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 41.451.412,70	\$ 0,00	\$ 41.451.413	100,00%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
Fondos recibidos	\$ 597.394.135,00	\$ 2.508.641.106,00	-\$ 1.911.246.971	-76,19%
Operaciones sin flujo de efectivo	\$ 15.075.000,00	\$ 531.246.021,00	-\$ 516.171.021	-97,16%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 612.469.135,00	\$ 3.039.887.127,00	-\$ 2.427.417.992	-79,85%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ 6.313.542.297,36	\$ 6.031.656.740,19	\$ 281.885.557	4,67%
Sueldos y salarios	\$ 843.935.383,00	\$ 817.994.966,00	\$ 25.940.417	3,17%
Contribuciones imputadas	\$ 20.537.279,00	\$ 27.626.694,00	-\$ 7.089.415	-25,66%
Contribuciones efectivas	\$ 250.286.268,00	\$ 216.104.405,00	\$ 34.181.863	15,82%
Aportes sobre la nomina	\$ 45.610.600,00	\$ 43.474.800,00	\$ 2.135.800	4,91%
Prestaciones sociales	\$ 242.269.523,00	\$ 232.385.925,00	\$ 9.883.598	4,25%
Gastos de personal diversos	\$ 251.699.642,00	\$ 441.263.676,00	-\$ 189.564.034	-42,96%
Gastos generales	\$ 846.750.676,60	\$ 603.355.581,00	\$ 243.395.096	40,34%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 46.532.708,33	\$ 17.357.609,64	\$ 29.175.099	168,08%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	\$ 87.656.301,90	\$ 118.472.878,00	-\$ 30.816.576	-26,01%
Gasto publico social	\$ 428.512.165,60	\$ 2.283.061.505,50	-\$ 1.854.549.340	-81,23%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 3.063.790.547,43	\$ 4.801.098.040,14	-\$ 1.737.307.493	-36,19%
OTROS INGRESOS				
Ingresos Financieros	\$ 36.009.584,94	\$ 38.583.910,33	-\$ 2.574.325	-6,67%
Ingresos diversos	1,7 \$ 465.541.397,84	\$ 703.046,96	\$ 464.838.351	66117,68%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor	\$ 41.416.745,62	\$ 38.826.364,85	\$ 2.590.381	6,67%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 542.967.728,40	\$ 78.113.322,14	\$ 464.854.406	595,10%
OTROS GASTOS				
Gastos por comisiones	\$ 7.955.610,40	\$ 11.121.536,00	-\$ 3.165.926	-28,47%
Gastos diversos	\$ 2.451.793,71	\$ 3.033.878,65	-\$ 582.085	-19,19%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 10.407.404,11	\$ 14.155.414,65	-\$ 3.748.011	-26,48%
RESULTADO DEL PERÍODO	\$ 3.782.312.074,22	\$ 1.294.516.607,54	\$ 2.487.795.467	192%

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ

Director General

Original Firmado

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T

Original Firmado

TATIANA PAOLA FERNÁNDEZ VILLEGAS

Revisor Fiscal

TP 162325-T

Original Firmado



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS FEBRERO 2020

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. 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 1.2. Resultados de Ejercicios anteriores

El déficit de ejercicios anteriores disminuyó en 2934,87 por ciento respecto al mes de febrero 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 1.3. Resultados del ejercicio

El aumento en la utilidad del 192,18 por ciento del resultado del periodo del mes de febrero del presente año con respecto al mismo periodo del año anterior 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 1.4. Cuentas de orden deudoras

El aumento del 135,97% 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 1.5. Ingresos sobretasa ambiental al impuesto predial

El aumento de 359,97% 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 1.3, lo que afectó directamente el resultado del ejercicio.

Nota 1.6 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 1.7 Ingresos diversos

La cuenta de ingresos diversos presentó un aumento de 66.117,68% por ciento al pasar de \$703.046,96 pesos en febrero del 2019 a \$465.541.397,84 pesos en febrero 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