



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2020
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	abril 2020	abril 2019	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 18.514.393.753,56	\$ 17.748.963.231,26	\$765.430.522	4,31%
Cuentas por cobrar		\$ 15.033.585.996,29	\$ 24.494.856.128,17	-\$9.461.270.132	-38,63%
Avances y anticipos entregados		\$ 618.312.693,38	\$ 618.583.141,98	-\$270.449	-0,04%
Total activos corrientes		\$ 34.166.292.443,23	\$ 42.862.402.501,41	-\$8.696.110.058	-20,29%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654.727.266,50	\$ 654.727.266,50	\$0	0,00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4.581.319.882,48	\$ 4.972.793.030,46	-\$391.473.148	-7,87%
Total activos no corrientes		\$ 5.236.047.148,98	\$ 5.627.520.296,96	-\$391.473.148	-6,96%
TOTAL ACTIVO		\$ 39.402.339.592,21	\$ 48.489.922.798,37	-\$9.087.583.206	-18,74%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 669.416.648,89	\$ 1.105.931.024,89	-\$436.514.376	-39,47%
Beneficios a los empleados		\$ 678.922.422,00	\$ 599.156.239,00	\$79.766.183	13,31%
Otros pasivos	1,1	\$ 3.880.400.022,25	\$ 1.555.472.455,02	\$2.324.927.567	149,47%
Total pasivos corrientes		\$ 5.228.739.093,14	\$ 3.260.559.718,91	\$1.968.179.374	60,36%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		\$ 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		\$ 6.488.449.194,14	\$ 31.769.107.960,91	-\$25.280.658.767	-79,58%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3.540.864.665,71	\$ 3.540.864.665,71	\$0	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 25.396.455.430,66	-\$ 903.932.813,33	\$26.300.388.244	-2909,55%
Resultados del ejercicio		\$ 3.976.570.301,70	\$ 14.083.882.985,08	-\$10.107.312.683	-71,77%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 32.913.890.398,07	\$ 16.720.814.837,46	\$16.193.075.561	96,84%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 39.402.339.592,21	\$ 48.489.922.798,37	-\$9.087.583.206	-18,74%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 3.690.235.044,77	\$ 1.562.905.853,38	\$2.127.329.191	136,11%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 339.476.160.110,21	\$ 208.951.084.293,76	\$130.525.075.816	62,47%

Original Firmado

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ

Director General

(Adjunto certificación)

Original Firmado

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T

Original Firmado

YESSICA CASTRO PEDROZO

Revisor Fiscal

TP 190531-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2020
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	abril 2020	abril 2019	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	1,2	\$ 49.396.560,41	\$ 3.060.977.521,82	-\$ 3.011.580.961	-98,39%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 5.114.958.299,24	\$ 10.028.308.871,15	-\$ 4.913.350.572	-48,99%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 24.225.758,80	\$ 13.846.988,16	\$ 10.378.771	74,95%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 5.188.580.618,45	\$ 13.103.133.381,13	-\$ 7.914.552.763	-60,40%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales	1,3	\$ 0,00	\$ 22.044.766,00	-\$ 22.044.766	-100,00%
Evaluaciones Ambientales		\$ 83.303.681,00	\$ 146.099.589,62	-\$ 62.795.909	-42,98%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 83.303.681,00	\$ 168.144.355,62	-\$ 84.840.675	-50,46%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$ 1.167.752.286,00	\$ 4.466.428.829,95	-\$ 3.298.676.544	-73,85%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior	1,4	\$ 2.550.377.843,00	\$ 1.035.175.707,65	\$ 1.515.202.135	146,37%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		\$ 3.718.130.129,00	\$ 5.501.604.537,60	-\$ 1.783.474.409	-32,42%
OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 493.656.861,00	\$ 364.188.544,00	\$ 129.468.317	35,55%
TOTAL OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 493.656.861,00	\$ 364.188.544,00	\$ 129.468.317	0,00%
INTERESES DE MORA		\$ 9.726.212,64	\$ 31.841.570,15	-\$ 22.115.358	-69,45%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 9.493.397.502,09	\$ 19.168.912.388,50	-\$ 9.675.514.886	-50,48%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental	1,5	\$ 107.379.892,65	\$ 0,00	\$ 107.379.893	100,00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 107.379.892,65	\$ 0,00	\$ 107.379.893	100,00%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		\$ 1.364.579.731,00	\$ 3.356.216.911,00	-\$ 1.991.637.180	-59,34%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$ 25.316.000,00	\$ 531.246.021,00	-\$ 505.930.021	-95,23%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 1.389.895.731,00	\$ 3.887.462.932,00	-\$ 2.497.567.201	-64,25%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$ 10.990.673.125,74	\$ 23.056.375.320,50	-\$ 12.065.702.195	-52,33%
Sueldos y salarios		\$ 1.684.164.553,00	\$ 1.575.052.247,00	\$ 109.112.306	6,93%
Contribuciones imputadas		\$ 26.866.258,00	\$ 57.587.829,00	-\$ 30.721.571	-53,35%
Contribuciones efectivas		\$ 496.856.665,00	\$ 433.373.965,00	\$ 63.482.700	14,65%
Aportes sobre la nomina		\$ 95.794.800,00	\$ 89.908.600,00	\$ 5.886.200	6,55%
Prestaciones sociales		\$ 554.181.263,00	\$ 522.313.655,00	\$ 31.867.608	6,10%
Gastos de personal diversos		\$ 550.262.298,00	\$ 1.032.948.058,00	-\$ 482.685.760	-46,73%
Gastos generales		\$ 2.356.716.348,00	\$ 1.728.556.844,00	\$ 628.159.504	36,34%
Impuestos, contribuciones y tasas	1,6	\$ 162.346.551,02	\$ 73.116.855,75	\$ 89.229.695	122,04%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$ 174.951.222,90	\$ 204.661.875,00	-\$ 29.710.652	-14,52%
Gasto publico social		\$ 1.471.738.871,48	\$ 3.380.867.165,70	-\$ 1.909.128.294	-56,47%
Operaciones interinstitucionales		\$ 2.717.863,00	\$ 0,00	\$ 2.717.863	
Transferencias		\$ 56.344.395,00			
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 7.632.941.088,40	\$ 9.098.387.094,45	-\$ 1.465.446.006	-16,11%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		\$ 71.991.328,87	\$ 97.299.413,03	-\$ 25.308.084	-26,01%
Ingresos diversos	1,7	\$ 468.261.291,17	\$ 723.243,91	\$ 467.538.047	64644,59%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor	1,8	\$ 114.749.677,60	\$ 46.615.473,91	\$ 68.134.204	146,16%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 655.002.297,64	\$ 144.638.130,85	\$ 510.364.167	352,86%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$ 31.240.751,51	\$ 13.351.473,60	\$ 17.889.278	133,99%
Gastos diversos		\$ 4.923.281,77	\$ 5.391.898,22	-\$ 468.616	-8,69%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 36.164.033,28	\$ 18.743.371,82	\$ 17.420.661	92,94%
RESULTADO DEL PERÍODO	1,9	\$ 3.976.570.301,70	\$ 14.083.882.985,08	-\$ 10.107.312.683	-71,77%

Original Firmado

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ

Director General

Original Firmado

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T

Original Firmado

YESSICA CASTRO PEDROZO

Revisor Fiscal

TP 190531-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

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

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Otros Pasivos

El aumento del 149,47 por ciento de la cuenta de Otros Pasivos se debe al aumento de la cuenta de los recursos recibidos en administración en \$2.324.927.567, al pasar de \$1.555.472.455 en abril del 2019 a \$3.880.400.022 en el mismo periodo del presente año, debido a los recursos recibidos en marco del convenio INVIAS 1271 por valor de \$3.500.000.000 de pesos.

Nota 1.2. Tasa por Utilización de recursos naturales

Los ingresos por tasa por utilización de recursos naturales, representan los recursos que percibe la Coporación por el cobro de la Tasa por uso de agua que en el presente periodo presentó una disminución del 98,39 por ciento respecto al mismo periodo del año anterior, debido a que durante el mes de marzo y abril no se pudo realizar la facturación de dichos recursos a los distintos usuarios debido a que no se puede realizar las labores de campo de entrega de facturación a los usuarios por la Pandemia causada por el COVID 19, lo cual generó el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en el país.

Nota 1.3. Licencias ambientales

En lo corrido del presente año 2020 no se han presentado permisos de licencias ambientales, a diferencia del año anterior que para la fecha se había generado la cifra de \$22.044.766 pesos, y más aún para los meses de marzo y abril antes la situación descrita en la nota 1.2 a causa del confinamiento en el país no se generaron ingresos por este concepto.

Nota 1.4. Ingresos sobretasa ambiental al impuesto predial

El aumento de 146,37% de los ingresos de la sobretasa ambiental al predial se debe a la causación de ingreso por este concepto de la vigencia anterior, y el aumento se ha dado debido a que uno de los principales sujetos de esta sobretasa en el Distrito de Santa Marta, el cual a aumentado la tarifa de la Sobretasa ambiental del 1,5 por mil al 2,5 por mil.

Nota 1.5 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 1.6 Impuestos contribuciones y tasas

El aumento del 122 por ciento de la cuenta de gastos por impuestos, contribuciones y tasas se debe a la causación de un mayor aporte al Fondo de Compensación Ambiental, al pasar de \$73.116.855,75 en el mes de abril del 2019 a \$162.346.551,02 en el mismo periodo del presente año, El Fondo de Compensación Ambiental (FCA) es un instrumento financiero de redistribución de recursos entre Corporaciones, con beneficio para aquellas que cuentan con menores posibilidades de generación de ingresos, incluyendo a las Corporaciones de Desarrollo Sostenible. Fue creado como una cuenta adscrita al Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y por tanto su manejo está sujeto al Estatuto Orgánico de Presupuesto.

Nota 1.7 Ingresos diversos

La cuenta de ingresos diversos presentó un aumento de 64.644,59% por ciento al pasar de \$723.243,91 pesos en abril del 2019 a \$468.261.291,17 pesos en abril 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 en el presente año.

Nota 1.8 Reversión de pérdidas de deterioro de valor

El ingreso por reversión de pérdidas por deterioro de valor representa la recuperación del deterioro de las cuentas por cobrar en el último cuatrimestre, que ha tenido un aumento del 146 por ciento respecto al mismo periodo del año anterior, y la cifra más representativa en la

Nota 1.9 Resultado del periodo

El resultado del periodo tuvo una disminución del 71,77 por ciento respecto al mismo mes del año anterior, por a la disminución de los ingresos de transacciones sin contraprestación en un 52,33 por ciento, además se debe tener en cuenta que los gastos operacionales de la Corporación continúan estables referente al mismo lapso de tiempo del año anterior, la causación de ingresos en la entidad se ha frenado a causa de la situación actual del país para afrontar la Pandemia generada por el COVID 19, situación que se espera recuperar en el próximo semestre.

Original Firmado

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T