

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CORANTIOQUIA - Subdirección Administrativa Medellín

COMUNICACIONES OFICIALES INTERNAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

Fecha: 31-jul-2019 08:53 AM Pág: 2

Anexos: 37 PÁGINAS

Archivar en:

Radicado con: Luz Mabil Zapata Rivera



040-COI1907-18996

Favor citar este número al responder

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA

La Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia, CORANTIOQUIA, es una entidad del orden nacional, creada por la Ley 99 de 1993, integrada por las entidades territoriales de su jurisdicción, dotada de autonomía administrativa y financiera, patrimonio propio, personería jurídica, encargada por la ley de administrar dentro del área de su jurisdicción, el medioambiente y los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

2. MISIÓN

Contribuir al logro del desarrollo sostenible, mediante el conocimiento y mejoramiento de la oferta ambiental y la administración del uso de los recursos para responder a su demanda, a través de la construcción de una cultura ambiental del territorio.

3. VISIÓN

En el año 2019, el territorio de la jurisdicción de Corantioquia tendrá un aprovechamiento sostenible y competitivo de la oferta de bienes y servicios ambientales, en los ámbitos nacional e internacional. Esto se logrará mediante el ordenamiento ambiental y el trabajo articulado de actores conocedores de las restricciones y las potencialidades ambientales. De esta manera, la Corporación aportará al desarrollo integral y equitativo, al crecimiento económico y al mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades.

4. FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL, SOCIAL, ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y ESTRUCTURA ORGÁNICA

La Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia - CORANTIOQUIA, tendrá las funciones de cometido estatal que le asignan el artículo 31 de la Ley 99 de 1993, así como la función social de administrar los recursos naturales renovables de un área aproximada de 36.000 km², con una cobertura de 80 municipios de su jurisdicción; a través de la ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos, que proteja el medio ambiente. De igual forma se encarga del conjunto de actuaciones jurídicas y técnicas, para el otorgamiento de permisos, autorizaciones y licencias ambientales exigidos en la ley, y el adecuado uso, aprovechamiento y movilización de los recursos naturales.

La Corporación mediante acuerdo de Consejo Directivo No. 452-2014 del 24 de diciembre de 2014 aprobó la estructura orgánica, así como mediante acuerdo 453-2014 del 24 de noviembre de 2014 aprobó su nueva planta de cargos, la cual se encuentra reglamentada mediante el Manual de Funciones Corporativo con resolución 040-1609-22902 del 30 de septiembre de 2016.

REVISORÍA FISCAL

Corantioquia contempla dentro de sus estatutos la obligación de tener Revisor Fiscal, su vinculación se hace mediante un contrato de prestación de servicios que se suscribe cada año de acuerdo a la

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

disponibilidad de recursos en la respectiva vigencia presupuestal. El artículo 25 de la Ley 99 de 1993, designa a la Asamblea Corporativa como el principal órgano de dirección de la Corporación, el cual tiene entre sus funciones designar el revisor fiscal. El decreto 1768 de 1994 reglamentario de la Ley 99 de 1993 en su artículo 16 consagra que para el desempeño de dicha labor se ceñirá a lo estipulado en los estatutos y las normas del Código de Comercio, y de conformidad con el parágrafo 2 artículo 54 de la resolución 1456 de 2005 del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial por la cual se aprueban los estatutos de la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia - CORANTIOQUIA.

5. MARCO LEGAL Y REGULATORIO

La Ley 99 del 22 de diciembre de 1993 en su artículo 23 creó la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia – CORANTIOQUIA, como un ente corporativo de carácter público, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, y autonomía administrativa y financiera. La Corporación, no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios (Artículo 22, del libro primero del E.T), como tampoco está sujeta a retención en la fuente (Artículo 369, del libro segundo E.T). Sin embargo, está obligada a realizar retención en la fuente a título de impuesto de renta, impuesto a las ventas (en razón al cumplimiento del Artículo 437-2 del Estatuto Tributario), e industria y comercio. También aplica retención por concepto de *"Contribución Especial del 5% sobre contratos de obra Pública"* en cumplimiento de la Ley 1421 de 2010 y el artículo 53 de la Ley 1430 de 2010. Retención por concepto de *"Contribución Parafiscal Estampilla Pro Universidad Nacional"*, en aquellos contratos de obra pública o conexos a ellos, de acuerdo al artículo 7 del Decreto 1050 de junio 5 de 2014, expedido por el Ministerio de Educación Nacional – MEN. Adicionalmente, es agente retenedor de la Estampilla Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid según Ordenanza No. 29 del 31-08-2017 que establece el Estatuto de Rentas del Departamento de Antioquia. Igualmente es declarante del Impuesto de Industria y Comercio por los ingresos provenientes de la prestación de servicios de Laboratorio, según lo establecido en el artículo 35 del Acuerdo 066 de 2017, expedido por la Alcaldía de Medellín.

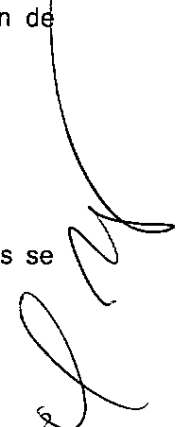
6. PRACTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

La Corporación da aplicabilidad al MN-FAF-03 Manual de Políticas Contables y Financieras – NIC, adoptado mediante Resolución No. 040-RES1712-7590 del 29 de diciembre de 2017, versión modificada el 28 de diciembre 2018 con la Resolución No. 040-RES1812-7596 para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables a nivel de documento fuente, así como todo lo referente al sistema contable en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública. El manual de políticas está fundamentado en toda la normatividad, y Doctrina Contable Pública conformada por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación – CGN para el Régimen de Contabilidad Pública.

7. BASE DE MEDICIÓN

Las bases de medición de los estados financieros establecidos en la política contable son:

Unidad Monetaria: La preparación y presentación de los Estados Financieros incluida las notas se encuentran expresadas en pesos colombianos.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales en sus estados financieros y contables, se hacen teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta la naturaleza o la magnitud de las partidas, se incluye el conocimiento y las circunstancias que rodean cada caso, la importancia relativa para las revelaciones se determinó con base en el 5% en relación con las clases (activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos). Con respecto a las notas sobre las subcuentas "Otros" que equivalen a más del 5% de la cuenta, se detallan los conceptos y las causas de tal situación.

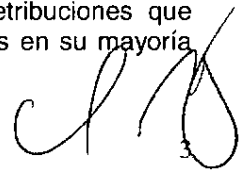
Comparabilidad: Estados Financieros comparativos respecto del año anterior; que no es otra cosa que la variación por aumento o disminuciones entre junio del año 2019 y junio del año 2018.

8. ACTIVOS

Los activos son recursos controlados por Corantioquia de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Entre estos encontramos: **EFFECTIVO** que es el producto del recaudo de los derechos adquiridos a través de consignaciones bancarias, transferencias electrónicas y recibo en taquillas. La Corporación administra recursos mediante una **Caja Menor o fondo fijo** en la Subdirección Administrativa para los gastos generales. **INVERSIONES** se realizan en razón de la administración de su liquidez, y se reconocen contablemente a nivel del tipo de papel que la respalda sin importar la fuente o el recurso con que se realiza. Estas inversiones se mantienen hasta su maduración o cuando las condiciones de mercado sean favorables. **CUENTAS POR COBRAR** Representa todos los derechos de la Corporación cumpliendo con las condiciones de ser ciertos, claros, expresos y exigibles, adicionalmente debe contar soportes idóneos que demuestren que el servicio o bien haya sido entregado y recibido a satisfacción, que exista un derecho, sobre el cual se pueda exigir legalmente la transferencia de dinero. Por ello, realiza permanentemente un saneamiento a la cartera a través del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, así como el Comité de Cartera según GU-FAF-01-Reglamento Interno Recaudo de Cartera. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** Reconoce el valor de los bienes tangibles, propiedad de la Corporación que se utilizan para la prestación de los servicios y la administración de la entidad, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año, y se deprecia de acuerdo a lo establecido en el MN-FAF-05 Manual administración bienes muebles e inmuebles. **OTROS ACTIVOS** Corresponde a los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal y los asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación o capacidad para generar beneficios futuros. La vida útil dependerá del periodo durante el cual se espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo, y de no ser posible hacer una estimación fiable, entonces su vida útil es indefinida y no será objeto de amortización.

9. PASIVOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Todos los pasivos, excepto los estimados y los establecidos en las leyes, se reconocen cuando cuenten con legalidad presupuestal (Registro o compromiso que esté autorizando su reconocimiento y pago en cualquier vigencia en el reglamento presupuestal). Está integrado por las **CUENTAS POR PAGAR** Se reconocen y miden al costo en el momento que el servicio o bien se reciba a satisfacción o correspondan a diferidos, de acuerdo con el valor pactado y descuentos tributarios aplicados. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** Comprenden todas las retribuciones que CORANTIOQUIA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, las cuales en su mayoría



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

corresponde a corto plazo. Así mismo, incluye los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. **PROVISIONES** Está conformada por los litigios y demandas en contra de la Corporación sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. **OTROS PASIVOS** reconoce los recursos monetarios recibidos para ser administrados en convenios con otras entidades, así como los depósitos judiciales recibidos en garantía.

10. PATRIMONIO

Está integrado por el Capital Fiscal que absorbe los resultados acumulados y resultados del ejercicio, así como las provisiones, depreciaciones y amortizaciones. Se resalta que para el año 2018, el patrimonio se vio afectado negativamente a causa del Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación.

11. INGRESOS

Corantioquia percibe **Ingresos de Transacciones sin Contraprestación** por cuanto no entrega nada a cambio por el recurso recibido, tal es el caso de la Tasa retributiva por vertimientos puntuales, Tasa por utilización de aguas, Sobretasa ambiental, Transferencias del sector eléctrico, Tasa por aprovechamiento forestal, Servicios de evaluación y seguimiento, Cooperación o cofinanciación, Sanciones, entre Otros conceptos.

De igual forma se presentan **Ingresos de Transacciones con Contraprestación** originados de la venta de bienes (material vegetal), en la prestación de servicios (laboratorio), o por el uso que terceros hacen de un activo (intereses, regalías o derechos de explotación concedidos, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

12. GASTOS

Representan flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades de administración, operación y financiación, realizadas durante un período.

13. CUENTAS DE ORDEN

Permiten llevar el control de hechos económicos que no están directamente asociados con la gestión de la Corporación o bienes retirados del balance sobre los cuales requiere hacerle seguimiento, pero que tienen un vínculo indirecto bien sea por disposición legal, por la prestación de servicios o por hechos que la puedan afectar en un futuro de forma favorable o desfavorable, entre otros. Las **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** Corresponde a recursos a favor de la Corporación los cuales pueden ser **Activos contingentes** de procesos judiciales que se instauran para reclamar derechos, así como cuentas por cobrar que no tienen firmeza o no se tiene el control sobre el derecho. Las **Deudoras de control** reflejan las operaciones de los Bienes y Derechos Retirados, así como los Bienes entregados a terceros. Las **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** son **Pasivos contingentes** de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos (procesos judiciales), así como los Bienes Aprehendidos o Incautados donde el responsable de la custodia es la Corporación, en calidad de los decomisos, incautaciones o aprehensiones de productos forestales. También se cuenta con cuentas **Acreedoras de control** que corresponde a recursos administrados en nombre de terceros que son bienes inmuebles de terceros sobre los cuales la Corporación recibe un beneficio.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

14. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES Y NO GENERADORES DE EFECTIVO

CORANTIOQUIA aplica esta política para activos de propiedad, planta y equipo; propiedades de inversión; y activos intangibles que su valor en libros supere los 35 salarios mínimos mensuales legales vigentes. Evaluación que se realiza por lo menos una vez al año, a fin de determinar si existen indicios de deterioro del valor de sus activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Corporación no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable. Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida, no será objeto de deterioro. En cuanto las cuentas por cobrar se le aplica deterioro una vez tenga vencimiento la factura, independiente del monto en libro.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

ACTIVOS

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: El saldo del grupo 11 "Efectivo" a junio 30 de 2019, representa el 18.8% del total de activo, y presenta un saldo de \$29.499.474.294, lo cual corresponde a recaudos de todas las rentas, siendo las más representativas: tasas retributivas, tasas por uso, sector eléctrico y convenios, así como los títulos de depósito judicial.

EFECTIVO A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
1	ACTIVOS	157.207.159.915	100,0%	147.672.991.610	100,0%	9.534.168.305	6,5%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	29.499.474.294	18,8%	20.389.056.544	13,8%	9.110.417.751	44,7%
1105	CAJA	4.002.693	0,0%	3.526.074	0,0%	476.619	13,5%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	25.462.413.709	16,2%	14.391.726.008	9,7%	11.070.687.701	76,9%
1132	EFECTIVO DE USO	4.033.057.892	2,6%	3.720.498.151	2,5%	312.559.741	8,4%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0,0%	2.273.306.311	1,5%	2.273.306.311	-100,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

En resumen, se cuenta con la siguiente conformación del saldo de recursos del grupo 11:

CONCEPTOS	SALDO A 30 DE JUNIO 2019
Recursos por aportes de Convenios de cofinanciación y recursos en administración	11,065,571
Cuenta Depósitos Judiciales (Embargos)	4,033,057,892

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	SALDO A 30 DE JUNIO 2019
Otras Rentas	25,455,350,831
TOTAL	29,499,474,294

Cifras expresadas en pesos colombianos

En el saldo total del efectivo y equivalentes al efectivo se cuenta con \$4.033.057.892 por concepto de Fondos Restringidos, que corresponden a rendimientos y embargos de jurisdicción coactiva. Es de anotar, que Corantioquia a corte de junio, estaba administrando recursos en las cuentas bancarias correspondiente a contrapartidas de convenios que incluyen los rendimientos financieros por valor de \$11.065.571, los cuales una vez finalizado el convenio deben devolverse a los aportantes, o incorporarse al presupuesto para reinvertirse por determinación de las partes.

En resumen, se cuenta con la siguiente conformación de los recursos por convenios y de uso restringido:

CONCEPTOS	CUENTA	SALDO A 30 DE JUNIO 2019
CONVENIOS	IDEA CONV. 1711-188 AMVA	2,632,325
	IDEA CONV. 1711-189 AMVA	8,426,663
	IDEA CONV. 1711-190 AMVA	6,583
	SUBTOTAL	11,065,571
USO RESTRINGIDOS (Embargos)	BANCOLOMBIA JURISDICCIÓN COACTIVA	7,854,471
	BANCO AGRARIO - JURISDICCIÓN COBRO COACTIVO	4,025,203,421
	SUBTOTAL	4,033,057,892
Total		4,044,123,463

Cifras expresadas en pesos colombianos

(2) INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: La decisión de constituir inversiones de administración de liquidez la asume la administración de Corantioquia, en razón al aprovechamiento en el costo de oportunidad de los recursos pendientes por ejecutar frente a las de obligaciones por pagar, lo que genera excedentes temporales de liquidez de tesorería que quedan a disposición para cubrir los compromisos adquiridos presupuestalmente tanto del período anterior como del actual. Esto quiere decir que la liquidez se requerirá en plazos menores a un año para cumplir con los proveedores de bienes y servicios a la Corporación.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

INVERSIONES A 30 DE JUNIO DE 2019

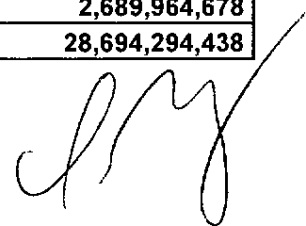
CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
1	ACTIVOS	157.207.159.915	100,0%	147.672.991.610	100,0%	9.534.168.305	6,5%
12	INVERSIONES E	28.867.056.369	18,4%	23.394.954.171	15,8%	5.472.102.198	23,4%
1223	INVERSIONES DE	26.177.091.691	16,7%	23.394.954.171	15,8%	2.782.137.520	11,9%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE	2.689.964.678	1,7%	0	0,0%	2.689.964.678	100,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El monto ajustado de las inversiones e instrumentos derivados grupo 12 es de \$28.867.056.369 incluida la valoración, representando el 18.4% frente al total del activo. En la cuenta 1223, Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado, se tiene incluida la utilidad por la valoración de la inversión, que se realiza mensualmente y se actualiza su valor en libros, durante el año 2019 la valoración total fue de \$277.751.326. Las inversiones no fueron objeto de deterioro, debido a que no se presentó evidencia objetiva de que existiera incumplimiento en los pagos por parte del emisor. El recurso del portafolio de inversiones solo se hace en entidades financieras que tengan las máximas calificaciones tanto en el Largo Plazo (AAA), como en el corto plazo (1+) avalados por las firmas reconocidas, en CDT a tasa fija y en un fondo de inversión cumpliendo lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, por lo que el riesgo asumido por la corporación es mínimo.

A continuación, se presenta el cuadro con la conformación del portafolio de inversiones con fines de administración de liquidez a junio 30 de 2019:

BANCO	TITULO No.	SALDO TESORERIA
BANCO CAJA SOCIAL	309582	4,201,025,277
BANCO CAJA SOCIAL	128675	5,000,000,000
Total BANCO CAJA SOCIAL		9,201,025,277
BANCO BBVA	45756275	4,135,341,850
BANCO BBVA	45756358	3,112,194,133
BANCO BBVA	45756374	5,000,000,000
Total BBVA		12,247,535,983
Banco de Bogotá	130291	4,555,768,500
Total BOGOTÁ		4,555,768,500
TOTAL INVERSIONES		26,004,329,760
Total FONDO DE VALOR FIDUGOB		2,689,964,678
TOTAL GENERAL		28,694,294,438



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

RESUMEN CONCILIACIÓN		
INVERSIONES EN TESORERÍA A JUNIO 30 DE 2019		28,694,294,438
+ VALORACIÓN A JUNIO DE 2019		172,761,931
TOTAL INVERSIONES EN TESORERÍA A JUNIO 30 DE 2019		28,867,056,369
- TOTAL INVERSIONES S/N BCE A JUNIO 30 DE 2019		28,867,056,369
DIFERENCIA		0

Cifras expresadas en pesos colombianos

DETALLE DE LAS INVERSIONES VIGENTES:

DETALLE DE LAS INVERSIONES VIGENTES:								
No.	TITULO	TIPO	INVERSION	FECHA COMPRA	F. VTO.	PLAZO	TASA EFEC COMPRA	VALOR NOMINAL
128675	CDT		BCSC	14-may-19	14-ago-19	90	4.90%	5,000,000,000.00
309582	CDT		BCSC	20-jun-19	20-sep-19	90	5.00%	4,201,025,277.00
	860,007,335	Total BANCO CAJA SOCIAL						9,201,025,277.00
45756275	CDT		BBVA	25-feb-19	26-ago-19	181	5.30%	4,135,341,850.18
45756358	CDT		BBVA	6-may-19	6-ago-19	90	5.12%	3,112,194,132.61
45756374	CDT		BBVA	13-may-19	13-sep-19	120	5.19%	5,000,000,000.00
	860,003,020	Total BBVA						12,247,535,982.79
130291	CDT		Banco de Bogotá	12-jun-19	10-sep-19	90	4.95%	4,555,768,500.00
	900,017,447	Total Banco de Bogotá						4,555,768,500.00
		TOTAL GENERAL						26,004,329,759.79

(3) CUENTAS POR COBRAR: En el grupo 13 "Cuentas por Cobrar", se tiene un saldo de \$28.398.223.542, que representa el 18,1% del total de los activos.

DEUDORES A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
1	ACTIVOS	157.207.159.915	100,0%	147.672.991.610	100,0%	9.534.168.305	6,5%
13	CUENTAS POR COBRAR	28.398.223.542	18,1%	32.723.472.774	22,2%	4.325.249.232	-13,2%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E	66.658.368.348	42,4%	64.860.533.161	43,9%	1.797.835.187	2,8%
1316	VENTA DE BIENES	40.545.647	0,0%	56.915.670	0,0%	16.370.023	-28,8%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	92.750.356	0,1%	127.929.374	0,1%	35.179.018	-27,5%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	247.155.032	0,2%	0	0,0%	247.155.032	100,0%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.528.050.891	2,2%	850.385.097	0,6%	2.677.665.794	314,9%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-42.168.646.732	-26,8%	-33.172.290.528	-22,5%	8.996.356.204	27,1%

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

En la cuenta 1311 "Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios", se revela un saldo de \$66.658.368.348. Los valores más representativos corresponden a la subcuenta 131101 "Tasas", con un saldo de \$ 45.292.610.270, que están compuestos por Tasa por Uso del Recurso Hídrico, Tasa por Transferencias del Sector Eléctrico, Tasas Retributivas, Permisos, entre otras, las cuales representan el 42.40% del total del activo.

El aumento representativo que se observa en la cuenta 1384 "Otras Cuentas por cobrar", obedece a la aplicación de la resolución 593 de diciembre de 2018 la cual establece su uso para el recaudo de la renta por porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial.

La disminución en el saldo de la cartera obedece al incremento del deterioro registrado en la cuenta 1386 "Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)", y que presenta un saldo de naturaleza crédito por valor de \$42.168.646.732. El deterioro corresponde a la pérdida de valor que estimación la Corporación sobre la cuenta por cobrar. En el momento en que se presente una recuperación de la deuda por parte del usuario, el deterioro de valor se revierte hasta el valor que se encontraba deteriorado, afectando los resultados del ejercicio.

(4) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: De un activo total de \$157.207.159.915 el 43,4% corresponde a propiedad planta y equipo con un valor total de \$68.274.711.786 a corte del 30 de junio 2019. Saldos que están conciliados con el área de Almacén y Recursos Físicos y Tecnológicos; de los cuales tenemos un saldo de \$2.572.028.397 en bienes muebles en bodega, \$10.615.433.823 en devolutivos en servicio, menos \$2.760.122.741 por concepto de depreciación acumulada.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
1	ACTIVOS	157.207.159.915	100,0%	147.672.991.610	100,0%	9.534.168.305	6,5%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y	68.274.711.786	43,4%	68.858.775.294	46,6%	584.063.508	-0,8%
1605	TERRENOS	43.729.138.565	27,8%	43.729.138.565	29,6%	0	0,0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	282.972.238	0,2%	246.363.934	0,2%	36.608.304	14,9%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.572.028.397	1,6%	2.218.895.637	1,5%	353.132.761	15,9%
1640	EDIFICACIONES	13.835.261.505	8,8%	13.835.261.105	9,4%	400	0,0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.623.784.030	1,0%	1.529.397.425	1,0%	94.386.605	6,2%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.420.351.852	2,8%	3.602.679.445	2,4%	817.672.407	22,7%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	330.338.132	0,2%	311.640.100	0,2%	18.698.032	6,0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.398.827.910	1,5%	2.902.082.615	2,0%	503.254.705	-17,3%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE,	1.818.113.251	1,2%	1.454.267.581	1,0%	363.845.670	25,0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR,	24.018.647	0,0%	16.138.264	0,0%	7.880.383	48,8%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-2.760.122.741	-1,8%	-987.089.375	-0,7%	1.773.033.366	179,6%

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La mayor participación está dada por la cuenta 1605 "Terrenos" con un valor de \$43.729.138.565, de los cuales \$7.459.956.377 es Urbano, y \$36.269.182.188 corresponde a Terrenos con destinación ambiental. El saldo de la cuenta 1615 "Construcciones en curso" por valor de \$282.972.238, corresponde al avance en la ejecución del contrato CN-1512-255 celebrado con el EDU. Corantioquia tiene "Edificaciones" en: Sede Central – Medellín, Sede Cartama, Hacienda la Aguada, Predio el Bosque (Casa de Habitación), Sede Hevexicos, Sede Citara, Sede Local Municipio de Caldas, Sede Local Municipio de Bello, Sede Local Municipio de El Bagre, Sede Oficina Territorial Zenufaná (Vegachí), Sede Panzenú – Cauca siase.

En la Propiedad, Planta, y Equipo se presentan algunas variaciones significativas respecto al mismo periodo del año 2018, las cuales se explican así:

El equipo Médico y Científico, se incrementa en \$ 817.672.407 correspondiente a una variación del 22.7% respecto a junio de 2018, ello por la adquisición de varios elementos necesarios para la adecuada gestión misional de la entidad, entre los que se destacan algunos y que se describen en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN	F. COMPRA	F. ENTRADA EN OP	VALOR UNITARIO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
SONDA DE TEMPERATURA	25-oct-18	19-feb-19	\$ 940,100	2	\$ 1,880,200
SONDA DE TOMA DE MUESTRA	25-oct-18	19-feb-19	\$ 969,850	2	\$ 1,939,700
SONDA RPM PINZA	25-oct-18	19-feb-19	\$ 999,600	2	\$ 1,999,200
VWR ANALOG VORTE MIXER	5-mar-19	11-mar-19	\$ 1,214,951	1	\$ 1,214,951
SISTEMA DE DISPENSION DE REACTIVOS DIGITAL	5-mar-19	11-mar-19	\$ 1,296,297	1	\$ 1,296,297
TERMOMETRO DIGITAL ENTRADA TIPO K	28-may-19	6-jun-19	\$ 1,746,425	1	\$ 1,746,425
SONDA RPM POR VIBRACION	25-oct-18	19-feb-19	\$ 2,261,000	2	\$ 4,522,000
MEDIDORES DE TEMPERATURA	25-oct-18	19-feb-19	\$ 2,737,000	2	\$ 5,474,000
BOMBA DE VACIA Y PRECION 115V TIPO DIAFRAGMA	5-mar-19	11-mar-19	\$ 3,011,890	1	\$ 3,011,890
AGITADOR MAGNETICO DE ALTO VOLUME	5-mar-19	11-mar-19	\$ 3,302,444	1	\$ 3,302,444
TOMA MUESTRAS DE SEDIMENTOS DH-48	28-may-19	6-jun-19	\$ 3,689,721	1	\$ 3,689,721
BOMBA PERISTATICA ANALOGA	28-may-19	6-jun-19	\$ 5,116,445	1	\$ 5,116,445
LENTES DE CALIBRACION X 2	25-oct-18	19-feb-19	\$ 6,878,200	2	\$ 13,756,400
TOMA MUESTRAS DE SEDIMENTOS DH-76	28-may-19	6-jun-19	\$ 7,794,861	1	\$ 7,794,861
AGITADOR ORBITAL RANGO	5-mar-19	11-mar-19	\$ 11,193,712	1	\$ 11,193,712

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

DESCRIPCIÓN	F. COMPRA	F. ENTRADA EN OP	VALOR UNITARIO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
VEL. DE 15-500 RPM					
MEZCLADOR ROTATIVO PARA 8 BOTELLAS DE EXTRACION	28-may- 19	6-jun-19	\$ 13,223,449	1	\$ 13,223,449
OPACIMETRO SENSORS	25-oct-18	19-feb-19	\$ 14,620,000	2	\$ 29,240,000
SENSE PRO-E WIFI CON SENSOR DE TEMPERATURA	5-mar-19	11-mar-19	\$ 17,218,182	1	\$ 17,218,182
ANALIZADOR DE GASES	25-oct-18	19-feb-19	\$ 23,004,410	2	\$ 46,008,820
OXITOP CONTROL 12 CON CONTROLADOR AC100	7-feb-19	11-mar-19	\$ 34,086,360	1	\$ 34,086,360
CENTRIFUGA MAYOR A 5.500 RPM.	28-may- 19	6-jun-19	\$ 38,903,453	1	\$ 38,903,453
CUARTO O CAVA DE REFRIGERACION	5-mar-19	11-mar-19	\$ 39,393,939	1	\$ 39,393,939
DESIONIZADOR-SISTEMA DEPURIFICACION DEA AGUA	28-may- 19	6-jun-19	\$ 46,629,969	1	\$ 46,629,969
TITRANDO METROHM	28-jun-19	28-jun-19	\$ 55,629,350	1	\$ 55,629,350
MOLINO DE MORTERO AUTOMATICO	28-may- 19	6-jun-19	\$ 66,763,102	1	\$ 66,763,102
SISTEMA ANALIZADOR.DE ROBOTICA 2 BANDEJAS	28-may- 19	6-jun-19	\$ 148,890,420	1	\$ 148,890,420
SISTEMA EXPLORER PARA ANALISIS AOX	22-mar- 18	25-jun-18	\$ 176,120,000	1	\$ 176,120,000

Cifras expresadas en pesos colombianos

Los Equipos de comunicación y computación, presenta una disminución con respecto a junio de 2018 por valor de \$ 503.254.705, lo cual básicamente se debe a las bajas realizadas en el primer semestre de 2019, de equipos obsoletos para la entidad.

El equipo de transporte por su parte, se incrementa en \$363.845.670, lo anterior en gran medida se explica, por la adquisición de cuatro camionetas Toyota y la baja de 2 vehículos marca Mazda y 2 marca Mitsubishi.

Depreciación acumulada, la depreciación se incrementa en \$1.773.033.366, presentando así una variación del 179.6%, sin embargo, ello se explica perfectamente en el hecho que, en ocasión a la re expresión de la propiedad planta y equipo, a su valor razonable a partir del 01 de enero de 2018, se inicia con una nueva vida útil restante de la PPYEQ y la depreciación, inicia nuevamente de ceros para esa fecha, así las cosas, con corte al 30 de junio de 2018, solamente se contaba con 6 meses de depreciación, pero al 30 de junio de 2019, ya se cuenta con 18 meses de depreciación acumulada, por lo tanto en los primeros años de depreciación, las variaciones serán significativamente altas de un periodo a otro.

(5) OTROS ACTIVOS: La cuenta 1905 de los bienes y servicios pagados por anticipado corresponde a los Seguro: De Vida Colectiva, Responsabilidad Civil, Póliza Global Vehículos, Póliza Global Daños Materiales Combinados, y la Poliza de Manejo Global Sector Oficial. Así mismo la cuenta 1906 de

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Avances y Anticipos corresponde a viáticos y gastos de viaje en cumplimiento de actividades institucionales.

OTROS ACTIVOS A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
1	ACTIVOS	157.207.159.915	100,0%	147.672.991.610	100,0%	9.534.168.305	6,5%
19	OTROS ACTIVOS	2.167.693.924	1,4%	2.306.732.828	1,6%	139.038.903	-6,0%
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS						
1905	POR ANTICIPADO	74.237.790	0,0%	75.027.256	0,1%	789.466	-1,1%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS	35.279.661	0,0%	51.614.384	0,0%	16.334.723	-31,6%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN	158.306.922	0,1%	219.994.075	0,1%	61.687.153	-28,0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.792.513.572	1,1%	1.792.513.572	1,2%	0	0,0%
1981	ACTIVOS BIOLÓGICOS A COSTO DE REPOSICIÓN	107.355.979	0,1%	167.583.540	0,1%	60.227.561	-35,9%

Cifras expresadas en pesos colombianos

1908 "En administración", registra un saldo de \$158.306.922, que representa el 0.1% del total de los activos, con una variación absoluta de \$61.687.153, y una variación relativa negativa del 28.04%; disminución justificada por la liquidación del convenio CN-1512-255 suscrito con la EDU, con acta de liquidación suscrita el 11 de febrero de 2019 y con radicado corporativo 120-ACT1902-816.

La subcuenta más representativa es la 190801, representada en los recursos entregados en administración en virtud del convenio 040-COV1901-1, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos para fomentar la participación ciudadana en temas ambientales a través de estrategias educacionales e informativas en la jurisdicción", suscrito con Sociedad Televisión de Antioquia Limitada – TELEANTIOQUIA, por valor de \$158.306.922, ésta representa el 7,3% del grupo 19 "OTROS ACTIVOS".

El saldo de la cuenta 1970 Activos Intangibles" correspondiente al software sirena y laboratorio que son desarrollos propios de la Corporación y tienen una vida útil indefinida, dado que no tiene factores económicos o legales que limiten su vida útil y constantemente se están actualizando.

La cuenta 1981 "Activos Biológicos a costo de reposición", presenta un saldo a junio 30 de 2018 de \$107.355.979, que según lo informado por la Subdirección de Ecosistemas corresponde al costo de las semillas por valor de \$1.482.055, y plántulas por valor de \$105.873.924 que existen en los viveros corporativos de Santa Elena (\$80.715.604), Hispania (\$7.939.310), y San Jerónimo (\$17.219.010), a fin de venderlos, distribuirlos en forma gratuita o para consumir en los diferentes proyectos de la Corporación, estos activos biológicos representan el 4,95% de otros activos.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PASIVOS

(6) CUENTAS POR PAGAR: El grupo 24 "Cuentas por Pagar", En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades. Tiene un saldo de \$1.921.535.879, que representa el 7.4% del total de los pasivos.

CODIGO O CIENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTI C.	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACI ÓN
2	PASIVOS	25.958.595.153	100,0%	29.819.893.783	109915,0%	3.861.298.630	-12,9%
24	CUENTAS POR PAGAR	1.921.535.879	7,4%	3.643.848.164	13431,1%	1.722.312.285	-47,3%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	176.088.470	0,7%	700.288.578	2581,2%	524.200.108	-74,9%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.586.160	0,0%	45.761.716	168,7%	37.175.556	-81,2%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	656.311.873	2,5%	599.505.017	2209,8%	56.806.856	9,5%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	93.439.611	0,4%	113.837.694	419,6%	20.398.083	-17,9%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12.859.727	0,0%	1.241.595.203	4576,5%	1.228.735.476	-99,0%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	6.933.346	0,0%	13.667.991	50,4%	6.734.645	-49,3%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	967.316.692	3,7%	929.191.965	3425,0%	38.124.727	4,1%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La subcuenta 240101 "Bienes y Servicios", representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales con un saldo a junio 30 de 2019 por valor de \$63.851.695, cuyo detalle es:

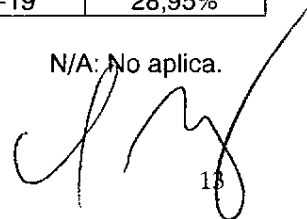
DETALLE DE SUBCUENTA 240101 BIENES Y SERVICIOS AL JUNIO 30 DE 2019

FECHA RECEPCIÓN	FACTURA	NIT	PROVEEDOR	VALOR	PLAZO	VENCIMIENTO	TASA DE INTERES MORATORIO
22-dic-16	159019	800.160.884	FILTRACION Y ANALISIS S.A.S.	8.255.013	N/A	N/A	N/E
12-jun-19	190293	811.009.788	DISTRACOM S.A	1.543.393	45 días	27-jul-19	N/E
25-jun-19	667	890.908.777	POLCO S.A	54.053.289	30 días	25-jul-19	28,95%
TOTAL				63.851.695			

Cifras expresadas en pesos colombianos

N/E: No estipulado.

N/A: No aplica.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DESAGREGACIÓN SUBCUENTA 24010101 SEGÚN NATURALEZA

La subcuenta 240102 "Proyectos de Inversión", refleja los diferentes compromisos adquiridos por la Corporación mediante la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos, en el cumplimiento de su objeto misional, con un saldo a junio 30 de 2019 por valor de \$112.236.775, integrado por:

DETALLE DE SUBCUENTA 240102 PROYECTOS DE INVERSIÓN A JUNIO 30 DE 2019

FECHA RECEPCIÓN	FACTURA	NIT	PROVEEDOR	VALOR	PLAZO	VENCIMIENTO	TASA DE INTERÉS MORATORIO
27-dic-18	3096	811.024.803	FUNDACION EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	103.347.662	30 días	26/01/2019	N/E
3-may-19	1862	900.023.589	SOLUCIONES MECANICAS GLOBALES S.A. - EN REORGANIZACION	6.622.443	0 días	3/05/2019	N/E
26-jun-19	11052	900.733.550	AXIS IT S.A.S.	2.266.670	N/A	N/A	N/A
TOTAL				112.236.775			

Cifras expresadas en pesos colombianos

N/E: No estipulado.

N/A: No aplica.

En la cuenta 2407 "Recaudos a favor de terceros", presenta un saldo de \$8.586.160, con el siguiente detalle:

SUBCUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO	DETALLE
240706	Cobro cartera de terceros	1.979.720	Retención practicada por contribución especial sobre contratos de obra pública.
240722	Estampillas	6.606.440	Retención practicada por Estampilla Pro Universidades Estatales Ley 1697/2013 y Estampilla Departamental Politécnico Colombiano JIC.

La cuenta 2424 "Descuentos de Nómina" Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos; esta cuenta presenta un saldo a junio 30 de 2019 de \$656.311.873 pesos, representa el 34,16% del total de las cuentas por pagar.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

La cuenta 2436 "Retención en la fuente e impuesto de timbre", presenta un saldo de \$93.439.611, que corresponden a los valores retenidos pendientes de pago de acuerdo a las responsabilidades tributarias de la Corporación y a la calidad o tipo de contribuyentes con los que se realizan compra de bienes o servicios, pasivo que se cancela en la vigencia 2019 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, y a las Secretarías de Hacienda Municipales por concepto de impuesto de retención de Industria y Comercio - ICA.

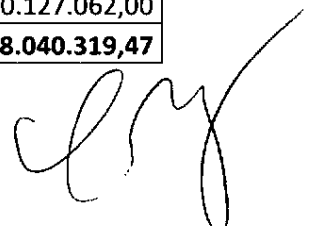
La cuenta 2440 "Impuestos, Contribuciones y Tasas" con un saldo de \$12.859.727, corresponde a la subcuenta 244004 - Impuesto de industria y comercio que registra el Impuesto a favor del Municipio de Medellín por pagar y corresponde al año gravable 2018.

La cuenta 2445 "Impuesto al Valor Agregado - IVA" con un saldo de \$6.933.346, representa el valor por pagar a la U.A.E. Dirección de Impuesto y Aduanas Nacionales por el Impuesto Sobre las Ventas correspondiente al III bimestre del año 2019, pagadero en julio del año 2019, en consideración a que la Corporación pertenece al régimen común de IVA y desarrolla actividades por el Servicio de laboratorio gravadas con IVA.

La cuenta 2490 "Otras Cuentas Por Pagar" presenta un saldo a junio 30 de 2019 de \$967.316.692, siendo la subcuenta más relevante la 249040 "Saldo a Favor de Beneficiarios" con un valor de \$793.236.501, en la cual se realiza el reconocimiento de los saldos originados por pagos realizados por mayor valor al adeudado por parte de usuarios de trámites y servicios ambientales ofrecidos por la entidad, esta subcuenta representa el 82% del total de la cuenta y está integrada por 635 terceros, siendo los más representativos:

Nit	Entidad	Valor
890984221	MUNICIPIO DE EL BAGRE	193.978.771,00
800175746	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE URRRA S.A. E.S.P.	35.777.373,00
890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	28.149.318,47
800068713	OLEODUCTO COLOMBIA S.A.	20.491.337,00
811011475	CONCESION ABURRA NORTE S.A.	19.231.709,00
900357982	MINERA ANZA S.A	14.186.667,00
890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	12.968.419,00
811008426	ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS SOSTENIBLES A A S S A E S P	12.804.463,00
900763357	CONCESION PACIFICO TRES S.A.S.	12.735.855,00
800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	12.526.263,00
830095213	ESTACION DE SERVICIO TERPEL EXPOSICIONES	12.194.502,00
890981518	MUNICIPIO DE AMALFI	11.375.176,00
900894996	CONCESION RUTA AL MAR SAS	10.951.404,00
70094454	GUERRA HINCAPIE GUILLERMO LEON	10.542.000,00
860072074	CANTERAS DE COLOMBIA S A	10.127.062,00
Total		418.040.319,47

(7) OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL:



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
2	PASIVOS	25.958.595.153	100,0%	29.819.893.783	109915,0%	3.861.298.630	-12,9%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.452.214.693	13,3%	3.620.309.705	13344,3%	168.095.012	-4,6%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.452.214.693	13,3%	3.620.309.705	13344,3%	168.095.012	-4,6%

Cifras expresadas en pesos colombianos

En el grupo 25 "Beneficios a los empleados" se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados por los servicios prestados, se tiene un saldo de \$3.452.214.693, que corresponde a la cuenta 2511 "Beneficios a los empleados a corto plazo" y representa el 13.3% del total del pasivo. El saldo corresponde a las prestaciones sociales pendientes por pagar a los funcionarios como vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y bonificaciones por servicios prestados.

La variación relativa del -4.6% frente a lo reportado a junio de 2018 corresponde a la liquidación de personal de planta producto de llenar las plazas resultantes del proceso de selección para ingreso a los empleos públicos de carrera de la CNSC Convocatoria No. 435 de 2016 que se viene desarrollando en la Corporación y generó la liquidación de prestaciones sociales del personal saliente.

La cifra más representativa obedece a la subcuenta 251104 "Vacaciones con un saldo de \$924.125.548, que representa el 26,77% frente al total de la cuenta, con una variación relativa frente a lo reportado a junio 30 de 2018 del -11,3%, esta disminución es producto de los períodos causados y pagados de los funcionarios que han solicitado su disfrute y de los funcionarios que tenían causadas las prestaciones sociales y se han venido liquidando producto del proceso de carrera administrativa Convocatoria No. 435 de 2016.

(8) PASIVOS ESTIMADOS El saldo a 30 de junio de 2019 correspondiente a la provisión de los procesos litigiosos en contra de la Corporación por valor de \$15.761.531.064 y está conformado por 16 procesos de carácter administrativos.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PASIVOS ESTIMADOS A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
2	PASIVOS	25.958.595.153	100,0%	29.819.893.783	109915,0%	3.861.298.630	-12,9%
27	PROVISIONES	15.761.531.064	60,7%	21.229.029.738	78249,4%	5.467.498.674	-25,8%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.761.531.064	60,7%	21.229.029.738	78249,4%	5.467.498.674	-25,8%

Cifras expresadas en pesos colombianos

LITIGIOS PROVISIONADOS EN CONTRA DE LA CORPORACIÓN: El saldo a 30 de junio de 2019 correspondientes a procesos litigiosos en contra de la Corporación, que se resumen en la siguiente tabla:

NO. PROCESO	RADICADO	FECHA DE ADMISIÓN	INSTANCIA	VALOR LIBROS
472	2012-00089	20/02/2012	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 596.821.662
555	2013-00123	13/02/2013	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 11.830.474
556	2012-00492	7/02/2013	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 58.287.364
570	2012-00443	14/02/2013	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 24.710.575
586	2011-01608	14/03/2016	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 12.701.132.266
597	2013-00146	8/04/2013	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 1.197.487
600	2013-00414	24/04/2013	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 52.380.111
653	2013-01798	28/11/2013	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 720.707.316
655	2013-00186	22/05/2013	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 232.411.786
678	2014-00802	15/07/2014	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 217.089.691
683	2014-01184	25/08/2014	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 60.342.202
684	2013-00226	15/05/2013	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 38.375.263
687	2014-01268	22/09/2014	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 847.459.735
706	2015-00357	28/04/2015	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 117.106.987
711	2014-01290	3/12/2014	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 18.353.712
1023	2019-00213	29/04/2019	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA DESFAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 63.324.432
TOTAL PROVISION A JUNIO 30 2019.				\$ 15.761.531.064

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Es de anotar que en el primer semestre del 2019, la Corporación pagó por sentencia definitiva de procesos litigiosos en contra un valor de \$47.919.430 a favor de la señora Eneyda Elena Vellojin Díaz, en cumplimiento de la Resolución Interna con radicado número 040-RES1903-1649 del 29 de marzo de 2019 por valor de \$40.844.749, y la Resolución Interna con radicado número 040-RES1905-2719 del 29 de mayo de 2019 por valor de \$7.074681.

(9) OTROS PASIVOS. Dentro del grupo 29 "Otros Pasivos", se incluyen las cuentas que representan el valor de los dineros recibidos por la entidad, por concepto de anticipos o avances que se originan en ventas, fondos para proyectos específicos, convenios, acuerdos y contratos, entre otros. Tiene un saldo de \$4.823.313.517, que representa el 18,6% del total de los pasivos, con una variación absoluta de \$3.496.607.341 y una variación relativa de 263,56%; Variación originada en los incrementos de los depósitos judiciales recibidos en garantía, por embargos a Municipios y a particulares que adeudan sumas a la entidad, los cuales registran una variación relativa positiva significativa de 4118,4%.

OTROS PASIVOS A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
2	PASIVOS	25.958.595.153	100,0%	29.819.893.783	109915,0%	3.861.298.630	-12,9%
29	OTROS PASIVOS	4.823.313.517	18,6%	1.326.706.176	4890,2%	3.496.607.341	263,6%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	795.315.899	3,1%	1.231.219.814	4538,2%	435.903.915	-35,4%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	4.027.997.618	15,5%	95.486.362	352,0%	3.932.511.256	4118,4%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 2902 "Recursos Recibidos en Administración", con un saldo de \$795.315.899, representa el valor de los recursos recibidos por la Corporación para su administración en virtud de los convenios firmados con el AMVA, CORMAGDALENA y EPM. También se registran los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias aperturadas para el recaudo y manejo de dichos recursos, de acuerdo a la directriz dada por la Contaduría General de La Nación - CGN, mediante oficio radicado con el No 20142000031891, y fechado el 11 de noviembre de 2014 y con número de radicado interno **150AF-1411-15159**.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**DETALLE CUENTA 2902 "RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION"
30 DE JUNIO DE 2019**

NIT	CONVENIANTE	VALOR
830.103.548	THE NATURE CONSERVANCY	965.304
829.000.127	CORMAGDALENA	15.591.784
890.984.423	AMVA	152.787.545
890.904.996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	625.971.266
TOTAL		795.315.899

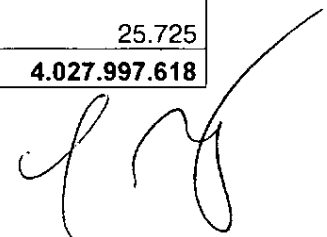
Cifras expresadas en pesos colombianos

En cuanto lo que refiere a los depósitos recibidos en garantías se detalla las entidades y personas embargadas.

**DETALLE CUENTA 2903 "DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA"
30 DE JUNIO DE 2019**

AUXILIAR	NIT	EMBARGADO	VALOR
Embargos a Municipios	890.980.112	MUNICIPIO DE BELLO	15.850.769
Embargos a Municipios	890.981.567	MUNICIPIO DE CACERES	345.792
Embargos a Municipios	890.982.278	MUNICIPIO DE ITUANGO	1.873.160
Embargos a Municipios	890.984.221	MUNICIPIO DE EL BAGRE	4.000.000.000
Embargos a Particulares	1.128.446.440	DUQUE EDISON	699.050
Embargos a Particulares	43.436.711	PANIAGUA GALLEGO BLANCA GRIMANEZA	10.191
Embargos a Particulares	71.490.657	ARBOLEDA TABARES LUIS FERNANDO	10.438
Embargos a Particulares	71.638.058	ALZATE SIERRA JUAN DAVID	3.387.345
Embargos a Particulares	71.692.216	SALDARRIAGA HENAO LUIS FERNANDO	2.125.434
Embargos a Particulares	800.196.071	EMPRESAS PUBLICAS DE PUERTO NARE	113.275
Embargos a Particulares	900.152.299	EMPRESAS PÚBLICAS DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CISNEROS	3.556.439
Embargos a Particulares	900.169.368	AGUAS DE HELICONIA SA ESP	25.725
TOTAL			4.027.997.618

Cifras expresadas en pesos colombianos



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PATRIMONIO

(10) PATRIMONIO INSTITUCIONAL: El Patrimonio Corporativo a junio 30 de 2019 se encuentra en \$131.248.564.763, el cual incrementó respecto del año anterior, un 11.4% a causa del adecuado manejo y gestión de la administración sobre los recursos. Así como encontramos el resultado del ejercicio del año 2018 por valor de \$3.342.519.079, y los Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
3	PATRIMONIO	131.248.564.763	100,0%	117.853.097.828	100,0%	13.395.466.935	11,4%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	131.248.564.763	100,0%	117.853.097.828	100,0%	13.395.466.935	11,4%
3105	CAPITAL FISCAL	89.724.675.930	68,4%	89.803.871.548	76,2%	79.195.618	-0,1%
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.342.519.079	2,5%	0	0,0%	3.342.519.079	100,0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	38.181.369.753	29,1%	32.223.980.679	27,3%	5.957.389.074	18,5%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0,0%	-4.174.754.400	-3,5%	4.174.754.400	-100,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

INGRESOS TOTALES

El total de ingresos percibidos por la Corporación a junio 30 de 2019 corresponde a \$72.723.901.696, de los cuales, \$60.191.825.987 corresponden a ingresos operacionales y la diferencia de \$12.532.075.710 corresponden a no operacionales. Se resalta que, respecto al mismo periodo del año anterior, se da un incremento del 9.9%, lo cual es notorio en las Otras Transferencias o Subvenciones (Registro del Recaudo del Porcentaje Ambiental - 4428) y los Ingresos Diversos - 4808.

INGRESOS OPERACIONALES

Están integrados por Ingresos fiscales, venta de servicios, transferencias y subvenciones, operaciones interinstitucionales y reversión de las pérdidas por deterioro de valor, siendo el grupo 41 Ingresos Fiscales el más representativo dentro de los ingresos operacionales. Pues representa el 78.26% del total de los ingresos.

(11) INGRESOS FISCALES:

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

INGRESOS FISCALES A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
4	INGRESOS	72.723.901.696	100,0%	66.152.439.212	100,0%	6.571.462.485	9,9%
41	INGRESOS FISCALES	56.915.344.514	78,3%	59.053.288.959	89,3%	2.137.944.445	-3,6%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	56.972.859.083	78,3%	59.104.866.761	89,3%	2.132.007.678	-3,6%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-57.514.569	-0,1%	-51.577.802	-0,1%	5.936.767	11,5%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 4110 "Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios" revela un saldo de \$56.972.859.083, siendo los valores más representativos los que corresponden a las subcuentas 411001 "Tasas" con un saldo de \$33.334.277.010, para una participación del 45.84% de la cuenta, así como la subcuenta 411060 "Porcentaje y Sobretasa Ambiental al Impuesto Predial", con un saldo de \$11.616.283.481 para un 15.97% de la cuenta.

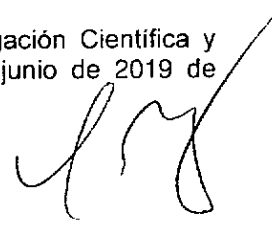
(12) VENTA DE SERVICIOS:

VENTA DE SERVICIOS A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
4	INGRESOS	72.723.901.696	100,0%	66.152.439.212	100,0%	6.571.462.485	9,9%
43	VENTA DE SERVICIOS	444.701.937	0,6%	338.180.924	0,5%	106.521.013	31,5%
4390	OTROS SERVICIOS	444.701.937	0,6%	338.180.924	0,5%	106.521.013	31,5%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 4390 está representada por la subcuenta 439017 "Servicios de Investigación Científica y Tecnológica", que corresponde a los servicios de laboratorio, con un saldo a 30 junio de 2019 de \$444.701.937, la cual representa el 0,6% del total de los ingresos.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

(13) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES:

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
4	INGRESOS	72.723.901.696	100,0%	66.152.439.212	100,0%	6.571.462.485	9,9%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.693.961.469	2,3%	638.220.230	1,0%	1.055.741.239	165,4%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.693.961.469	2,3%	638.220.230	1,0%	1.055.741.239	165,4%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 4428 "OTRAS TRANSFERENCIAS", está compuesta por recursos recibidos por aportes de "Convenios con establecimientos públicos" por valor de \$200.000.000, y los ingresos por el "Porcentaje Ambiental del impuesto predial" por valor de \$1.493.961.469, los cuales corresponde a la modalidad de transferencia adoptada en los Acuerdos Municipales de AMAGÁ, BETANIA, ENVIGADO, ITAGUÍ, OLAYA, PUERTO NARE, y TOLEDO.

(14) OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES:

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
4	INGRESOS	72.723.901.696	100,0%	66.152.439.212	100,0%	6.571.462.485	9,9%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.137.818.067	1,6%	1.232.787.420	1,9%	94.969.353	-7,7%
4705	FONDOS RECIBIDOS	1.137.818.067	1,6%	1.232.787.420	1,9%	94.969.353	-7,7%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La subcuenta más representativa del grupo 47 "Operaciones Interinstitucionales" corresponde a la subcuenta 470508 "Funcionamiento", la cual tiene un saldo de \$1.137.818.067 y corresponde a los recursos aportados por la nación para el pago de la nómina de funcionamiento.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

INGRESOS NO OPERACIONALES

(15) OTROS INGRESOS: Presentan un saldo a 30 de junio 2019 por valor de \$12.532.075.710, los cuales están representados por las cuentas 4802 "Financieros", 4808 "Ingresos Diversos", y 4830 "Reversión de las pérdidas por deterioro de valor".

RELACIÓN DE OTROS INGRESOS A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcent aje %) 2019- 2018
4	INGRESOS	72.723.901.696	100,0%	66.152.439.212	100,0%	6.571.462.485	9,9%
48	OTROS INGRESOS	12.532.075.710	17,2%	4.889.961.679	7,4%	7.642.114.031	156,3%
4802	FINANCIEROS	1.405.148.031	1,9%	809.502.797	1,2%	595.645.234	73,6%
4808	INGRESOS DIVERSOS	6.646.638.780	9,1%	251.783.760	0,4%	6.394.855.020	2539,8%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.480.288.899	6,2%	3.828.675.121	5,8%	651.613.777	17,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

Los otros ingresos financieros están distribuidos así:

INGRESOS FINANCIEROS	VALOR	PARTICIPACIÓN
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	445.556.679,16	32%
Intereses y C.M Cuentas de Ahorro	281.548.340,16	
Intereses y C.M Cta de ahorros Sector Eléctrico	164.008.339,00	
Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor	398.769.060,54	28%
Valor. de Invers. Rec. Sector Eléctrico	126.160.000,00	
Valor. de Invers. Rec. Tasa Retributiva	204.663.210,36	
Valor. de Invers. Rec. Tasa por Uso	67.945.850,18	
Ganancia por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	277.751.326,02	20%
Valoración Certificados de Depósito a Término	277.751.326,02	
Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo	18.960.325,18	1%
Rendimiento en Inversiones	18.960.325,18	
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	1.484.434,42	0%
Rendimientos Generados en Contratos	1.484.434,42	
Intereses de Mora	262.626.205,73	19%
Intereses de Mora Transferencia Ambiental	262.626.205,73	
TOTAL INGRESOS	1.405.148.031,05	100%

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El saldo a 30 junio 2019 de la cuenta 4808 - Ingresos Diversos, está conformada en un 94% por las recuperaciones de provisiones en procesos litigiosos por valor de \$6.224.617.763, las cuales con la metodología que viene aplicando la Corporación, es posible que, al momento de la indexación del proceso con el IPC, arroje como resultado un comportamiento favorable para la entidad.

Es por ello que existe una relación directa entre el comportamiento de la cuenta 2701 (litigios y demandas) y la 4808 (Recuperación de Obligaciones potenciales), sin embargo, sus variaciones aunque similares, difícilmente podrán llegar a ser iguales, pues la primera, además de estar afectada por las recuperaciones en el comportamiento del IPC, y también lo está por lo opuesto, es decir, el incremento de la provisión por el comportamiento desfavorable del IPC, también se ve afectado por la terminación de procesos e ingreso de nuevos procesos litigiosos:

INGRESOS DIVERSOS	VALOR	PARTICIPACIÓN
Utilidad en venta de Activos Fijos	43.308.000,00	1%
Servicio Médico-Incapacidades	1.645.083,00	0%
Recuperación Cartera Castigada	209.421,00	0%
Provisión Obligaciones Potenciales Procesos Judiciales	6.217.386.279,00	94%
Programa Bienestar Social	267.300,00	0%
Recuperaciones Ejercicios Anteriores	226.748.567,94	3%
Consignaciones no identificadas	72.605.080,00	1%
Iva Excluido	58.571.764,00	1%
Otros Aprovechamientos	1.220,00	0%
Pólizas de Seguros	20.716.226,00	0%
Costas Procesales	630.054,00	0%
Otros Ingresos	4.549.784,91	0%
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	6.646.638.779,85	100%

Cifras expresadas en pesos colombianos

Durante el primer semestre del año 2019, se reversó el registro causado para el deterioro de las cuentas por cobrar por cuanto se recuperó en la vigencia 2019 saldos que tenían indicios de no recaudo en vigencias anteriores, siendo las Tasas por Vertimiento y la Tasa por Utilización de Recursos Naturales las más representativas:

Reversión Deterioro de las Cuentas por cobrar	VALOR	PARTICIPACIÓN
Material Vegetal	130.949,62	0%
Servicio de Laboratorio	26.585.167,01	1%
Transferencia Ambiental	282.002.902,73	6%
Multas o Sanciones	337.630.181,39	8%
Transferencias del Sector Eléctrico	28.154.877,59	1%
Reintegro de Contratos	140.918.342,71	3%
Tasa por Utilización de Recursos Naturales (RH)	1.361.022.605,39	30%

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Reversión Deterioro de las Cuentas por cobrar	VALOR	PARTICIPACIÓN
Tasas por Vertimiento	2.176.614.685,24	49%
Servicios de Evaluación	5.684.909,41	0%
Servicios de Control y Seguimiento	76.521.609,84	2%
Otros Ingresos	22.306.139,85	0%
Indemnizaciones Polizas de Seguros	494.802,00	0%
Costas y Gastos en Procesos de Cobro Coactivo	16.670.976,06	0%
Evaluación Otros Instrumentos de Control	5.550.749,88	0%
TOTAL DETERIORO	4.480.288.898,72	100%

Cifras expresadas en pesos colombianos

GASTOS

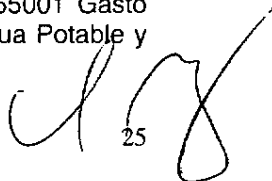
Registra los flujos de salidas de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Estos son gastos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria o el cumplimiento de la actividad social, e incluyen los originados por situaciones de carácter extraordinario que no estaba contemplado dentro del giro normal de las operaciones.

Antes de realizar el análisis del comportamiento del gasto de junio 2019 frente al de junio 2018, se debe considerar que esos 2 años tuvieron Ley de garantía. A partir del 27 de enero 2018 al 19 de junio 2018 se dió la restricción de contratación por la Ley de garantías en las elecciones presidenciales. Para el caso de Corantioquia, no lograron sacar todos los procesos contractuales de convenios y contratación directa, por lo tanto, se aprecia la baja ejecución en junio 2018 frente al 2019. Ahora bien, en el año 2019 también se presenta elecciones y aunque estos comicios no limitan la contratación directa, si afecta la suscripción de Convenios Interadministrativos entre el periodo del 27 de junio 2019 al 27 de Octubre 2019. En virtud de esto, se realizó una adecuada planificación de la contratación y se logró celebrar convenios para su debida ejecución y no interrumpir los servicios.

Los grupos que integran esta clase son:

(16) GRUPO 51 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN: Asocia las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Corporación siempre que no deban ser registrados como costos. A 30 de junio de 2019 esta cuenta muestra un saldo de \$23.796.355.651 pesos, equivalentes al 68,9% del total de los gastos, siendo el más relevante los gastos de personal por concepto de sueldos y salarios. Esto considerando que en la cuenta del Gasto Público Social del medio Ambiente 5508, no existe códigos de subcuentas para los Sueldos y Salarios, así como los demás gastos asociados a la nómina.

Por esto, Corantioquia hará la consulta a la C.G.N para que se incorpore dentro del Catálogo General de cuentas, Resolución 620 de 2015, el código contable Gasto Público Social-Medio Ambiente 5508 los gastos por sueldos y salarios y sus gastos asociados. Como si lo hizo en las cuentas 55001 Gasto Público Social-Educación, 5502 Gasto Público Social-Salud, 5503 Gasto Público Social-Agua Potable y



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Saneamiento básico, 5504 Gasto Público Social-Vivienda, 5505 Gasto Público Social-Recreación y deporte, 5506 Gasto Público Social-Cultura, 5507 Gasto Público Social-Desarrollo Comunitario y Bienestar Social. Caso contrario, indicar en que cuenta se debe reconocer los gastos misionales de la nómina.

Las partidas más relevantes se explican a continuación del siguiente cuadro:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
5	GASTOS	34.542.531.943	100,0%	33.928.458.533	100,0%	614.073.410	1,8%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	23.796.355.652	68,9%	22.613.135.806	66,6%	1.183.219.845	5,2%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8.639.428.279	25,0%	8.166.378.347	24,1%	473.049.932	5,8%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	41.178.644	0,1%	35.026.301	0,1%	6.152.343	17,6%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.219.793.517	6,4%	2.238.550.024	6,6%	18.756.507	-0,8%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	462.048.300	1,3%	450.739.400	1,3%	11.308.900	2,5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.129.346.352	9,1%	3.193.922.565	9,4%	64.576.213	-2,0%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	989.224.532	2,9%	756.937.037	2,2%	232.287.495	30,7%
5111	GENERALES	4.990.340.897	14,4%	3.941.593.370	11,6%	1.048.747.528	26,6%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.324.995.130	9,6%	3.829.988.762	11,3%	504.993.632	-13,2%

Cifras expresadas en pesos colombianos

EXPLICACIÓN VARIACIÓN PORCENTUAL SIGNIFICATIVA GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

La cuenta Sueldos y Salarios "5101", que representa la remuneración causada a favor de los empleados, arroja un saldo a 30 de junio 2019 de \$8.639.428.279, con una participación del 25,0% frente a la clase, y corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicados a los procesos de administración y apoyo a la inversión, además de los recursos para desarrollar a cabalidad el objeto misional corporativo, tal como la autoridad ambiental y la aplicación de proyectos de inversión, tanto en el territorio como los orientados al desarrollo y

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019****(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

fortalecimiento institucional que incluyen los costos de personal de planta misional y estratégica, las variaciones de estos gastos del 5,8% frente al mismo periodo del año anterior se ven reflejadas por los cambios y el aumento de planta de personal producto de llenar las plazas resultantes del proceso de selección para ingreso a los empleos públicos de carrera de la CNSC según Convocatoria No. 435 de 2016 que se viene desarrollando en la Corporación y el aumento salarial decretado por el gobierno nacional para la vigencia 2019.

La subcuenta más representativa es la 510101 "Sueldos del Personal", la cual presenta un saldo de \$8.362.895.312, con una participación frente a la cuenta del 96.8%. La cuenta 5107 "Prestaciones Sociales", Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina, por concepto de prestaciones sociales como vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación y otras primas. Presenta un saldo a junio 30 de 2019 de \$3.129.346.352 con una participación del 9,1% frente a la clase.

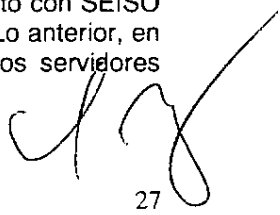
La cuenta 5108 "Gastos de personal diversos" Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos de Honorarios, Capacitación, Bienestar Social y Estímulos, Dotación Suministro a Trabajadores, presentan un saldo a la fecha de \$989.224.532 con una participación del 2.9% frente a la clase, la variación de estos gastos frente al mismo periodo del año anterior es del 30.7% y se ve reflejado en el aumento de contratación de personal para cubrir cargos temporales por causa del proceso de carrera administrativa y de las capacitaciones y dotación al personal nuevo. Dichos recursos son utilizados para fortalecer las competencias del servidor público y contribuir al mejoramiento de la calidad de vida laboral.

La cuenta 5111 "Gastos Generales" por valor de \$4.990.340.897 con una participación del 14,4% de la clase, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad. Es de resaltar que en la vigencia 2018 se presentó la Ley de Garantía durante el primer semestre y Corantioquia no suscribió algunos contratos y convenios, por lo cual no se ve reflejado la ejecución y al compararlo con el año 2019 resalta el incremento del gasto. Tal es el caso de los servicios de Mantenimiento, Promoción y Divulgación, Servicio de Aseo, Restaurante y Procesamiento de la Información.

Algunos puntos relevantes es que se presentó una reducción respecto a junio del año 2018 por valor de \$89.219.568 en la subcuenta 511114 - Materiales y suministros, a causa del ahorro en papelería y otros materiales. Pese a que se incrementó la puesta al servicio de materiales de consumo como teléfono, sillas, entre otros elementos de dotación de oficina.

La subcuenta 511127 "Promoción y divulgación" presenta un saldo de \$751.382.322, incremento representado en la legalización de las ejecuciones del convenio 040-COV1901-1 suscrito con Sociedad Televisión de Antioquia Limitada, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos para fomentar la participación ciudadana en temas ambientales a través de estrategias educacionales e informativas en la jurisdicción de CORANTIOQUIA." Es de anotar, que la ejecución del año 2018 se empezó a reflejar en septiembre 2018, mientras que para el año 2019 se ha realizado un gran esfuerzo comunicacional, trabajando en la sensibilización a la comunidad, a través de campañas de gran impacto en todo el departamento como la Sembraton, Liberación de la Fauna Silvestre, entre otros eventos.

La subcuenta 511149 "Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería" presenta un saldo de \$627.953.442, Dicha cuenta se afecta por la ejecución de los contratos CN-1603-21 suscrito con SEISO S.A.S, 150-CNT1809-104 suscrito con Industrias Alimenticias Enripan S.A.S., entre otros. Lo anterior, en razón que la Corporación en el año 2018 suspendió el servicio de Restaurante para los servidores



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

públicos entre el 1 de junio al 26 de septiembre 2018, mientras que para el año 2019 no se presentó ninguna interrupción, lo cual le mejora la calidad y productividad laboral.

La subcuenta 511150 "Procesamiento de información" presenta un saldo de \$106.054.665, con una variación relativa del 146,4% respecto a la misma fecha de corte del año anterior, incremento En el año 2019 se ejecutó el contrato con Ernst Y Young SAS para Formular e implementar el programa integral de protección de datos personales y gestión de datos abiertos de Corantioquia de acuerdo a la Ley 1581 de 2012 y Ley 1712 de 2014.

(17) PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES -GRUPO 53: En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta, derivados de contingencia de pérdida o provisiones por eventos que afecten el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción.

El deterioro de la cartera se hace una vez al año en diciembre, y por lo tanto solamente en ese mes se verá reflejado en la cuenta del gasto, debido a que por el cierre inicia en cero en enero, los saldos que hay en esa cuenta corresponden a ajustes de deterioro que se hacen en la conciliación de cartera, o por lo menos eso es lo que hay este año

La provisión para contingencia de los procesos litigiosos se realiza acorde información reportada por la Secretaría General de las demandas en contra de la Corporación.

PROVISIONES A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
5	GASTOS	34.542.531.943	100,0%	33.928.458.533	100,0%	614.073.410	1,8%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	1.871.401.443	5,4%	2.702.859.189	8,0%	831.457.746	-30,8%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.649.462	0,0%	12.785.957	0,0%	11.136.495	-87,1%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES,	168.924.231	0,5%	0	0,0%	168.924.231	100,0%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	1.006.543.877	2,9%	987.089.375	2,9%	19.454.502	2,0%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	694.283.873	2,0%	1.702.983.857	5,0%	1.008.699.984	-59,2%

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

(18) TRANSFERENCIAS -GRUPO 54: En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales. Acumula las cuentas que representan los gastos causados por la entidad contable pública, por traslados de recursos sin contraprestación directa a otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores.

TRANSFERENCIAS A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
5	GASTOS	34.542.531.943	100,0%	33.928.458.533	100,0%	614.073.410	1,8%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.301.920.895	6,7%	2.543.643.015	7,5%	241.722.120	-9,5%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.301.920.895	6,7%	2.543.643.015	7,5%	241.722.120	-9,5%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 5423 "Otras Transferencias", presenta un saldo de \$2.301.920.895, con una variación relativa negativa del 9,50%, lo cual se explica por el inicio de la Ley de Garantías en el mes de Junio, por lo cual se estaba en etapa de planificación y suscripción de convenios. Esta cuenta se afecta con la ejecución de convenios interadministrativos firmados con los Municipios de la Jurisdicción de la Corporación, con los cuales se busca dar solución a las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población.

NÚMERO	NIT	CONVENIANTE	VALOR
1	800.022.618	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE LA MONTAÑA	135.375.173
2	811.009.017	MUNICIPIO DE LA PINTADA	22.076.450
3	890.906.445	MUNICIPIO DE CAUCASIA	4.500.000
4	890.907.106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	34.693.750
5	890.910.913	MUNICIPIO DE CISNEROS	61.197.097
6	890.920.814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	25.961.445
7	890.980.096	MUNICIPIO DE YARUMAL	4.124.000
8	890.980.330	MUNICIPIO DE CIUDAD BOLIVAR	2.375.866
9	890.980.445	MUNICIPIO DE BARBOSA	41.743.432
10	890.980.577	MUNICIPIO DE SALGAR	7.135.030
11	890.980.764	MUNICIPIO DE VENECIA	66.244.187
12	890.980.781	MUNICIPIO DE TITIRIBI	28.557.333

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NUMERO	NIT	CONVENIANTE	VALOR
13	890.980.782	MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	13.823.845
14	890.980.848	MUNICIPIO DE FREDONIA	42.377.595
15	890.980.958	MUNICIPIO DE MACEO	45.251.694
16	890.981.000	MUNICIPIO DE PUERTO NARE	10.200.000
17	890.981.069	MUNICIPIO DE JERICO	68.845.880
18	890.981.080	MUNICIPIO DE SOPETRA	27.968.261
19	890.981.105	MUNICIPIO DE PUEBLO RICO	420.000
20	890.981.107	MUNICIPIO DE CARACOLI	60.698.155
21	890.981.115	MUNICIPIO DE MONTEBELLO	66.369.166
22	890.981.162	MUNICIPIO DE GUADALUPE	57.537.362
23	890.981.238	MUNICIPIO DE TAMESIS	53.901.550
24	890.981.493	MUNICIPIO DE ANGELOPOLIS	47.193.742
25	890.981.554	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE OSOS	85.003.189
26	890.981.868	MUNICIPIO DE SAN ANDRES DE CUERQUIA	57.975.281
27	890.981.880	MUNICIPIO DE BELMIRA	44.126.638
28	890.982.068	MUNICIPIO DE ENTRERRIOS	2.988.000
29	890.982.141	MUNICIPIO DE ANGOSTURA	71.019.394
30	890.982.147	MUNICIPIO DE CAMPAMENTO	25.604.304
31	890.982.261	MUNICIPIO DE CONCORDIA	13.272.000
32	890.982.278	MUNICIPIO DE ITUANGO	39.231.787
33	890.982.294	MUNICIPIO DE JARDIN	47.727.255
34	890.982.321	MUNICIPIO DE BETULIA	966.000
35	890.982.489	MUNICIPIO DE ANORI	22.717.396
36	890.982.494	MUNICIPIO DE HELICONIA	6.000.000
37	890.982.583	MUNICIPIO DE TARSO	196.000
38	890.983.922	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE LOS MILAGROS	41.606.901
39	890.983.938	MUNICIPIO DE GOMEZ PLATA	43.979.739
40	890.984.030	MUNICIPIO DE YOLOMBO	110.592.852
41	890.984.043	MUNICIPIO DE DON MATIAS	39.999.848
42	890.984.068	MUNICIPIO DE CAROLINA DEL PRINCIPE	46.600.135
43	890.984.161	MUNICIPIO DE OLAYA	23.854.129
44	890.984.186	MUNICIPIO DE VALPARAISO	538.797.892
45	890.984.221	MUNICIPIO DE EL BAGRE	19.200.000
46	890.984.224	MUNICIPIO DE CAICEDO	47.892.688
47	890.984.312	MUNICIPIO DE REMEDIOS	4.000.000
48	890.985.285	MUNICIPIO DE VEGACHI	39.998.454
TOTAL			2.301.920.895

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

(20) GASTO PÚBLICO SOCIAL A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
5	GASTOS	34.542.531.943	100,0%	33.928.458.533	100,0%	614.073.410	1,8%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	3.823.579.337	11,1%	4.912.704.610	14,5%	1.089.125.273	-22,2%
5508	MEDIO AMBIENTE	3.823.579.337	11,1%	4.912.704.610	14,5%	1.089.125.273	-22,2%

Cifras expresadas en pesos colombianos

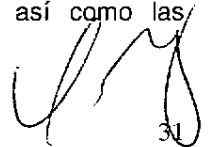
El grupo 55 "Gasto Público Social", presenta un saldo \$3.823.579.337 lo que representa el 11%, con una variación absoluta de \$1.089.125.273, equivalente a una reducción 22.17% respecto a la misma fecha de corte del año anterior, esto se explica por el inicio de la Ley de Garantías en el mes de Junio, para lo cual se estaba en etapa de planificación y suscripción de convenios. La cuenta 5508 "Medio Ambiente" representa el valor de las erogaciones incurridas por la Corporación para proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines; También se registra en esta cuenta las erogaciones conducentes a reparar, mantener, conocer u ordenar los recursos naturales y el medio ambiente; tales inversiones incluyen entre otras, los gastos de educación ambiental, el valor de los estudios de viabilidad de proyectos que forman parte de la conservación, la adición, mejora o ampliación de los recursos naturales renovables, todas las erogaciones y/o desembolsos que impactan directamente el recurso: Aire, flora y fauna, suelo y subsuelo, Biodiversidad, recurso hídrico.

Las subcuentas más representativas dentro de la cuenta 5508 son: La subcuenta 550801 "Actividades de conservación" con un saldo de \$929.373.051, representa un porcentaje de participación dentro de la cuenta 5508 "Medio Ambiente" 24,3%. La sub cuenta 550802 "Actividades de recuperación" por valor de \$558.864.140, que representa el 14,6%. La subcuenta 550805 "Educación, capacitación y divulgación ambiental" por valor de \$406.283.008, cuya participación es del 10,6%. La sub cuenta 550806 "Estudios y proyectos" por valor de \$1.648.629.941, la cual representa el 43,1%. Finalmente, la subcuenta 550809 "Manejo y administración de información" por valor de \$280.429.197, con una participación del 7,3%.

(19) OTROS GASTOS -GRUPO 58: En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no corresponde a la operación normal de su cometido estatal y por tanto son susceptibles de clasificarse en algunas de las cuentas definidas anteriormente. Durante la vigencia representó el 8.00% del total del gasto con un valor de \$2.749.274.617.

OTROS GASTOS A 30 DE JUNIO DE 2019

La cifra más representativa se encuentra en Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales – 5893 por valor de \$2.551.627.528, la cual comprende a devoluciones, rebajas, y cartera, así como las



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

reclasificaciones que se dan por el control en las rentas al vencimiento de los CDTs que han tenido valorización y se utilizó la cuenta 5804 – Financieros para esa situación, lo cual a junio tiene un valor de \$114.479.978 que corresponden al 0.03% del total del gasto.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
5	GASTOS	34.542.531.943	100,0%	33.928.458.533	100,0%	614.073.410	1,8%
58	OTROS GASTOS	2.749.274.617	8,0%	1.156.115.913	3,4%	1.593.158.704	137,8%
5802	COMISIONES	45.074.940	0,1%	36.062.056	0,1%	9.012.885	25,0%
5804	FINANCIEROS	114.479.978	0,3%	47.806.165	0,1%	66.673.814	139,5%
5890	GASTOS DIVERSOS	38.092.170	0,1%	27.129.971	0,1%	10.962.200	40,4%
5893	DEVOLUCIONES Y	2.551.627.528	7,4%	1.045.117.722	3,1%	1.506.509.806	144,1%

Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

(20) DERECHOS CONTINGENTES: El saldo de los derechos contingentes a 30 de junio de 2019 fue:

DERECHOS CONTINGENTES A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
81	ACTIVOS CONTINGENTES	29.511.627.164	100,0%	27.436.762.162	100,0%	2.074.865.002	7,6%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	58.613.768	0,2%	9.615.848	0,0%	48.997.920	509,6%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	29.453.013.396	99,8%	27.427.146.314	100,0%	2.025.867.082	7,4%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El grupo 81 Derechos Contingentes presenta un saldo a 30 de junio de 2019 de \$29.511.627.164. este grupo está conformado por las cuentas 8120 "Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos" que representa el 0,20% del valor de la cuenta, en la cual se controlan los procesos judiciales

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

a favor o interpuestas por la Corporación; y por la cuenta 8190 "Otros Derechos Contingentes" que posee la mayor participación con el 99,80% en la cual se registran entre otros, el capital y los intereses moratorios en discusión por procesos demandados y por reclamaciones de terceros.

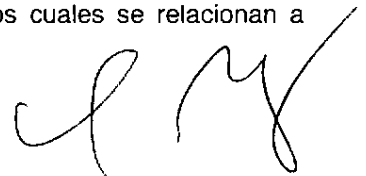
RESUMEN LITIGIOS A FAVOR DE LA CORPORACIÓN:

La Corporación a 30 de junio de 2019 tiene registrados 5 procesos a favor por valor de \$58.613.768. los cuales se detalla a continuación:

N. Proceso en Corantioquia	Radicado del proceso según juzgado	Clasificación	Objeto de la demanda	Instancia	Valor libros
776	2016-00633	Administrativo	Que se declare responsabilidad solidaria de los señores Guillermo León Diosdado Pérez y Cesar Augusto Mora Arias en razón del pago que CORANTIOQUIA tuvo que realizar al señor Fabio Fernando Díaz Benavidez en virtud del contrato de transacción nro. cn-1409-251 del 22 de septiembre de 2014	PRESENTACIÓN DE LA DEMANDA	\$ 4.546.500
776	2016-00633	Administrativo	Que se declare responsabilidad solidaria de los señores Guillermo León Diosdado Pérez y Cesar Augusto Mora Arias en razón del pago que CORANTIOQUIA tuvo que realizar al señor Fabio Fernando Díaz Benavidez en virtud del contrato de transacción nro. cn-1409-251 del 22 de septiembre de 2014	PRESENTACIÓN DE LA DEMANDA	\$ 4.546.500
758	2016-02069	Laboral	Que se ordene a la empresa promotora de salud Saludcoop a cancelar a favor de la corporación la suma de 2.758.654 más los intereses hasta la fecha por concepto de licencia de maternidad de Claudia castaño	PRESENTACIÓN DE LA DEMANDA	\$ 2.758.654
786	2016-00162	Laboral	Que se declare la responsabilidad solidaria de Luis Alfonso escobar y Berta Osorio en razón del pago de 26.328.515 que CORANTIOQUIA realizó a yon Fredy quintero en virtud de lo ordenado por el tribunal adtivo de antioquia mediante providencia del 16 de diciembre de 2014.	ADMISIÓN DEMANDA	\$ 26.328.514
880	2017-00502	Administrativo	Que se declare que la empresa colombiana de trapiches y repujar Ltda. coltrapiches. incumplió las obligaciones establecidas dentro del contrato nro. 9905 de 2013. celebrado con CORANTIOQUIA y como consecuencia reintegrar la suma de 20.433.600	ADMISIÓN DEMANDA	\$ 20.433.600
TOTAL PROCESOS LITIGIOSOS A FAVOR					\$ 58.613.768

Cifras expresadas en pesos colombianos

Adicionalmente, existen procesos a favor que no poseen registros contables dado que lo que buscan es que el juez obligue al deudor a pagar lo facturado por CORANTIOQUIA, los cuales se relacionan a continuación:



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

N. Proceso en Corantioquia	Radicado del proceso según juzgado	Clasificación	Objeto de la demanda	Instancia	Valor libros
68	2005-05848	Administrativo	Reintegro del contrato 4787. Por \$32.620.187 (capital) + \$7.639.501 (intereses a 27-may-05) Según sentencia Nro. 232 de 2008 con decisión de remate de los bienes embargados y secuestrados, con mandamiento de pago, pero no se reconocieron valor intereses según auto 953 del 30-08-2007.	Según sentencia nro. 232 de 2008 con decisión de orden seguir adelante la ejecución, y ordena remate de los bienes embargados y secuestrados, tiene mandamiento de pago, no se reconocieron valor intereses según auto 953 del 30-08-2007	No se reconocieron valor intereses según auto 953 del 30-08-2007, como resultado en fallo demanda. Se debe ajustar con nota crédito el saldo en facturación y cartera.
70	2005-05850	Administrativo	Reintegro del contrato 3883. Por \$1.824.012 (capital) + \$593.604 (intereses a 27-may-05)	Primera instancia sin fallo	No se contabiliza, ya que lo que se espera es una orden del juez para que el municipio proceda a pagar lo ya facturado por CORANTIOQUIA
104	2007-00331	Administrativo	Reintegro del Cto 5144 por \$ 10.130.706 (Capital + \$ 2.803.143 (intereses a 6/11/2007)	Fallo Segunda Instancia Favorable para la CAR.	No se contabiliza, ya que lo que se espera es una orden del juez para que el deudor proceda a pagar lo ya facturado por CORANTIOQUIA
804	2016-01076	Administrativo	que se ordene al municipio de Cáceres, dar estricto cumplimiento a lo establecido en el artículo 44 de la ley 99 de 1993, a su decreto reglamentado 1339 de 1994.	ADMISIÓN DEMANDA	No se contabiliza, ya que lo que se espera es una orden del juez para que el municipio proceda a pagar lo ya facturado por CORANTIOQUIA

Cifras expresadas en pesos colombianos

(21) DEUDORAS DE CONTROL: En el grupo 83 "Deudoras de Control" se tiene un valor de \$1.256.638.362 a 30 de junio de 2019, la cual está conformado por:

DEUDORAS DE CONTROL 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.256.638.362	100,0%	1.277.338.362	100,0%	20.700.000	-1,6%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	626.976.379	49,9%	647.676.379	50,7%	20.700.000	-3,2%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	629.661.983	50,1%	629.661.983	49,3%	0	0,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

La subcuenta 831535 "Deudores" presenta un saldo de \$626.976.379 a 30 de junio de 2019, que corresponde a reclasificación de facturas de su cuenta origen a cuentas de orden por control del deudor, toda vez que se realizaron dos facturas por el mismo concepto y valor a diferentes terceros los cuales son solidarios en la obligación. Esta situación se ve reflejado en la factura No. AN-6656 a nombre de Hector de Jesús Velez Velez, nit 71.576.098 por valor de \$562.020.000, que corresponde a una sanción donde es solidario con la señora Martha Lucia Maya Nit. 37.927.715 y le fue facturado ese mismo monto con la factura No. AN-6655.

La cuenta 8347 "Bienes entregados a terceros", presenta un saldo al 30 de junio de 2019 de \$629.661.983. En ella se controlan aquellos bienes entregados en comodato a otros entes, instituciones o empresas. Lo anterior en cumplimiento del tratamiento contable determinado por la Contaduría General de la Nación según concepto 93497 del 10 de julio de 2007.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Pasivos Contingentes

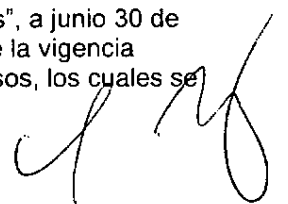
(22) PASIVOS CONTINGENTES: El grupo 91 "Pasivos Contingentes", refleja un saldo de \$1.481.655.627.157 pesos a 30 de junio 2019, conformado por las cuentas 9120 "Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos", cifras que se ajustan cuando se conoce el fallo en firme, o cuando se disponga de información con valor técnico que permita realizar los ajustes según corresponda. La información tiene como base de medición el Índice de Precios al Consumidor, salarios mínimos mensuales legales vigentes, y el valor gramoro a la venta establecido por el Banco de la República, entre otros.

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
91	PASIVOS CONTINGENTES	-1.481.655.627.157	100,0%	-1.945.619.124.756	100,0%	463.963.497.599	-23,8%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.480.731.966.693	99,9%	-1.945.075.857.332	100,0%	464.343.890.639	-23,9%
9130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	-923.660.464	0,1%	-543.267.424	0,0%	380.393.040	70,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El saldo en la cuenta 9120 "Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos", a junio 30 de 2019 es de \$1.480.731.966.693, la cual refleja las exigibilidades que en el transcurso de la vigencia podría constituir obligaciones ciertas para la Corporación. Está integrada por 139 procesos, los cuales se detallan a continuación:



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

CLASIFICACIÓN	CÓDIGO CONTABLE	CÓDIGO CONTABLE	PROCESOS VIGENTES 30-06- 2019	VALOR
	CUENTA CRÉDITO	CUENTA DÉBITO		
LABORALES	91200201	99050501	4	\$ 428.400.331
ADMINISTRATIVOS- RESP. CONTINGENTES	91200401	99050504	135	\$ 1.480.295.019.274
OBLIGACIONES FISCALES	91200501	99050505	2	\$ 8.547.088
TOTAL PROCESOS			139	\$ 1.480.731.966.693

Cifras expresadas en pesos colombianos

Detalle de los procesos:

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	VALOR CONTABLE A 30 DE JUNIO DE 2019
650	2013-01019	LABORALES	\$ 8.537.565
739	2015-01657	LABORALES	\$ 91.556.326
794	2016-001043	LABORALES	\$ 317.674.171
1020	2019-00027	LABORALES	\$ 10.632.269
TOTAL LABORALES			\$ 428.400.331

Cifras expresadas en pesos colombianos

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	VALOR CONTABLE A 30 DE JUNIO DE 2019
10	2000-02226	ADMINISTRATIVAS	\$ 15,698,303
13	2000-03152	ADMINISTRATIVAS	\$ 48,388,913
17	2001-01890	ADMINISTRATIVAS	\$ 159,798,434
20	2001-03020	ADMINISTRATIVAS	\$ 278,348,968
24	2002-00407	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,730,716,747
26	2002-02776	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,113,756,150
27	2002-03257	ADMINISTRATIVAS	\$ 107,731,423
123	2006-01956	ADMINISTRATIVAS	\$ 42,628,228
127	2006-03062	ADMINISTRATIVAS	\$ 287,241,121
139	2006-03263	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,669,938,823
164	2005-05592	ADMINISTRATIVAS	\$ 855,024,978

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	VALOR CONTABLE A 30 DE JUNIO DE 2019
209	2007-03012	ADMINISTRATIVAS	\$ 381,299,453
240	2008-00918	ADMINISTRATIVAS	\$ 94,049,483
409	2008-00433	ADMINISTRATIVAS	\$ 724,288,829
414	2010-00466	ADMINISTRATIVAS	\$ 288,129,056
421	2011-00607	ADMINISTRATIVAS	\$ 829,776,015
430	2011-00608	ADMINISTRATIVAS	\$ 676,317,788
432	2011-00299	ADMINISTRATIVAS	\$ 19,033,760
447	2011-00642	ADMINISTRATIVAS	\$ 219,968,854
483	2012-00233	ADMINISTRATIVAS	\$ 400,499,516
506	2012-00150	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,220,302,634,727
507	2012-00611	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,197,982,595
509	2011-01335	ADMINISTRATIVAS	\$ 938,866,346
544	2012-00359	ADMINISTRATIVAS	\$ 301,442,369
557	2012-00409	ADMINISTRATIVAS	\$ 542,812,587
560	2012-00438	ADMINISTRATIVAS	\$ 58,510,737,241
562	2012-00498	ADMINISTRATIVAS	\$ 394,959,537
563	2012-00441	ADMINISTRATIVAS	\$ 6,849,840,804
564	2012-00435	ADMINISTRATIVAS	\$ 6,470,951,184
566	2012-00497	ADMINISTRATIVAS	\$ 2,232,901,961
567	2012-00015	ADMINISTRATIVAS	\$ 236,010,865
576	2013-00160	ADMINISTRATIVAS	\$ 189,943,901
577	2013-00109	ADMINISTRATIVAS	\$ 365,240,805
578	2013-00151	ADMINISTRATIVAS	\$ 410,245,397
580	2012-00642	ADMINISTRATIVAS	\$ 157,418,513
590	2013-00214	ADMINISTRATIVAS	\$ 2,699,887,849
598	2013-00003	ADMINISTRATIVAS	\$ 8,886,867,604
601	2013-00033	ADMINISTRATIVAS	\$ 37,901,501
602	2012-00485	ADMINISTRATIVAS	\$ 374,712,724
605	2012-00448	ADMINISTRATIVAS	\$ 3,029,971,796
606	2013-00375	ADMINISTRATIVAS	\$ 917,198,320
608	2013-00418	ADMINISTRATIVAS	\$ 5,061,439,519
614	2013-00441	ADMINISTRATIVAS	\$ 268,991,270
616	2012-00454	ADMINISTRATIVAS	\$ 15,933,795,885
618	2013-00286	ADMINISTRATIVAS	\$ 638,133,712
619	2012-00106	ADMINISTRATIVAS	\$ 70,995,330

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	VALOR CONTABLE A 30 DE JUNIO DE 2019
620	2013-00442	ADMINISTRATIVAS	\$ 5,306,519
624	2012-00444	ADMINISTRATIVAS	\$ 9,522,470,768
625	2012-00459	ADMINISTRATIVAS	\$ 4,404,630,019
627	2013-01076	ADMINISTRATIVAS	\$ 2,780,699,116
629	2013-00974	ADMINISTRATIVAS	\$ 238,274,134
630	2013-01062	ADMINISTRATIVAS	\$ 166,264,279
634	2013-00483	ADMINISTRATIVAS	\$ 197,025,523
636	2013-01311	ADMINISTRATIVAS	\$ 15,589,496
637	2013-01453	ADMINISTRATIVAS	\$ 422,871,353
638	2013-00784	ADMINISTRATIVAS	\$ 344,643,139
639	2013-00115	ADMINISTRATIVAS	\$ 188,217,119
640	2013-01422	ADMINISTRATIVAS	\$ 716,901,538
652	2013-01446	ADMINISTRATIVAS	\$ 3,380,579,943
654	2013-00854	ADMINISTRATIVAS	\$ 288,422,378
660	2014-00434	ADMINISTRATIVAS	\$ 232,405,803
664	2012-00433	ADMINISTRATIVAS	\$ 749,585,809
671	2014-00212	ADMINISTRATIVAS	\$ 476,870,570
672	2014-00244	ADMINISTRATIVAS	\$ 155,301,246
673	2014-00524	ADMINISTRATIVAS	\$ 440,451,016
679	2014-00505	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,025,521,399
681	2014-0941	ADMINISTRATIVAS	\$ 282,953,506
686	2012-00445	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,205,739,027
694	2013-00461	ADMINISTRATIVAS	\$ 273,897,102
697	2014-00835	ADMINISTRATIVAS	\$ 2,397,549,173
701	2014-02266	ADMINISTRATIVAS	\$ 731,011,213
702	2014-00712	ADMINISTRATIVAS	\$ 237,087,816
708	2015-00251	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,150,587,276
710	2015-00007	ADMINISTRATIVAS	\$ 10,777,274,349
716	2015-00076	ADMINISTRATIVAS	\$ 34,286,800
724	2015-00297	ADMINISTRATIVAS	\$ 55,964,584
728	2015-00717	ADMINISTRATIVAS	\$ 270,204,146
729	2015-00743	ADMINISTRATIVAS	\$ 14,852,589
734	2015-01921	ADMINISTRATIVAS	\$ 3,612,974,650
735	2015-00755	ADMINISTRATIVAS	\$ 474,911,282
753	2016-00093	ADMINISTRATIVAS	\$ 273,498,834

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	VALOR CONTABLE A 30 DE JUNIO DE 2019
754	2015-01838	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,350,102,448
762	2016-00360	ADMINISTRATIVAS	\$ 2,168,284
765	2016-00194	ADMINISTRATIVAS	\$ 43,696,171
766	2016-00223	ADMINISTRATIVAS	\$ 15,757,857
770	2016-00942	ADMINISTRATIVAS	\$ 183,351,061
772	2016-01122	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,023,708,193
773	2016-01187	ADMINISTRATIVAS	\$ 15,417,565
781	2016-01778	ADMINISTRATIVAS	\$ 218,794,742
789	2017-00239	ADMINISTRATIVAS	\$ 244,411,614
791	2017-00248	ADMINISTRATIVAS	\$ 572,778,390
797	2015-02106	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,633,790
814	2017-00136	ADMINISTRATIVAS	\$ 31,362,644
816	2016-002574	ADMINISTRATIVAS	\$ 477,075,192
824	2017-00083	ADMINISTRATIVAS	\$ 18,565,794
831	2016-00640	ADMINISTRATIVAS	\$ 162,618,331
834	2017-00198	ADMINISTRATIVAS	\$ 44,083,580
846	2017-00229	ADMINISTRATIVAS	\$ 36,697,117
847	2017-00155	ADMINISTRATIVAS	\$ 15,201,718
855	2017-01582	ADMINISTRATIVAS	\$ 344,340,499
856	2017-00245	ADMINISTRATIVAS	\$ 62,616,424
865	2017-01642	ADMINISTRATIVAS	\$ 361,600,295
878	2017-01524	ADMINISTRATIVAS	\$ 210,993,179
884	2017-01684	ADMINISTRATIVAS	\$ 148,918,484
891	2017-00339	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,157,603,432
893	2017-03027	ADMINISTRATIVAS	\$ 333,787,530
894	2017-02208	ADMINISTRATIVAS	\$ 177,176,262
898	2017-00569	ADMINISTRATIVAS	\$ 111,538,007
925	2017-00614	ADMINISTRATIVAS	\$ 315,530,921
926	2018-00074	ADMINISTRATIVAS	\$ 202,548,020
934	2016-01053	ADMINISTRATIVAS	\$ 332,255,316
939	2018-00472	ADMINISTRATIVAS	\$ 1,126,429,894
946	2019-00146	ADMINISTRATIVAS	\$ 112,766,422
958	2018-00249	ADMINISTRATIVAS	\$ 66,084,366
959	2018-00421	ADMINISTRATIVAS	\$ 20,209,230
965	2018-00316	ADMINISTRATIVAS	\$ 101,082,771

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	VALOR CONTABLE A 30 DE JUNIO DE 2019
968	2017-00318	ADMINISTRATIVAS	\$ 394,979,804
970	2018-00377	ADMINISTRATIVAS	\$ 620,774,554
980	2018-01914	ADMINISTRATIVAS	\$ 405,832,195
981	2018-01876	ADMINISTRATIVAS	\$ 128,562,471
986	2018-02227	ADMINISTRATIVAS	\$ 234,759,537
994	2018-02294	ADMINISTRATIVAS	\$ 2,086,711,789
996	2018-00349	ADMINISTRATIVAS	\$ 88,828,755
998	2018-02489	ADMINISTRATIVAS	\$ 56,976,142,438
1000	2018-00479	ADMINISTRATIVAS	\$ 889,410,282
1003	2018-01966	ADMINISTRATIVAS	\$ 545,077,326
1005	2018-00460	ADMINISTRATIVAS	\$ 991,987,398
1006	2019-00411	ADMINISTRATIVAS	\$ 9,014,073,363
1018	2019-00074	ADMINISTRATIVAS	\$ 3,418,942,685
1019	2019-00080	ADMINISTRATIVAS	\$ 38,266,859
1021	2019-00017	ADMINISTRATIVAS	\$ 20,100,204
1022	2019-00139	ADMINISTRATIVAS	\$ 34,238,339
1024	2019-00273	ADMINISTRATIVAS	\$ 95,404,112
1027	2018-00501	ADMINISTRATIVAS	\$ 130,774,138
1030	2019-00207	ADMINISTRATIVAS	\$ 27,904,783
TOTAL ADMINISTRATIVAS			\$ 1,480,295,019,275

Cifras expresadas en pesos colombianos

PASIVOS NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE

Adicionalmente, la Secretaria General estableció una baja probabilidad de perdidas sobre algunos procesos en contra, los cuales no se encuentran registrados en cuentas de orden, ni en provisiones tal como lo establece la política interna, los cuales son:

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	INSTANCIA	VALOR TASACIÓN
568	2012-00904	ADMINISTRATIVAS	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA FAVORABLE PARA LA ENTIDAD	INDETERMINADA
615	2012-00184	ADMINISTRATIVAS	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA FAVORABLE PARA LA ENTIDAD	INDETERMINADA

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	INSTANCIA	VALOR TASACIÓN
628	2012-00105	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	INDETERMINADA
661	2013-01967	ADMINISTRATIVAS	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA FAVORABLE PARA LA ENTIDAD	INDETERMINADA
690	2014-01181	ADMINISTRATIVAS	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA FAVORABLE PARA LA ENTIDAD	INDETERMINADA
763	2016-09270	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	INDETERMINADA
771	2016-00737	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	INDETERMINADA
784	2016-02050	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	INDETERMINADA
785	2016-00707	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	INDETERMINADA
820	2016-00921	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 175,966,470
853	2017-00271	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 44,700,508
862	2017-00253	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 1,084,837,675
869	2017-00392	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 175,684,987
873	2017-00330	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 5,430,670
876	2017-00426	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 66,519,302
879	2017-00489	ADMINISTRATIVAS	SEGUNDA INSTANCIA SIN FALLO PERO CON FALLO EN PRIMERA INSTANCIA FAVORABLE PARA LA ENTIDAD	\$ 18,135,883
887	2017-02197	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 75,887,917
888	2017-0316	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 3,100,519,583
896	2017-00305	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 78,371,129
900	2017-02201	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 231,776,745
902	2017-00477	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 89,177,139

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	INSTANCIA	VALOR TASACIÓN
			FALLO	
906	2017-00529	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 130,319,159
909	2017-00631	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 50,394,553
910	2017-00624	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 341,706,679
912	2017-01311	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 71,190,249
914	2017-00413	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 35,519,294
915	2018-00294	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 584,248,692
916	2017-00637	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 253,050,132
923	2018-00054	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 281,338,577
927	2018-00114	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 3,910,339
930	2018-00469	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 950,752,133
932	2018-00108	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 188,364,928
933	2018-00069	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 5,118,004
936	2018-00188	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 179,416,740
937	2014-00195	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 1,684,184,335
941	2018-00207	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 141,546,649
944	2018-00237	LABORALES	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 15,776,063
949	2018-00335	LABORALES	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 55,658,207
952	2018-01061	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 318,246,076
955	2017-00603	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 8,693,451
960	2018-00248	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 6,044,781
979	2018-01922	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 309,710,149
984	2018-02014	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 1,241,553,756

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NO. PROCESO	RADICADO	TIPO DE PROCESO	INSTANCIA	VALOR TASACIÓN
995	2018-00487	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 202,103,134
997	2018-00294	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 46,508,118
1001	2019-00054	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 71,686,037
1002	2018-02359	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 11,181,070,531
1007	2019-00057	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 197,444,244
1015	2018-02358	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 511,089,761
1026	2019-00265	ADMINISTRATIVAS	PRIMERA INSTANCIA SIN FALLO	\$ 133,909,827
TOTAL TASACIÓN DEMANDAS REMOTAS				\$ 24,347,562,605

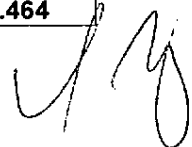
Cifras expresadas en pesos colombianos

El saldo de la Cuenta 9130 correspondiente a "Bienes Aprehendidos o Incautados" por valor de \$923.660.464, registró movimientos frente a lo reportado a junio 30 de 2018, con un aumento en la variación relativa del 70%. Esta variación es producto del registro de las nuevas aprehensiones, incautaciones y decomisos de maderas y la actualización de valores de expedientes ya registrados según información reportada por Apoyo logístico. El valor consolidado por territorial corresponde a decomiso de maderas es de \$917.660.464, mientras que el decomiso por maquinaria y equipo corresponde a \$6.000.000.

A continuación, se relacionan los consolidados de decomisos reportados a contabilidad por territorial en madera:

CONSOLIDADO POR TERRITORIAL DE DECOMISOS DE MADERAS CUENTA AUXILIAR "91300301" REPORTADOS A 30 DE JUNIO 2019		
Dirección Territorial	Número de Expedientes	Valor Total Decomisos
Citará	4	8.619.529
Cartama	10	25.253.029
Aburra Norte	8	45.304.636
Hevéxicos	11	39.932.734
Panzenú	24	140.955.838
Tahamíes	12	20.529.982
Aburra Sur	0	-
Zenufaná	58	637.064.716
Total	127	917.660.464

Cifras expresadas en pesos colombianos



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

A continuación, se relacionan los consolidados de decomisos reportados a contabilidad por territorial en maquinaria:

CONSOLIDADO POR TERRITORIAL DE DECOMISOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO SUBCUENTA "913004" REPORTADOS A 30 DE JUNIO 2019		
Dirección Territorial	Número de Expediente	Valor Total Decomiso
Cartama	2	2.000.000
Hevéxicos	3	3.000.000
Panzenú	1	1.000.000
Total	6	6.000.000
Gran Total	133	923.660.464

Cifras expresadas en pesos colombianos

Se realizaron registros de devoluciones, destrucciones y enajenaciones a título gratuito de madera según información reportada por Apoyo Logístico y extractada del sistema SIRENA, las cuales reposa en cada expediente.

(23) ACREEDORAS DE CONTROL: El grupo 93 "Acreedoras de control", tiene un saldo de \$301.561.863, representados en las cuentas 930806 "Bienes Recibidos de Terceros" por valor de \$296.082.318, y la Tasa Aprovechamiento Forestal por valor de \$5.479.545.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-301.561.863	100,0%	-296.082.318	100,0%	5.479.545	1,9%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-296.082.318	98,2%	-296.082.318	100,0%	0	0,0%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-5.479.545	1,8%	0	0,0%	5.479.545	100,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
30 DE JUNIO 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

(24) PRESUPUESTO:

Al cierre del primer semestre 2019, se logra identificar una importante cifra en gestión de recursos, por un valor de \$ 8.317 millones, mientras que, para igual periodo del año anterior, la cifra solo ascendió a \$351 millones.

De lo anterior, el presupuesto al 30 de junio de 2019 termino en un valor de **\$123.180 millones** de pesos, lo que representa un incremento del 19% con respecto al presupuesto de la vigencia anterior a junio. Ahora bien, cabe anotar, que este es el presupuesto más alto de la Corporación de los últimos 5 años.

Con respecto a la ejecución del presupuesto de Ingresos, se tiene que el recaudo durante este primer semestre, aumentó en un 10% con respecto a igual periodo del 2018, al pasar de \$62.430 millones a \$68.928 millones.

De igual manera, la ejecución de gastos, es decir, los recursos comprometidos y en ejecución pasaron de \$47.676 millones a junio de 2018 a \$ 82.888 millones al cierre del primer semestre de 2019, es decir, un incremento del 74%.

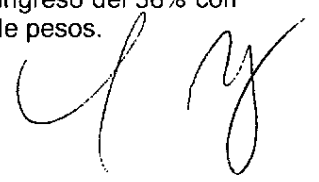
Al finalizar el primer semestre de la vigencia fiscal 2019, se presenta la siguiente ejecución relacionada con los ingresos y rentas programadas y los gastos de funcionamiento e inversión, del Plan Financiero:

INGRESOS Y RENTAS JUNIO 2019

Cifras en miles de \$

Conceptos	Valor Presupuesto de Ingreso Inicial	Valor Presupuesto de Ingreso a junio 30 de 2019	Ejecución de Ingresos a junio 30 de 2019	% de ejecución Cumplimiento
INGRESOS TOTALES	106.089.093	123.180.777	68.850.483	56%
INGRESOS CORRIENTES	79.446.285	87.917.292	39.282.012	45%
RECURSOS DE CAPITAL	26.642.808	35.263.485	29.568.471	84%

Se desprende del cuadro anterior, que la Corporación presentó una ejecución en el ingreso del 56% con respecto al total programado, finalizando con un recaudo total de **\$68.928 millones** de pesos.



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

30 DE JUNIO 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

Cifras en miles de pesos (\$)

CONCEPTO	Valor Programado 2019	Valor Compromisos	% Ejecución Compromisos	Valor Obligación	% Ejecución	Valor Pagos	% Ejecución
Funcionamiento	18.487.424	6.341.918	34%	5.803.186	31%	5.797.447	31%
Inversión	104.693.353	76.546.059	73%	16.440.067	16%	16.347.353	16%
TOTAL	123.180.777	82.887.977	67%	22.243.253	18%	22.144.800	18%

Nota: los % están referenciados frente al valor programado 2019.

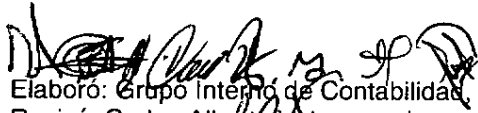
El presupuesto para gastos de funcionamiento e inversión al 30 de junio de 2019 asciende a \$123.181 millones de pesos y unos compromisos presupuestales por \$82.888 millones de pesos equivalentes al 67% y se han realizados pagos por valor de \$22.145 millones de pesos, lo cual representa un 18% de ejecución total.


ANA LIGIA MORA MARTINEZ
DIRECTORA GENERAL


CARLOS ALBERTO VELASQUEZ LOPEZ
SUBDIRECTOR FINANCIERO


CESAR AUGUSTO FLOREZ BOLIVAR
REVISOR FISCAL
T.P. 84039-T


CARMEN ESTELA HERRERA GUERRA
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 104408-T


Elaboró: Grupo Interno de Contabilidad, Presupuesto *pent*
Revisó: Carlos Alberto Velasquez Lopez - Cesar Augusto Florez Bolivar *CF*
Fecha de Elaboración: 31/07/2019