

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE****31 DE DICIEMBRE 2019****(Cifras expresadas en pesos colombianos)****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.

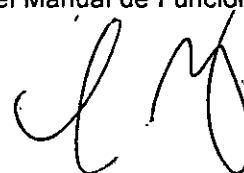
3. VISIÓN

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.



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

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

REVISORÍA FISCAL

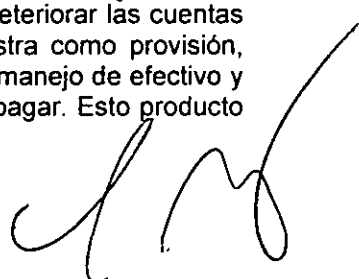
Corantioquia contempla dentro de sus estatutos la obligación de tener Revisor Fiscal, su vinculación se hace mediante un contrato de prestación de servicios que se suscribe cada año de acuerdo a la disponibilidad de recursos en la respectiva vigencia presupuestal. El artículo 25 de la Ley 99 de 1993, 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 Politécnica 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. PRÁCTICAS 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 3 modificada el 31 de diciembre 2019 con la Resolución No. 040-RES1912-8270 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, por ello, se ajustó la política que se tenía de reclasificar las cuentas por cobrar a cuentas de orden pasado los 5 años de vencimiento, el cálculo para deteriorar las cuentas por cobrar y los porcentajes para determinar si una demanda en contra se registra como provisión, cuenta de orden, o solo se revela en notas, entre otras políticas operativas como el manejo de efectivo y los documentos soportes para pago y las fechas para recepcionar las cuentas por pagar. Esto producto de un cambio en las estimaciones y aplicación prospectiva



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

7. BASE DE MEDICIÓN

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

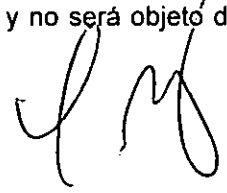
Unidad Monetaria: La preparación y presentación de los Estados Financieros incluida las notas se encuentran expresadas en pesos colombianos.

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 período 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 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, para ello se aplica GU-FAF-04-Guía Técnica para la Calificación e Incorporación Contable de los Procesos Litigiosos de Corantioquia. **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, los ajustes a errores, así como las provisiones, depreciaciones y amortizaciones.

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, 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.

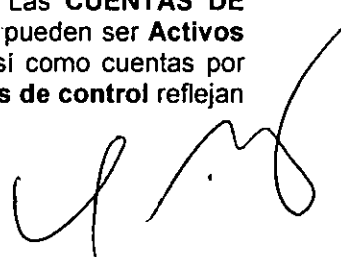
De igual forma se presentan **Ingresos de Transacciones con Contraprestación** originados de la venta de bienes (material vegetal), en la prestación de servicios (laboratorio), o por el uso que terceros hacen de un activo (intereses, regalías o derechos de explotación concedidos, arrendamientos, dividendos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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

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.

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 y equivalentes al efectivo" a diciembre 31 de 2019, representa el 16.8% del total de activo, y presenta un saldo de \$25.537.911.470, lo cual corresponde a recaudos de todas las rentas, de convenios, y de cobros por jurisdicción coactiva. Las rentas más representativas son: tasas retributivas, tasas por uso y sector eléctrico.

EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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	151.882.090.036	100,0%	121.288.485.941	100,0%	30.593.604.095	25,2%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.537.911.470	16,8%	13.815.257.553	11,4%	11.722.653.917	84,9%
1105	CAJA	16.864.420	0,0%	2.298.422	0,0%	14.565.998	633,7%

2002-3205

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO 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 1 10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25.491.086.746	16,8%	11.826.550.279	9,8%	13.664.536.466	115,5%
1 1 32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	29.960.304	0,0%	1.986.408.852	1,6%	-1.956.448.547	-98,5%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El recurso en caja corresponde a los dineros recibidos en sede principal y cada una de las Territoriales, los cuales posteriormente fueron consignados a las cuentas bancarias corporativas. En cuento el detalle de los depósitos en instituciones financieras se detalla a continuación:

BANCO	No. CTA BANCARIA	SALDO
BANCOLOMBIA	108-725659-34	8.715.603.391
BBVA	299006700	328.185.593
BBVA	299007344	342.942
BBVA	299010330	2.732.206
BBVA	299-00882-1	8.619.571.224
DAVIVIENDA	035800010510	1.261.692.844
IDEA	10010393	196.496
IDEA	10010394	140.528.015
IDEA	10010712	1.524.895.165
IDEA	10010728	80.652.274
IDEA	10010755	2.332.901.875
IDEA	10010852	249.810.779
IDEA	10010853	86.182.616
IDEA	10010854	180.630.638
IDEA	10010855	99.457.155
IDEA	10010861	115.023.175
POPULAR	220186152054	101.917.320
POPULAR	220186152062	291.711
POPULAR	220186152070	103.121.303
POPULAR	220186152088	72.038.208
POPULAR	220186152096	1.290.248.968
POPULAR	220186152104	66.454
POPULAR	220186152112	146.610.259
CUENTAS DE AHORRO	23	25.452.700.613
DAVIVIENDA	035869999900	28.837.854
COOP SUYA	21100203	7.423.279

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

BANCO	No. CTA BANCARIA	SALDO
BANCOLOMBIA SEDE CENTRAL	236-226145-63	2.125.000
CUENTAS CORRIENTES	3	38.386.133
TOTAL DEPÓSITOS EN BANCOS		25.491.086.746

Cifras expresadas en pesos colombianos

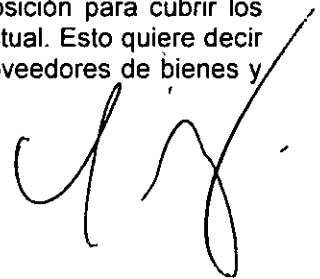
El saldo del efectivo por uso restringido por valor de \$29.960.304, corresponde a rendimientos y embargos de jurisdicción coactiva. Es de anotar, que Corantioquia a corte de diciembre de 2019, estaba administrando recursos en las cuentas bancarias correspondiente a contrapartidas de convenios que incluyen los rendimientos financieros por valor de \$2.917.383.838,32, 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	BANCO	SALDO A DICIEMBRE DE 2019
Cuentas depositos judiciales (Embargos)	BANCO AGRARIO - JURISDICCION COBRO COACTIVO	22,093,946.63
	BANCOLOMBIA JURISDICCION COACTIVA	7,866,357.84
Total Cuentas depositos judiciales (Embargos)		29,960,304.47
Recursos por aportes de convenios de cofinanciación y recursos en administración	BANCO BBVA CONV. 1703-8 EPM	328,185,593.00
	BANCO BBVA CONV. 1710-171 EPM	342,942.00
	BBVA COV1905-60 GOBERNACION	2,732,206.00
	IDEA CONV. 1711-188 AMVA	
	IDEA CONV. 1711-189 AMVA	196,496.00
	IDEA CONV. 1711-190 AMVA	140,528,015.00
	IDEA CONV. 1906-151 AMVA	249,810,779.00
	IDEA COV1905-55 AMVA	86,182,616.00
	IDEA COV1906-135 AMVA	99,457,155.00
	IDEA COV1906-138 AMVA	115,023,175.00
	IDEA COV1906-151 AMVA	180,630,638.00
	POPULAR CONV GOBERNACION	101,917,320.42
	POPULAR COV1905-77 MUN MEDELLIN	291,710.71
	POPULAR COV1906-111 GOBERNACION	72,038,208.42
	POPULAR COV1906-133 EPM	1,290,248,968.17
	POPULAR COV1906-134 EMP	66,454.08
	POPULAR COV1906-147 GOBERNACION	146,610,258.51
	POPULAR COV1906-99 GOBERNACION	103,121,303.01
Total Recursos por aportes de convenios de cofinanciación y recursos en administración		2,917,383,838.32
Total general		2,947,344,142.79

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 de la Corporación.



2002-3205

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

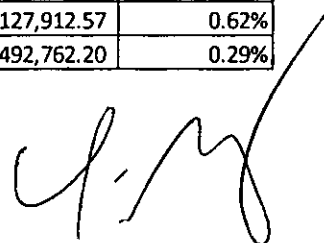
INVERSIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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	151.882.090.036	100,0%	121.288.485.941	100,0%	30.593.604.095	25,2%
1 2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11.547.482.253	7,6%	23.411.008.087	19,3%	-11.863.525.834	-50,7%
1 2 23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10.152.861.578	6,7%	19.819.275.717	16,3%	-9.666.414.139	-48,8%
1 2 24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	1.394.620.675	0,9%	3.591.732.370	3,0%	-2.197.111.695	-61,2%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El monto ajustado de las inversiones e instrumentos derivados grupo 12 es de \$11.547.482.252, incluida la valoración, representando el 7,6% 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 actualiza su valor en libros, que a corte de diciembre de 2019 es de \$59.757.578 (ver cuadro siguiente). 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 coloca en entidades financieras que tengan las máximas calificaciones otorgadas por las firmas autorizadas en el mercado colombiano tanto en el Largo Plazo (AAA), como en el corto plazo (BRC1+, F1+ ó VrR1 según la calificador de riesgos), en CDT a tasa fija y en fondos de inversiones, cumpliendo lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, por lo que el riesgo asumido por la Corporación es mínimo.

Código cuenta	Nombre cuenta	SALDO DICIEMBRE 2019	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE-2019
1	ACTIVOS	151,882,090,036.19	100.00%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11,547,482,252.85	7.60%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10,152,861,578.08	6.68%
122302	Certificados de depósito a término (CDT)	10,152,861,578.08	6.68%
12230201	Certificados de Depósito a Término	10,093,104,000.00	6.65%
12230202	Utilidad o Pérdida por valoración CDT	59,757,578.08	0.04%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	1,394,620,674.77	0.92%
122416	Carteras colectivas	1,394,620,674.77	0.92%
12241602	Fondo de Valores FIDUGOB - #002003883629	949,127,912.57	0.62%
12241603	Fondo de Inversión Abierto BBVA 191600008	445,492,762.20	0.29%



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

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

A continuación, se presenta el cuadro con la conformación del portafolio de inversiones con fines de administración de liquidez a 31 de diciembre de 2019:

PORTAFOLIO POR RENTA 31/DIC/2019

RENTA	VALOR	% PARTICIPACION
TASA RETRIBUTIVA	8,093,104,000.00	70.45%
SECTOR ELECTRICO	2,000,000,000.00	17.41%
TASA POR USO	0.00	0.00%
OTRAS RENTAS	1,394,620,674.77	12.14%
TOTALES	11,487,724,674.77	100.00%

Cifras expresadas en pesos colombianos

Los recursos con destinación restringida producto de convenios de cooperación o cofinanciación firmados por la Corporación, que expresamente establezcan la obligación de mantenerse en cuenta independiente, se mantienen en cuenta de ahorros o corriente, y por tanto no forman parte del portafolio de inversiones que administra la Corporación.

A continuación, se presenta el cuadro con la conformación del portafolio de inversiones con fines de administración de liquidez a diciembre 31 de 2019:

BANCO	TITULO No.	VALOR
BANCO BBVA	46342281	2,000,000,000.00
Total BBVA		2,000,000,000.00
Banco de Bogotá	250294113	8,093,104,000.00
Total BCO BOGOTÁ		8,093,104,000.00
TOTAL INVERSIONES		10,093,104,000.00
Total FONDO DE VALORES		1,394,620,674.77
TOTAL GENERAL		11,487,724,674.77

DETALLE DE LAS INVERSIONES VIGENTES:

EMISOR	CLASE DE INVERSIÓN	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO	No. TÍTULO	CAPITAL	RENTA	%	VALOR	PLAZO	BASE	TASA EFE	RENDIMIENTO	% PARTIC
BANCO DE BOGOTÁ	CDT	13-nov-19	11-feb-20	250294113	8,093,104,000.00	TR	100.00%	8,093,104,000.00	90	365	4.55%	89,281,794.88	
TOTAL BANCO BOGOTÁ					8,093,104,000.00								
BBVA	CDT	14-nov-19	11-feb-20	46342281	2,000,000,000.00	SE	100.00%	2,000,000,000.00	87	360	4.90%	23,255,541.91	
TOTAL BBVA					2,000,000,000.00								17.41%
FONDO INVERSIÓN BBVA				192600008	445,492,762.20	OR	100.00%	445,492,762.20					
TOTAL FONDO INVERSIÓN BBVA					445,492,762.20								
FONDO DE INVERSIÓN FIDUCIARIA BOGOTÁ				002003883629	949,127,912.57	OR	100.00%	949,127,912.57					
TOTAL FIDUCIARIA BOGOTÁ					949,127,912.57								
TOTAL FONDO DE VALORES					1,394,620,674.77						4.73%		8.26%
TOTAL PORTAFOLIO					11,487,724,674.77								

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE DE LAS INVERSIONES LIQUIDADAS POR VENCIMIENTO DEL TÍTULO:

No. TÍTULO	TIPO	EMISOR	FECHA COMPRA	FECHA VENCIMIENTO	PLAZO	T.E.	VALOR NOMINAL	VALORACION DE RENDIMIENTOS
118391	CDT	BBVA	23-oct-18	25-feb-19	122	5.01%	4,067,396,000.00	67,945,850.18
301254	CDT	BANCO CAJA SOCIAL	20-nov-18	20-mar-19	120	5.00%	4,082,660,000.00	66,939,293.00
45756127	CDT	BBVA	05-dic-18	06-may-19	151	5.11%	3,047,812,148.78	64,381,983.83
249780	CDT	Banco FALABELLA	11-dic-18	13-may-19	152	5.00%	3,523,682,826.41	73,341,933.00
249775	CDT	Banco FALABELLA	11-dic-18	11-jun-19	180	5.11%	5,000,000,000.00	126,160,000.00
45756325	CDT	BBVA	12-mar-19	12-jun-19	90	5.05%	4,500,000,000.00	55,768,500.00
125204	CDT	BCSC	20-mar-19	20-jun-19	90	5.05%	4,149,599,293.00	51,425,984.00
45756275	CDT	BBVA	25-feb-19	26-ago-19	181	5.30%	4,135,341,850.18	108,780,167.37
45756358	CDT	BBVA	06-may-19	06-ago-19	90	5.12%	3,112,194,132.61	39,092,270.50
128675	CDT	BCSC	14-may-19	14-ago-19	90	4.90%	5,000,000,000.00	60,155,000.00
45756374	CDT	BBVA	13-may-19	13-sep-19	120	5.19%	5,000,000,000.00	85,045,000.00
309582	CDT	BCSC	20-jun-19	20-sep-19	90	5.00%	4,201,025,277.00	51,554,982.00
130291	CDT	BANCO BOGOTA	12-jun-19	10-sep-19	90	4.95%	4,555,768,500.00	54,596,330.00
45756614	CDT	BBVA	26-ago-19	26-nov-19	90	5.01%	4,244,122,017.55	52,185,724.33
45756515	CDT	BBVA	06-ago-19	06-nov-19	90	5.10%	3,151,286,403.11	39,432,046.76
312429	CDT	BCSC	14-ago-19	14-nov-19	90	4.80%	5,060,155,000.00	59,659,227.00
250084118	CDT	BANCO BOGOTA	15-ago-19	13-nov-19	90	4.80%	8,000,000,000.00	93,104,000.00
45756689	CDT	BBVA	20-sep-19	20-dic-19	90	5.00%	4,252,580,259.00	52,187,664.94
45756671	CDT	BBVA	13-sep-19	13-dic-19	90	5.05%	5,085,045,000.00	63,018,962.69
250094117	CDT	BANCO BOGOTA	10-sep-19	09-dic-19	90	4.95%	4,610,364,830.00	55,250,612.00
								1,320,025,531.60

(3) CUENTAS POR COBRAR: En el grupo 13 "Cuentas por Cobrar", se tiene un saldo de \$40.007.159.591, que representa el 26.3 % del total de los activos.

DEUDORES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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	151.882.090.036	100,0%	121.288.485.941	100,0%	30.593.604.095	25,2%
13	CUENTAS POR COBRAR	40.007.159.591	26,3%	13.123.075.781	10,8%	26.884.083.810	204,9%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	52.977.514.422	34,9%	53.010.319.074	43,7%	-32.804.651	-0,1%
1313	RENTAS PARAFISCALES	7.789.421.011	5,1%	0	0,0%	7.789.421.011	100,0%
1316	VENTA DE BIENES	40.545.647	0,0%	55.316.490	0,0%	-14.770.843	-26,7%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	326.009.774	0,2%	148.469.707	0,1%	177.540.067	119,6%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	637.878.193	0,4%	391.683.879	0,3%	-246.194.314	62,9%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.669.113.359	3,7%	6.102.510.178	5,0%	-433.396.819	-7,1%

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO 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
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-27.433.322.815	-18,1%	-46.585.223.546	-38,4%	-19.151.900.731	-41,1%

Cifras expresadas en pesos colombianos

Las cuentas por cobrar por valor de \$40.007.159.591, no sólo incrementaron respecto al año 2018, sino que también, se clasificaron en corriente y no corriente, lo cual no se podía visualizar anteriormente. Es así, que se estableció que el valor de \$27.925.767.977 corresponde a cartera corriente y \$12.081.391.614 como no corriente, lo que quiere decir, que el 70 % del total de la cartera puede hacerse efectiva en menos de un periodo contable dando mayor liquidez y flujo de caja.

En la cuenta 1311- "Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios", se revela un saldo de \$52.977.514.422. Los valores más representativos corresponden a la subcuenta 131101 "Tasas", con un saldo de \$33.906.532.464, que están compuestos por tasa por uso del recurso hídrico, tasas retributivas, permisos, entre otras, las cuales representan el 22.32 % del total del activo.

El saldo de la cuenta 1313 - Rentas Parafiscales, corresponde a la reclasificación contable de las transferencias recibidas del Sector Eléctrico lo cual representa el 5.1 % del total del activo, por valor de \$7.789.421.011. Esto se fundamentó en el Concepto del Consejo de Estado Número Único No. 11001030600020180015900, Radicación Interna No. 2394 del 27 de marzo 2019, en el cual el Consejero Ponente Dr. Édgar González López, reiteró que las transferencias del sector eléctrico a las CAR son contribuciones parafiscales, es decir, son gravámenes establecidos con carácter obligatorio por la ley, que afectan a un determinado y único grupo social o económico y se utilizan para beneficio del propio sector. Adicionalmente, La Contraloría General de la República se pronunció al respecto mediante oficio radicado No. 070-COE2002-4013 del 6 febrero 2020, en la cual solicita tener en cuenta la posición institucional No. 138-2019 referente al concepto emitido por el Consejo de Estado, concluyendo que dichos recursos deben ser registrados de forma exclusiva, en la cuenta 1.3.02 RENTAS PARAFISCALES/CONTRIBUCIONES PARAFISCALES.

En términos generales, se visualiza un incremento significativo sobre la cartera corporativa, lo cual se explica con los siguientes hechos: a) Se realizó una corrección que disminuyó significativamente el deterioro registrado en la cuenta 1386 "Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)", debido a un ajuste realizado por valor de \$16.466.105.287 que corresponde al valor del deterioro de facturas que se encuentran en proceso de demanda y por lo tanto en años anteriores se eliminaron de la cartera y se llevaron a cuentas de orden en discusión, pero en ese proceso, no se hizo el traslado del deterioro respectivo, con lo cual se tenía en el activo un deterioro de facturas que ya no hacían parte de la cartera. b) La revisión y ajuste realizado al cambio en la estimación para el cálculo de deterioro que se venía aplicando a las cuentas por cobrar, la cual implicaba determinarlo por tercero y por renta, según su comportamiento sobre la cartera. Esto hizo que se aplicara deterioro a terceros que incluso presentaban un buen comportamiento, estando al día en sus obligaciones. Es así, como se definió establecer que el deterioro debía ser sobre la conducta del tercero en particular y con las siguientes condiciones: Las facturas que se encuentran en discusión no se incluyeron en el cálculo del nuevo deterioro, ya que estas ya no hacen parte de la cartera contable; las facturas que se encuentran en acuerdos de pago no se deterioran; las facturas que están en acuerdo de pago y mejora el comportamiento del tercero, recuperan



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

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

proporcionalmente el deterioro que tenían antes del acuerdo; las facturas que no están vencidas, no se deterioran.

Adicionalmente, la Corporación realizó consulta a la Contaduría respecto de la Política Contable para reclasificar las cuentas por cobrar mayores a 5 años de su vencimiento a una cuenta de control en cuentas de orden. Al respecto, se recibió la respuesta con Radicado No. 2019200065781 del 18 de noviembre 2019, en la cual concluye que, por regla general, es previsible la obtención del flujo económico y por tanto una cuenta por cobrar permanecerá dentro de la información financiera hasta tanto sea recuperada. Ante esta situación, se procedió a registrar nuevamente en el activo las cuentas por cobrar que anteriormente se habían considerado contablemente como cuentas prescritas por valor de \$2.205.032.876 en capital menos \$2.170.731.432 en deterioro, para un valor neto de \$34.301.444.

Finalmente, mediante Acta del Comité de Sostenibilidad Contable No. 170-ACT1905-2037 se analizó la base mínima de facturación, motivo por el cual fue modificada mediante Resolución No. 040-RES1904-2153 de abril 2019, pasando de una base mínima de 1,5 UVT (que para el año 2019 sería por valor de \$51.405), a un valor de \$7.382. Esta situación permitió un incremento en las cuentas por cobrar en 4.133 facturas por un valor de \$90.001.130.

Cabe anotar, la gestión realizada para el saneamiento y depuración de la cartera por cobrar por valor de \$470.877.740, soportada con las Actas de Comité de Sostenibilidad Contable No. 170-ACT1910-5064, 170-ACT1903-1168, 170-ACT1907-2925, y las Actas de Comité de Cartera No. 180-ACT1906-2493 y 180-ACT1909-4212.

(4) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: De un activo total de \$151,882,090,036 el 45.2 % corresponde a propiedad planta y equipo con un valor total de \$68.697.347.559 a corte del 31 de diciembre de 2019. Saldos que se encuentran conciliados con el área de Almacén y Recursos Físicos y Tecnológicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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	151,882,090,036	100.0%	121,288,485,941	100.0%	30,593,604,095	25.2%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68,697,347,559	45.2%	68,802,674,113	56.7%	-105,326,554	-0.2%
16 05	TERRENOS	45,636,109,990	30.0%	43,729,138,565	36.1%	1,906,971,425	4.4%
16 15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	127,793,912	0.1%	282,972,238	0.2%	-155,178,326	-54.8%
16 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	116,946,093	0.1%	2,885,428,183	2.4%	-2,768,482,090	-95.9%
16 40	EDIFICACIONES	14,118,233,743	9.3%	13,835,261,505	11.4%	282,972,238	2.0%
16 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,675,949,185	1.1%	1,526,457,909	1.3%	149,491,276	9.8%
16 60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,626,768,339	3.0%	3,601,678,322	3.0%	1,025,090,017	28.5%

2002-3205-112
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO 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 6 65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	343,221,675	0.2%	317,026,731	0.3%	26,194,944	8.3%
1 6 70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4,524,086,428	3.0%	2,903,078,237	2.4%	1,621,008,191	55.8%
1 6 75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,078,093,461	1.4%	1,825,819,377	1.5%	252,274,083	13.8%
1 6 80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18,445,287	0.0%	21,743,847	0.0%	-3,298,560	-15.2%
1 6 85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,568,300,554	-3.0%	-2,125,930,800	-1.8%	-2,442,369,754	114.9%
1 6 95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta de Terrenos - 1605 presentan una variación positiva de \$1.906.971.425 equivalente a un incremento del 4.4 %, ello ocurre porque se incorporaron seis inmuebles, pese a que uno fue retirado. Los seis terrenos registrados, corresponden a la compra de tres lotes en el municipio de Caicedo (matriculas inmobiliarias: 035-20520, 035-15858 Y 035-4938), más tres lotes en el municipio de Belmira (matriculas inmobiliarias: 029-0000852, 029-0007033 y 029-0000097) recibidos en compensación a través de titulación a nombre de la CAR en cumplimiento del artículo N.5 literal C. del decreto 1900 de 2006. El terreno retirado se encuentra en el municipio de Bello identificado con la matricula inmobiliaria 01N-95290. El tema fue analizado en Comité de Sostenibilidad mediante Acta No. 56, concluyendo que no cumple con la definición de activo y por tanto debe ser llevado como un activo de control.

La variación en el comportamiento de esta cuenta se puede evidenciar en la siguiente tabla:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN	RETIROS	ADIC/MEJ	RECLASIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1605-TERRENOS	PREDIO LA LLORONA MPIO. DE CAICEDO	X					29-nov-19	984,418,638	984,418,638
	PREDIO EL CHUPADERO MPIO. DE CAICEDO	X					29-nov-19	140,384,160	140,384,160
	PREDIO PARAJE DE LA ANOCOZCA MPIO DE CAICEDO	X					29-nov-19	82,311,687	82,311,687
	PREDIO LA SAN PEDRO MPIO. DE BELMIRA	X					27-DEC-19	123,151,656	123,151,656
	PREDIO LA TRINIDAD MPIO. DE BELMIRA	X					27-DEC-19	383,865,959	383,865,959

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

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUI SICIÓN	RETI ROS	ADIC/ MEJ	RECLA SIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	PREDIO BUENA VISTA MPIO. DE BELMIRA	X					27-DEC-19	248,639,325	248,639,325
	LOTE RESERVA VEREDA GRANIZA-POMOS.BELLO		X			X	31-DEC-19	55,800,000	55,800,000
VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR									1,906,971,425

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 1615 - Construcciones en curso presentan una disminución de \$155.178.326 correspondiente a un 54.8 % respecto al año 2018, en razón a la terminación de las obras de adecuación y mejoras en la finca la aguada, según acta de liquidación N. 1902-1816 de 11-02-2019. Por ello se ingresó el valor a la cuenta de Edificaciones (cuenta 1640) por un valor de \$282.972.238. Adicionalmente, se registró las obras de apantallamiento eléctrico en el edificio de la Sede Central, ejecutado según contrato 150-CON1911-2981 por valor de \$ 127.793.912.

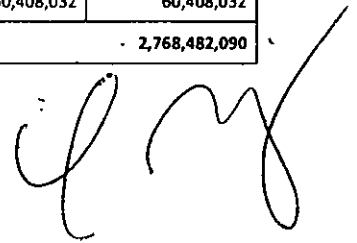
CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUI SICIÓN	RETI ROS	ADIC/ MEJ	RECLA SIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1615- CONSTRUCCIONES EN CURSO	FINCA LA AGUADA				X		30-sep-19	282,972,238	282,972,238
	EDIFICIO CENTRAL			X			27-nov-19	127,793,912	127,793,912
	VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR								155,178,326

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 1635 - Bienes en bodega, representa una variación de \$2.768.482.090 equivalente a una disminución de 95.9 %, pese a que ingresaron \$1.046.765.525 como adquisiciones de elementos con más de 1 SMMMLV y que por consiguiente fueron objeto de ser registrados en la cuenta 1635, las salidas fueron de \$ 3.875.547.854, de éstas últimas, la mayoría corresponde a los equipos ubicados en el Data Center de la Corporación y cuya adquisición se dio en la vigencia 2018 y no 2019, de esta manera, hubieron más salidas que ingresos de elementos en la vigencia 2019.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUI SICIÓN	RETI ROS	ADIC/ MEJ	RECLA SIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1635-B5 EN BODEGA	ENTRADAS	X					ENERO A DIC-19	1,046,765,525	1,046,765,525
	SALIDAS AL SERVICIO		X				ENERO A DIC-19	3,875,547,854	3,875,547,842
	RECLASIFICACIONES				X		ENERO A DIC-19	107,805	107,805
	AJUSTES				X		30-abr-19	60,408,032	60,408,032
	VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR								2,768,482,090

Cifras expresadas en pesos colombianos



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las Edificaciones (cuenta 1640) presentan una variación positiva de \$282.972.238 correspondiente a un 2.% respecto al año 2018, ello obedece a la terminación de las obras de adecuación y mejoras en la finca la Aguada, según acta de liquidación N. 1902-1816 de 11-02-2019:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN	RETROS	ADIC/MEJ	RECLASIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1640-EDIFICACIONES	HACIENDA LA AGUADA			X			30-sep-19	282,972,238	282,972,238
VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR									282,972,238

Cifras expresadas en pesos colombianos

Maquinaria y Equipo (cuenta 1655) presentan una variación positiva de \$149.491.276 correspondiente a un 9.8 % respecto al año 2018, especialmente este incremento corresponde a la compra de equipos para el laboratorio, y en una menor medida, a la realización de bajas por \$4.163.897. Estas últimas por valor de \$1.904.085 corresponden a activos de menor cuantía, los cuales se deprecian dentro del Período contable de su adquisición y se dan de baja al finalizar el período, y \$2.259.813 fueron dados de baja, según acta N. 150-ACT1812-5170 de mayo de 2019, por obsolescencia o funcionalidad nula.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN	RETROS	ADIC/MEJ	RECLASIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1655-MAQUINARIA Y EQUIPO	SALIDAS AL SERVICIO	X			X		ENERO A DIC-19	153,655,174	153,655,174
	MENOR CUANTIA DEPREC TOTALMENTE			X			01-dic-19	1,904,085	1,904,085
	BAJAS			X			31-may-19	2,259,812	2,259,813
	VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR								149,491,276

Cifras expresadas en pesos colombianos

Cuenta 1660 - Equipo Médico y Científico, presentan una variación positiva de \$1.025.090.017 y un porcentaje de incremento de 28.5 % respecto al año 2018. Esto se da por la compra de equipos que son utilizados en laboratorio y para las funciones propias de campo de la Corporación y demás elementos como, sensores de humedad, sensores de temperatura, agitadores magnéticos, agitadores orbitales, sistema analizador de robótica, toma de muestras de sedimentos, sistemas de purificación de agua, molino de mortero automático, monitor de partículas para PM2.5 etc. En un menor impacto, se dieron bajas de menor cuantía por valor de \$15.778.219 (elementos entre 1 y 2 SMMLV que se deprecian dentro del mismo período de su adquisición), así como por obsolescencia o nula funcionalidad por valor de \$11.688.940, según acta N. 150-ACT1812-5170 de mayo de 2019.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN	RETROS	ADIC/MEJ	RECLASIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1660-EQ MEDICO Y CIENTÍFICO	SALIDAS AL SERVICIO	X			X		ENERO A DIC-19	1,054,223,176	1,054,223,176
	MENOR CUANTIA DEPREC TOTALMENTE		X				01-dic-19	15,778,219	15,778,219
	SE RECLASIFICAN ELEMENTOS DE CONSUMO		X				28-feb-19	1,666,000	1,666,000
	BAJAS		X				MAYO Y NOV-2019	11,688,939	11,688,940
	VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR								1,025,090,017

Cifras expresadas en pesos colombianos

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los Muebles, Enseres y Equipo de Oficina (cuenta 1665) presentan una variación positiva de \$26.194.944 correspondiente a un incremento de 8.3 % respecto al año 2018, las salidas al servicio fruto de las compras realizadas, ascienden a \$73.475.920, sin embargo, también se depreciaron en su totalidad y se dieron de baja, a los activos de menor cuantía (entre 1 y 2 SMMLV), por valor de \$43.337.377, así como las bajas por funcionalidad nula u obsolescencia por valor de \$2.872.599 según acta N. 150-ACT1812-5170 de mayo de 2019, por último se reclasificaron activos, cuyo valor no llega a 1 SMMLV, los cuales por manual de políticas contables, se clasifican como activos de control, dentro del módulo de activos fijos.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN	RETROS	ADIC/MEJ	RECLASIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OF	SALIDAS AL SERVICIO	X			X		ENERO A DIC-19	73,475,921	73,475,920
	MENOR CUANTÍA DEPREC TOTALMENTE		X				01-dic-19	- 43,337,377	- 43,337,377
	RECLASIFICACIÓN A ACTIVOS DE CONTROL		X				01-nov-19	- 1,071,000	- 1,071,000
	BAJAS		X				31-may-19	- 2,872,599	- 2,872,599
	VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR								26,194,944

Cifras expresadas en pesos colombianos

Equipo de Comunicación y Computación (cuenta 1670) presentan una variación positiva de \$1.621.008.191 correspondiente a un incremento de 55.8 % respecto al año 2018, El incremento en este rubro de los activos, está representado mayormente por el incremento en los equipos de cómputo, portátiles y de escritorio, por valor de \$2.205.070.222, seguido de bajas por \$557.129.391 por nula funcionalidad u obsolescencia, según acta N. 150-ACT1812-5170 de mayo de 2019 y por último las bajas de aquellos activos cuyo valor se encuentra entre 1 y 2 SMMLV los cuales se deprecian dentro del mismo período y se dan de baja, por un valor de \$ 26.932.640.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN	RETROS	ADIC/MEJ	RECLASIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1670-EQ. DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	SALIDAS AL SERVICIO	X			X		ENERO A DIC-19	\$ 2,205,070,222	\$ 2,205,070,222
	MENOR CUANTÍA DEPREC TOTALMENTE		X				01-dic-19	-\$ 26,932,640	-\$ 26,932,640
	BAJAS		X				MZO, MAY Y OCT-2019	-\$ 557,129,388	-\$ 557,129,391
	VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR								\$ 1,621,008,191

Cifras expresadas en pesos colombianos

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación (cuenta 1675) presentan una variación positiva de \$252.274.083 correspondiente a un incremento de 13.8 % respecto al año 2018, ello por la compra de dos camionetas Toyota Hilux 4x4 placas FPZ417 y FPZ418, y por la baja de la camioneta Dodge Ram 2500, recibida en su momento, según comodato N.261 de 2013 con el Área Metropolitana del Valle de Aburrá, y devuelta al AMVA, según acta de liquidación radicada el 10 de octubre de 2016.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUI SICIÓN	RETI ROS	ADIC /MEJ	RECLA SIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1675- EQ DE TRANSP, TRAC Y ELEVACIÓN	SALIDAS AL SERVICIO	X			X		ENERO A DIC-19	288,982,889	288,982,889
	BAJAS-ACTA LIQ COMODATO AMVA		X				30-abr-19	- 36,708,805	- 36,708,806
VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR									252,274,083

Cifras expresadas en pesos colombianos

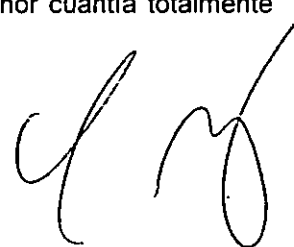
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa (cuenta 1680) presentan una disminución de \$3.298.560 correspondiente a una disminución de 15.2 % respecto al año 2018, ello por la compra de una nevera para el cafetín de Gestión ambiental y un congelador para conservar semillas y caracoles por \$2.274.800, y una disminución de \$5.573.360 por la baja de activos de menor cuantía depreciados dentro del período.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUI SICIÓN	RETI ROS	ADIC /MEJ	RECLA SIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1680-EQ DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	SALIDAS AL SERVICIO	X			X		ENERO A DIC-19	2,274,801	2,274,800
	MENOR CUANTIA DEPREC TOTALMENTE		X				30-abr-19	- 5,573,360	- 5,573,360
VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR									- 3,298,560

Cifras expresadas en pesos colombianos

Depreciación Acumulada (cuenta 1685) presenta un incremento de \$2.442.369.754 correspondiente a un 114.9 % respecto al año 2018. Es de anotar que el método de depreciación utilizado para todos los activos depreciables de la Corporación, es el método de línea recta. A simple vista parece un incremento alto, aun así, debe tenerse en cuenta 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 se inicia nuevamente de cero para esa fecha, así las cosas, con corte al 31 de diciembre de 2019, solamente se cuenta en promedio con 24 meses de depreciación, 12 de los cuales son de la vigencia 2019, lo cual justifica la variación. Así mismo y en razón al plan de mejoramiento, se realiza ajustes a la depreciación de tres inmuebles identificados con placas N. 2, 21275 y 21277 dejados de depreciar en el año 2018 por valor de \$ 18.5003.114.

Adicionalmente, la cuenta de depreciación acumulada presentó disminuciones por las bajas de los activos de menor cuantía (entre 1 y 2 SMMLV), y las bajas realizadas por disposición final, según actas, ACT1910-5269 de octubre de 2019 y 150-ACT1812-5170 de mayo de 2019, radicado N.150-COE1812-39422, por \$ 373.872.007. Así mismo, se corrigen inmuebles doblemente depreciados en el mes de diciembre de 2018 (corregido el día 30-09-2019, inmuebles con placa N. 21286, 39740, 39741, 39742, 39743 Y 39744) por valor de \$ 6.553.276. Por último, la baja de activos de menor cuantía totalmente depreciados, también tuvo su disminución en esta cuenta por \$ 21.512.841.



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

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUI SICIÓN	RET IROS	ADIC /MEJ	RECLA SIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1685- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN DEL PERÍODO	X					ENERO A DIC-19	2,825,807,764	2,825,807,764
	DEPREC, INMUEBLES PLAN DE MEJORAMIENTO	X					30-sep-19	18,500,114	18,500,114
	DISMINUCIONES POR BAJAS		X				MAYO, OCT Y NOV-2019	- 373,872,007	- 373,872,007
	CORRECCIÓN INMUEBLES DOBLEMENTE DEPRECIADOS EN DIC DE 2018				X		30-sep-19	- 6,553,276	- 6,553,276
	RETIRO DE ACTIVOS Y SU DEPRECIACIÓN, POR RECLACIF A ACTIVOS DE CONTROL		X					- 21,512,841	- 21,512,841
	VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR								2,442,369,754

Cifras expresadas en pesos colombianos

Al cierre de la vigencia 2019, no se refleja saldo en el balance en la cuenta 1695 – Deterioro de Propiedad Planta y Equipo, porque los activos deteriorados fueron dados de baja en el mismo año. Sin embargo, su movimiento durante el año 2019 correspondió a \$224.724.231, el cual afecto su contrapartida en la cuenta del gasto 5351.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUI SICIÓN	RETI ROS	ADIC /MEJ	RECLA SIFIC.	DET	FECHA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1695- DETERIORO	TERRENO BELLO-VEREDA GRANIZAL		X				31-dic-19	55,800,000	55,800,000
	TERRENO BELLO-VEREDA GRANIZAL					X	31-dic-19	55,800,000	55,800,000
	EQ. DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		X				31-may-19	163,241,675	163,241,675
	EQ. DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN					X	31-may-19	- 163,241,675	- 163,241,675
	EQUIPOS DE LABORATORIO		X				31-may-19	5,682,556	5,682,556
	EQUIPOS DE LABORATORIO					X	31-may-19	- 5,682,556	- 5,682,556
VARIACIÓN RESPECTO A PERÍODO ANTERIOR									0

Cifras expresadas en pesos colombianos

El impacto en el gasto, fruto del deterioro fue de \$ 224.724.231, a continuación, se presenta el detalle de los activos dados de baja expresados en pesos:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Placa	Grupo	Valor razonable	Valor actual-libros	Depreciación Acumulada Nlif	ACTA DISPOSICION FINAL
21229	301	\$ 55,800,000	\$ 55,800,000	\$ -	Acta Comité de Depuración Contable, Febrero de 2020
\$ 55,800,000					

Placa	Grupo	Valor razonable	Valor actual-libros	Depreciación Acumulada Nlif	ACTA DISPOSICION FINAL
17938	210	\$ 8,523,836	\$ 5,682,556	\$ 2,841,280	150-ACT1905-2266
\$ 5,682,556					

Placa	Grupo	Valor razonable	Valor actual-libros	Depreciación Acumulada Nlif	ACTA DISPOSICION FINAL
24814	224	\$ 2,135,239	\$ -	\$ 2,135,239	150-ACT1905-2266
25044	224	\$ 2,321,521	\$ 1,123,313	\$ 1,198,208	150-ACT1905-2266
25590	224	\$ 6,839,467	\$ 402,321	\$ 6,437,146	150-ACT1905-2266
28001	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT1905-2266
28002	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28005	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT1905-2266
28007	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28009	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28011	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT1905-2266
28013	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT1905-2266
28014	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28016	224	\$ 2,295,184	\$ 1,071,088	\$ 1,224,096	150-ACT1905-2266
28017	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28019	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT1905-2266
28020	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28021	224	\$ 2,362,090	\$ 1,216,834	\$ 1,145,256	150-ACT1905-2266
28022	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28023	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28027	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT1905-2266
28028	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28030	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT1905-2266
28031	224	\$ 2,357,720	\$ 1,214,584	\$ 1,143,136	150-ACT-1905-266
28033	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT-1905-266
28034	224	\$ 2,362,090	\$ 1,216,834	\$ 1,145,256	150-ACT-1905-266
28036	224	\$ 2,293,869	\$ 1,109,933	\$ 1,183,936	150-ACT-1905-266

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

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

28037	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-266
28038	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-266
28039	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28040	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28041	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-266
28043	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-266
28044	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28045	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28047	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT-1905-266
28048	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28049	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28050	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28056	224	\$ 2,293,869	\$ 1,109,933	\$ 1,183,936	150-ACT-1905-266
28057	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28059	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28060	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28061	224	\$ 2,296,940	\$ 1,111,420	\$ 1,185,520	150-ACT-1905-266
28062	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28063	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT-1905-266
28067	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-266
28069	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT-1905-266
28070	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-266
28071	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT-1905-266
28072	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT-1905-266
28073	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-266
28074	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-266
28075	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT-1905-266
28077	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT-1905-266
28078	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT-1905-266
28082	224	\$ 2,296,940	\$ 1,111,420	\$ 1,185,520	150-ACT-1905-266
28083	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28084	224	\$ 2,349,352	\$ 1,210,272	\$ 1,139,080	150-ACT-1905-266
28086	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT-1905-266
28088	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT-1905-266
28089	224	\$ 2,385,813	\$ 1,263,077	\$ 1,122,736	150-ACT-1905-2266
28091	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-2266
28092	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT-1905-2266

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

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

28094	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT1905-2266
28095	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT1905-2266
28096	224	\$ 2,296,940	\$ 1,111,420	\$ 1,185,520	150-ACT1905-2266
28097	224	\$ 2,330,224	\$ 1,127,527	\$ 1,202,697	150-ACT1905-2266
28098	224	\$ 2,296,940	\$ 1,111,420	\$ 1,185,520	150-ACT1905-2266
28099	224	\$ 2,293,869	\$ 1,109,933	\$ 1,183,936	150-ACT1905-2266
28100	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28101	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28102	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28103	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28104	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28106	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28107	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28109	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28110	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28111	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28113	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28114	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28115	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28116	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28117	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28118	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28119	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28120	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28121	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28122	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28124	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28126	224	\$ 2,269,675	\$ 1,059,179	\$ 1,210,496	150-ACT1905-2266
28127	224	\$ 2,272,715	\$ 1,060,603	\$ 1,212,112	150-ACT1905-2266
28128	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28130	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28131	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28132	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28133	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28134	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28135	224	\$ 2,272,109	\$ 1,060,317	\$ 1,211,792	150-ACT1905-2266
28137	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT1905-2266

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

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

28138	224	\$ 2,267,241	-\$ 226,725	\$ 2,493,966	150-ACT1905-2266
28139	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28141	224	\$ 2,292,641	\$ 1,109,345	\$ 1,183,296	150-ACT1905-2266
28142	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28143	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28144	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28145	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28146	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28149	224	\$ 2,267,848	\$ 1,058,328	\$ 1,209,520	150-ACT1905-2266
28150	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28151	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28154	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28157	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28158	224	\$ 2,320,275	\$ 1,122,712	\$ 1,197,563	150-ACT1905-2266
28159	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28160	224	\$ 2,320,275	\$ 1,122,712	\$ 1,197,563	150-ACT1905-2266
28161	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28163	224	\$ 2,295,184	\$ 1,071,088	\$ 1,224,096	150-ACT1905-2266
28165	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28166	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28167	224	\$ 2,320,275	\$ 1,122,712	\$ 1,197,563	150-ACT1905-2266
28168	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28169	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28170	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28171	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28172	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28173	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28174	224	\$ 2,320,898	\$ 1,123,012	\$ 1,197,886	150-ACT1905-2266
28176	224	\$ 2,320,275	\$ 1,122,712	\$ 1,197,563	150-ACT1905-2266
28177	224	\$ 2,267,241	\$ 1,058,043	\$ 1,209,198	150-ACT1905-2266
28180	224	\$ 2,320,275	\$ 1,122,712	\$ 1,197,563	150-ACT1905-2266
28182	224	\$ 2,295,184	\$ 1,071,088	\$ 1,224,096	150-ACT1905-2266
28183	224	\$ 2,320,275	\$ 1,122,712	\$ 1,197,563	150-ACT1905-2266
28184	224	\$ 2,320,275	\$ 1,122,712	\$ 1,197,563	150-ACT1905-2266
28185	224	\$ 2,320,275	\$ 1,122,712	\$ 1,197,563	150-ACT1905-2266
28187	224	\$ 2,295,184	\$ 1,071,088	\$ 1,224,096	150-ACT1905-2266
28188	224	\$ 2,320,898	\$ 1,123,012	\$ 1,197,886	150-ACT1905-2266

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

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

28191	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28192	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28194	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28195	224	\$ 2,295,184	\$ 1,071,088	\$ 1,224,096	150-ACT1905-2266
28196	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28197	224	\$ 2,295,184	\$ 1,071,088	\$ 1,224,096	150-ACT1905-2266
28199	224	\$ 2,295,184	\$ 1,071,088	\$ 1,224,096	150-ACT1905-2266
28200	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28201	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28202	224	\$ 2,294,570	\$ 1,070,797	\$ 1,223,773	150-ACT1905-2266
28282	224	\$ 2,321,521	\$ 1,123,313	\$ 1,198,208	150-ACT1905-2266
28283	224	\$ 2,321,521	\$ 1,123,313	\$ 1,198,208	150-ACT1905-2266
28298	224	\$ 2,293,255	\$ 1,109,639	\$ 1,183,616	150-ACT1905-2266
28364	224	\$ 4,999,140	\$ 4,079,764	\$ 919,376	150-ACT1905-2266
		\$ 350,538,279	\$ 163,241,675	\$ 187,296,604	

Así mismo se realizaron cambios en la estimación de la vida útil de algunos activos, así:

Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Períodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
25827	16-may-08	224	\$ 2,966,945	\$ 692,289	30	23	7	20
25828	16-may-08	224	\$ 2,966,945	\$ 692,289	30	23	7	20
25834	16-may-08	224	\$ 2,993,753	\$ 772,580	31	23	8	20
25835	16-may-08	224	\$ 2,966,945	\$ 692,289	30	23	7	20
25836	16-may-08	224	\$ 2,966,945	\$ 692,289	30	23	7	20
25837	16-may-08	224	\$ 2,965,357	\$ 691,918	30	23	7	20
25838	16-may-08	224	\$ 2,965,357	\$ 691,918	30	23	7	20
25840	16-may-08	224	\$ 2,994,564	\$ 772,788	31	23	8	20
25842	16-may-08	224	\$ 2,966,945	\$ 692,289	30	23	7	20
25845	16-may-08	224	\$ 3,202,970	\$ 747,358	30	23	7	20
28010	16-may-08	224	\$ 2,267,241	\$ 529,021	30	23	7	20
28018	16-may-08	224	\$ 2,267,848	\$ 529,163	30	23	7	20
28052	16-may-08	224	\$ 2,292,641	\$ 591,652	31	23	8	20
28058	16-may-08	224	\$ 2,292,641	\$ 591,652	31	23	8	20
28079	16-may-08	224	\$ 2,292,641	\$ 591,652	31	23	8	20
28080	16-may-08	224	\$ 2,293,255	\$ 591,807	31	23	8	20
28090	16-may-08	224	\$ 2,293,255	\$ 591,807	31	23	8	20

2002-3205

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

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

Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Períodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
28155	16-may-08	224	\$ 2,267,241	\$ 529,021	30	23	7	20
25849	16-may-08	224	\$ 5,598,763	\$ 1,306,378	30	23	7	20
28289	16-may-08	224	\$ 25,867,871	\$ 6,035,837	30	23	7	20
28340	27-may-08	224	\$ 35,003,299	\$ 9,033,108	31	23	8	20
28341	27-may-08	224	\$ 35,003,299	\$ 9,033,108	31	23	8	20
28346	27-may-08	224	\$ 946,900	\$ 244,364	31	23	8	20
31651	20-may-11	224	\$ 4,434,819	\$ 511,709	26	23	3	20
31652	20-may-11	224	\$ 3,088,757	\$ 356,395	26	23	3	20
31654	25-APR-11	224	\$ 1,615,610	\$ 67,317	24	23	1	20
31655	25-APR-11	224	\$ 1,615,610	\$ 67,317	24	23	1	20
31666	25-APR-11	224	\$ 4,903,668	\$ 204,319	24	23	1	20
38082	29-oct-13	224	\$ 3,927,832	\$ 701,397	28	23	5	20
38089	19-DEC-13	224	\$ 2,815,460	\$ 502,762	28	23	5	20
38090	29-oct-13	224	\$ 2,828,041	\$ 505,007	28	23	5	20
38588	29-APR-14	224	\$ 955,166	\$ 170,567	28	23	5	20
38589	29-APR-14	224	\$ 956,242	\$ 170,757	28	23	5	20
38590	29-APR-14	224	\$ 956,242	\$ 170,757	28	23	5	20
38591	29-APR-14	224	\$ 959,994	\$ 171,427	28	23	5	20
38592	29-APR-14	224	\$ 959,994	\$ 171,427	28	23	5	20
38593	29-APR-14	224	\$ 959,994	\$ 171,427	28	23	5	20
38594	29-APR-14	224	\$ 959,994	\$ 171,427	28	23	5	20
38696	27-oct-14	224	\$ 1,704,631	\$ 252,538	27	23	4	20
38938	29-sep-15	224	\$ 4,352,817	\$ 1,319,035	33	23	10	20
38958	03-mar-16	224	\$ 2,515,222	\$ 813,751	34	23	11	20
38959	30-oct-15	224	\$ 2,515,222	\$ 813,751	34	23	11	20
38960	03-mar-16	224	\$ 2,515,222	\$ 813,751	34	23	11	20
38961	30-oct-15	224	\$ 2,522,259	\$ 816,027	34	23	11	20
38962	03-mar-16	224	\$ 2,522,259	\$ 816,027	34	23	11	20
38963	03-mar-16	224	\$ 2,522,259	\$ 816,027	34	23	11	20
38964	03-mar-16	224	\$ 2,522,259	\$ 816,027	34	23	11	20
38965	03-mar-16	224	\$ 2,522,259	\$ 816,027	34	23	11	20
38966	03-mar-16	224	\$ 2,522,259	\$ 816,027	34	23	11	20
38967	30-oct-15	224	\$ 2,523,667	\$ 816,480	34	23	11	20
38968	30-oct-15	224	\$ 2,525,072	\$ 816,931	34	23	11	20
38969	30-oct-15	224	\$ 2,525,072	\$ 816,931	34	23	11	20

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

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

Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Períodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
38970	03-mar-16	224	\$ 2,525,072	\$ 816,931	34	23	11	20
38971	03-mar-16	224	\$ 2,525,072	\$ 816,931	34	23	11	20
38972	30-oct-15	224	\$ 2,525,072	\$ 816,931	34	23	11	20
38973	03-mar-16	224	\$ 2,525,072	\$ 816,931	34	23	11	20
38974	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38975	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38976	30-oct-15	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38977	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38978	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38979	30-oct-15	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38980	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38981	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38982	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38983	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38984	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38985	30-oct-15	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38986	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38987	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38988	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38989	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38990	30-oct-15	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38991	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38992	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38993	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38994	30-oct-15	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38995	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38996	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38997	03-mar-16	224	\$ 2,526,484	\$ 817,393	34	23	11	20
38998	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
38999	30-oct-15	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39000	30-oct-15	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39001	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39002	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39003	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39004	30-oct-15	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20

2002-3205

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

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

Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Períodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
39005	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39006	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39007	30-oct-15	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39008	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39009	30-oct-15	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39010	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39011	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39012	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39013	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39014	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39015	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39016	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39017	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39018	30-oct-15	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39019	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39020	30-oct-15	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39021	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39022	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39023	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39024	03-mar-16	224	\$ 2,576,157	\$ 883,254	35	23	12	20
39025	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39026	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39027	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39028	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39029	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39030	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39031	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39032	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39033	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39034	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39035	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39036	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39037	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39038	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39039	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20

2002-3205

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

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

Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Períodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
39040	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39041	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39042	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39043	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39044	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39045	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39046	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39047	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39048	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39049	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39050	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39051	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39052	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39053	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39054	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39055	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39056	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39057	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39058	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39059	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39060	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39061	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39062	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39063	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39064	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39065	03-mar-16	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39066	30-oct-15	224	\$ 2,589,199	\$ 887,728	35	23	12	20
39067	03-mar-16	224	\$ 2,594,991	\$ 889,710	35	23	12	20
39068	03-mar-16	224	\$ 2,603,688	\$ 892,695	35	23	12	20
39069	03-mar-16	224	\$ 2,663,176	\$ 961,705	36	23	13	20
39070	03-mar-16	224	\$ 2,663,176	\$ 961,705	36	23	13	20
39071	03-mar-16	224	\$ 2,663,176	\$ 961,705	36	23	13	20
39072	03-mar-16	224	\$ 2,663,176	\$ 961,705	36	23	13	20
39115	17-may-17	224	\$ 4,733,679	\$ 1,709,386	36	23	13	20
39117	17-may-17	224	\$ 7,094,116	\$ 2,561,764	36	23	13	20

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

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

Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Periodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
39125	30-oct-15	224	\$ 3,569,635	\$ 1,289,034	36	23	13	20
39631	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39632	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39633	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39634	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39635	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39636	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39637	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39638	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39639	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39640	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39641	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39642	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39643	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39644	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39645	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39646	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39647	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39648	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39649	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39650	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39651	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39652	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39653	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39654	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39655	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39656	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39657	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39658	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39659	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39660	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39661	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39662	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39663	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39664	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Períodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
39665	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39666	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39667	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39668	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39669	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39670	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39671	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39672	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39673	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39674	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39675	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39676	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39677	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39678	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39679	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39680	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39681	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39682	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39683	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39684	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39685	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39686	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39687	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39688	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39690	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39691	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39692	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39693	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39694	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39695	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39696	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39697	30-nov-16	224	\$ 5,073,840	\$ 1,832,220	36	23	13	20
39698	30-nov-16	224	\$ 7,018,000	\$ 2,534,278	36	23	13	20
39699	30-nov-16	224	\$ 7,018,000	\$ 2,534,278	36	23	13	20
39700	30-nov-16	224	\$ 7,018,000	\$ 2,534,278	36	23	13	20

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

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

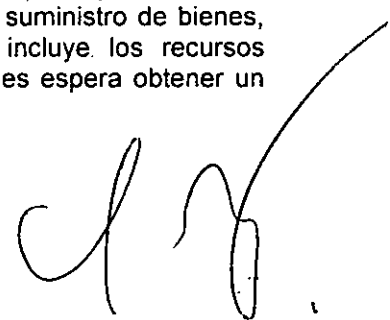
Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Periodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
39701	30-nov-16	224	\$ 7,018,000	\$ 2,534,278	36	23	13	20
39702	30-nov-16	224	\$ 7,018,000	\$ 2,534,278	36	23	13	20
39703	30-nov-16	224	\$ 7,018,000	\$ 2,534,278	36	23	13	20
39704	30-nov-16	224	\$ 7,018,000	\$ 2,534,278	36	23	13	20
39705	30-nov-16	224	\$ 7,018,000	\$ 2,534,278	36	23	13	20
39718	30-nov-16	224	\$ 2,308,400	\$ 833,589	36	23	13	20
39719	30-nov-16	224	\$ 2,308,400	\$ 833,589	36	23	13	20
39720	30-nov-16	224	\$ 2,308,400	\$ 833,589	36	23	13	20
39721	30-nov-16	224	\$ 2,308,400	\$ 833,589	36	23	13	20
39722	30-nov-16	224	\$ 2,308,400	\$ 833,589	36	23	13	20
39723	30-nov-16	224	\$ 2,308,400	\$ 833,589	36	23	13	20
39730	30-DEC-16	224	\$ 1,740,000	\$ 628,334	36	23	13	20
39731	30-DEC-16	224	\$ 1,740,000	\$ 628,334	36	23	13	20
28328	05-oct-98	212	\$ 955,803	\$ 197,751	29	23	6	20
28997	19-feb-10	205	\$ 3,938,149	\$ 454,402	26	23	3	20
30043	28-JAN-11	205	\$ 4,729,471	\$ 1,707,868	36	23	13	20
30044	28-JAN-11	205	\$ 4,729,471	\$ 1,707,868	36	23	13	20
30045	28-JAN-11	205	\$ 4,729,471	\$ 1,707,868	36	23	13	20
28974	25-JAN-10	207	\$ 15,063,105	\$ 4,873,357	34	23	11	20
28975	25-JAN-10	207	\$ 1,042,329	\$ 83,387	25	23	2	20
28976	25-JAN-10	207	\$ 1,042,329	\$ 83,387	25	23	2	20
28977	25-JAN-10	207	\$ 1,042,329	\$ 83,387	25	23	2	20
28978	25-JAN-10	207	\$ 1,042,329	\$ 83,387	25	23	2	20
28979	25-JAN-10	207	\$ 1,042,329	\$ 83,387	25	23	2	20
28980	25-JAN-10	207	\$ 1,042,329	\$ 83,387	25	23	2	20
28981	25-JAN-10	207	\$ 2,986,634	\$ 533,327	28	23	5	20
28986	29-JAN-10	207	\$ 1,360,164	\$ 56,673	24	23	1	20
13798	29-JAN-97	210	\$ 2,485,028	\$ 443,755	28	23	5	20
14460	18-feb-98	210	\$ 1,123,483	\$ 200,622	28	23	5	20
14467	14-feb-97	210	\$ 1,525,381	\$ 272,387	28	23	5	20
14473	21-nov-95	210	\$ 5,481,623	\$ 1,661,095	33	23	10	20
2228865	17-jun-10	210	\$ 1,169,229	\$ 241,911	29	23	6	20
24416	23-sep-96	210	\$ 1,179,739	\$ 210,667	28	23	5	20
25864	08-mar-08	210	\$ 122,146,774	\$ 44,108,556	36	23	13	20
30042	21-DEC-10	210	\$ 3,244,385	\$ 1,112,358	35	23	12	20

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

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

Placa	Fecha Compra	Grupo	Valor razonable	Valor actual	Vida útil	Períodos depreciados	Falta por depreciar	Nueva vida útil
2228843	09-DEC-09	213	\$ 17,394,519	\$ 5,627,638	34	23	11	20
29030	40359	213	\$ 26,835,251	\$ 5,552,121	29	23	6	20
10145	14-sep-98	218	\$ 1,496,058	\$ 267,152	28	23	5	20
13786	29-APR-96	218	\$ 1,190,566	\$ 212,602	28	23	5	20
14414	14-sep-98	218	\$ 1,239,918	\$ 221,412	28	23	5	20
14415	14-sep-98	218	\$ 1,476,138	\$ 263,597	28	23	5	20
23061	22-jul-10	218	\$ 4,080,721	\$ 952,169	30	23	7	20
39786	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39787	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39788	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39789	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39790	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39791	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39792	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39793	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39794	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39795	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39796	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39797	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39798	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39799	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39800	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39801	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39802	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
39803	17-may-17	224	\$ 4,418,311	\$ 1,595,501	36	23	13	20
24352	18-DEC-01	218	\$ 3,165,316	\$ 3,165,316	0	0	0	20
28389	15-JAN-98	218	\$ 896,299	\$ 160,052	28	23	5	20

(5) OTROS ACTIVOS: En el grupo 19 "Otros Activos" se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

OTROS ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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	151.882.090.036	100,0%	121.288.485.941	100,0%	30.593.604.095	25,2%
19	OTROS ACTIVOS	6.092.189.162	4,0%	2.136.470.406	1,8%	3.955.718.756	185,2%
19 05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	127.829.107	0,1%	236.600.855	0,2%	-108.771.748	-46,0%
19 07	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	408.000	0,0%	0	0,0%	408.000	100,0%
19 08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	69.507.247	0,0%	0	0,0%	69.507.247	100,0%
19 70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.792.513.572	1,2%	1.792.513.572	1,5%	0	0,0%
19 81	ACTIVOS BIOLÓGICOS A COSTO DE REPOSICIÓN	121.569.002	0,1%	107.355.979	0,1%	14.213.023	13,2%
19 86	ACTIVOS DIFERIDOS	3.980.362.234	2,6%	0	0,0%	3.980.362.234	100,0%

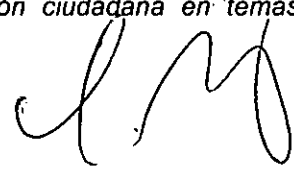
Cifras expresadas en pesos colombianos

La subcuenta 190501 – Seguros corresponde a la adquisición y pagos por anticipado de los seguros para el normal funcionamiento de la Corporación, los cuales se amortizan mensualmente por cuota fija y el saldo comparativo a 31 de diciembre corresponde a:

NOMBRE	NÚMERO	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2019
POLIZA GLOBAL DAÑOS			
MATERIALES	97542579	31.477.876	16.048.897
RESPONSABILIDAD CIVIL	97548251	118.867.279	54.122.621
SEGURO DE CUMPLIMIENTO	46505639		6.989.462
SEGURO DE VIDA	97548704	41.617.934	4.492.221
POLIZA GLOBAL VEHICULOS	97548247		43.375.906
POLIZA GLOBAL VEHICULOS	97545965	44.637.766	
SÁLDOS		236.600.855	125.029.107

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 1908 "Recursos Entregados En administración", registra un saldo de \$69.507.247, cuyo incremento obedece a la suscripción del convenio 040-COV1906-211 con PNUD. La subcuenta 190801 "En administración", representa los recursos entregados en administración en virtud del convenio 040-COV1901-1, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos para fomentar la participación ciudadana en temas



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

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

ambientales a través de estrategias educomunicativas e informativas en la jurisdicción", suscrito con Sociedad Televisión de Antioquia Limitada – TELEANTIOQUIA, por valor de \$138.357, y el convenio 040-COV1906-211, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos de cooperación entre CORANTIOQUIA y el PNUD para el desarrollo de las actividades necesarias en el apoyo social y técnico en la ruta de declaratoria de áreas protegidas en el Bajo Cauca Nechí y Cerro Quitasol, la Formulación del Plan de Manejo del DRMI Alto Ventanas y Revisión y ajuste de los planes de manejo de áreas protegidas en la jurisdicción de Corporación" suscrito con el Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo PNUD, por valor de \$69.368.890.

Los Activos Intangibles - 1970, refleja un saldo de \$1.792.513.572, correspondiente al software sirena y laboratorio que de acuerdo a lo informado por el Grupo Interno de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – TIC 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.

La cuenta 1981 "Activos Biológicos a costo de reposición", presenta un saldo a diciembre 31 de 2019 de \$121.569.002. De acuerdo a lo informado por la Subdirección de Ecosistemas corresponde al costo de las semillas por valor de \$541.232, y plántulas por valor de \$121.027.770 que existen en los viveros corporativos de Santa Elena, Hispania y San Jerónimo, a fin de venderlos, distribuirlos en forma gratuita o para consumir en los diferentes proyectos de la Corporación. Durante la vigencia 2019 se entregó 60.146 árboles para fomento en toda la región a través de sembratón y otras campañas de sensibilización en la comunidad.

Los valores de las plántulas reflejados en el balance se determinaron a partir de un estudio de costos, que permitió dar una base al precio unitario por tipo de bolsa (pequeña, mediana, grande y extragrande), y el hábito de crecimiento de las especies vegetales (rápido, medio y lento) desde hace varios años, a las tarifas se les aplica el IPC (Índice de Precios del Consumidor) anualmente.

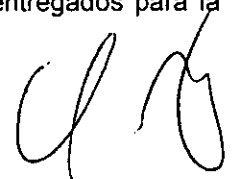
A continuación, se presenta la discriminación en la existencia de árboles y semillas en los viveros corporativos al 31 de diciembre de 2019:

Vivero	Municipio	# Plántulas	Vr.Plantulas	Semillas	Costo total (\$)
La Aguada	Medellín	76,466	70,451,000	541,232	\$ 70,992,232
El Pedral	Hispania	19,639	28,542,440		\$ 28,542,440
Loma Hermosa	San Jerónimo	10,015	22,034,330		\$ 22,034,330
Total=		106,120	121,027,770	541,232	\$ 121,569,002

Cifras expresadas en pesos colombianos

La subcuenta 198603 "Gasto diferido por transferencias condicionadas" corresponde al valor de los aportes entregados por la Corporación a los municipios de la Jurisdicción, para la construcción de los colectores y PTARD, los cuales en su reconocimiento inicial se registran como activos, tienen el carácter de gastos y afectan varios períodos en los que deberán ser aplicados, por lo cual son amortizados en la medida que se cumple la condición contractual de la ejecución de la obra para los cuales fueron destinados, para el reconocimiento del gasto en resultados.

Es de resaltar que esta clasificación se da como acción de mejora al hallazgo No. 4 – Gastos transferencias del informe de auditoría de la Contraloría CGR-CDMA No. 025 de 28 noviembre 2019, en el cual se evidenció que se estaba registrando al gasto directamente los recursos entregados para la ejecución de estos proyectos.



2002-3205
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A 31 de diciembre de 2019, se registran saldos por transferencias condicionadas según certificación emitida por la Subdirección de Gestión Ambiental con radicado corporativo N° 110-CON2001-326, así:

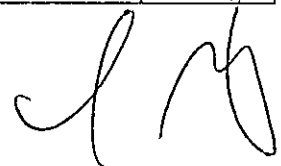
Nit	Municipio	Convenio	Obra	% Avance certificado por Sub. De Gestión Ambiental	Saldo Transferencia Condicionada
890.980.764	Venecia	040-COV1905-67	Colectores y Ptard	69,68%	334.108.566,00
890.980.767	Copacabana	040-COV1903-10	Colectores	52,00%	486.771.326,00
890.981.080	Sopetrán	040-COV1905-75	Colectores	81,27%	246.754.240,00
890.981.238	Támesis	040-COV1808-47	Colectores	59,00%	384.709.769,00
890.981.367	Toledo	040-COV1906-149	Ptard	96,00%	16.789.448,00
890.982.261	Concordia	040-COV1902-2	Colectores	91,09%	100.535.025,00
890.983.672	Liborina	040-COV1906-121	Colectores	56,97%	348.685.589,00
890.984.186	Valparaíso	040-COV1809-77	Colectores y Ptard	73,49%	259.383.256,00
890.984.312	Remedios	040-COV1905-78	Ptard	0,00%	1.802.625.015,00
				Total	3.980.362.234,00

Cifras expresadas en pesos colombianos

PASIVOS

(6) CUENTAS POR PAGAR: En el grupo 24 "Cuentas por Pagar", se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades. Al final del período contable se tiene un saldo de \$3.011.600.502, que representa el 7,74 % del total de los pasivos, saldos debidamente conciliados con las áreas de Presupuesto y Tesorería.

CÓDIGO 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
2	PASIVOS	38.908.397.290	100,00%	27.407.619.564	100,00%	11.500.777.726	42,0%
24	CUENTAS POR PAGAR	3.011.600.502	7,74%	3.276.076.417	11,95%	-264.475.914	-8,1%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	318.661.949	0,82%	731.349.410	2,67%	-412.687.461	-56,4%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	218.509.508	0,56%	0	0,00%	218.509.508	100,0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	318.366.817	0,82%	162.426.106	0,59%	155.940.711	96,0%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	460.370.600	1,18%	0	0,00%	460.370.600	100,0%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	322.567.940	0,83%	774.932.726	2,83%	-452.364.786	-58,4%
2440	IMPUESTOS,	547.459.747	1,41%	861.645.249	3,14%	-314.185.502	-36,5%



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CONTRIBUCIONES Y TASAS						
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	40.392.697	0,10%	61.695.528	0,23%	-21.302.831	-34,5%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	785.271.243	2,02%	684.027.397	2,50%	101.243.846	14,8%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La subcuenta 240101 "Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales", 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 diciembre 31 de 2019 por valor de \$5.035.638, cuyo detalle es:

DETALLE DE SUBCUENTA 240101 BIENES Y SERVICIOS A DICIEMBRE 31 DE 2019

FECHA	FACTURA	NIT	PROVEEDOR	VALOR	PAGO SUJETO A LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO	PLAZO	VENCIMIENTO	TASA DE INTERÉS MORATORIOS	MORA POR INFRACCIONES	RESTRICCIÓN
27-dic-19	1628	900.050.616	DISMOTOS PATRICIA MEJIA E U	2.533.026	SI	N/A	N/A	28,37%	N/A	N/A
6-dic-19	11563	830.513.039	SERTECOPY S.A.S	951.679	SI	N/A	N/A	N/E	N/A	N/A
5-dic-19	10	1.030.567.108	GAMBA LOPEZ FREDY ALBERTO	1.550.933	SI	N/A	N/A	N/E	N/A	N/A
TOTAL				5.035.638						

Cifras expresadas en pesos colombianos

N/E: No estipulado.

N/A: No aplica.

Cuenta N° 1 – Plazo de vencimiento: se calcula desde la fecha de radicación de la factura ante el GIT Gestión Documental acompañado de recibo a satisfacción por parte de Supervisión o Interventoría.

Cuenta N° 2 - Corrección infracciones: La Corporación sólo reconoce intereses de mora que hayan sido debidamente facturados de acuerdo a la normatividad vigente. Adicionalmente solo se reconocerían, a partir del recibo a satisfacción de los bienes y servicios, certificado mediante el informe de ejecución suscrito por el respectivo supervisor o interventor del contrato. En consideración a lo anterior los proveedores no exigen el pago de intereses moratorios por pagos aplazados más allá del término de vencimiento del plazo de la factura, y en consecuencia no expiden factura exigiendo el pago de los mismos.

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 diciembre 31 de 2019 por valor de \$313.626.311, integrado por:

2002-3205

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE DE SUBCUENTA 240102 PROYECTOS DE INVERSIÓN A DICIEMBRE 31 DE 2019

FECHA	FACTURA	NIT	PROVEEDOR	VALOR	PAGO SUJETO A LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO	PLAZO	VENCIMIENTO	TASA DE INTERÉS MORATORIO	MORA POR INFRACCIONES	RESTRICCIÓN
27/12/18	3096	811.024.803	FUNDACIÓN EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	103.347.662	NO	30 días	28/01/2019	N/E	N/A	NO
16/07/19	1044970	890.984.002	UNIVERSIDAD CES	66.308.993	NO	30 días	15/08/2019	N/E	N/A	NO
23/12/19	29942	890.902.920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	2.000.000	SI	N/A	N/A	N/E	N/A	NO
23/12/19	237	811.035.193	CORPORACIÓN AMBIENTAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE	6.721.879	SI	N/A	N/A	N/E	N/A	NO
20/12/19	385038	890.980.136	POLITÉCNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID	24.339.524	SI	N/A	N/A	28,37%	N/A	NO
20/12/19	385378	890.980.136	POLITÉCNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID	500.000	NO	N/E	N/E	28,37%	N/A	NO
26/12/19	7	901.285.562	UNIÓN TEMPORAL EDUCACIÓN AMBIENTAL 2019	5.299.815	NO	15 días	10/01/2020	N/E	N/A	NO
19/12/19	80071333	890.980.040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	105.108.438	NO	N/E	N/E	N/E	N/A	NO
TOTAL				313.626.311						

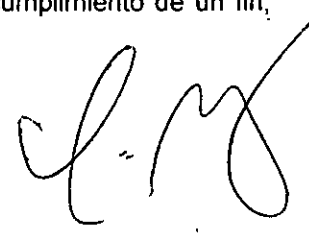
Cifras expresadas en pesos colombianos

N/E: No estipulado.

N/A: No aplica.

Cuenta N° 1: La cuenta por pagar a Fundación Empresas Públicas de Medellín por valor de \$103.347.662 no será desembolsada al conveniente, ya que con ocasión del informe final del convenio 040-COV1809-64, el cual tiene radicado corporativo N° 140-IT1912-14438, donde se elabora un balance financiero del convenio, está suma no procede para su pago, por lo cual una vez suscrita la respectiva acta de liquidación donde se declare la extinción de la obligación se procederá a la baja del saldo.

La cuenta 2403 "Transferencias por pagar" por valor de \$218.509.508, representa el valor de las obligaciones adquiridas por la Corporación por concepto de los recursos que debe entregar sin contraprestación a otras entidades de gobierno, los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.



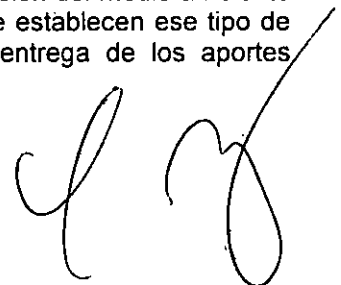
**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

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

DETALLE DE SUBCUENTA 240315 - OTRAS TRANSFERENCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2019

FECHA	CONVENIO	NIT	ENTIDAD	VALOR	PAGO SUJETO A LIQUIDACIÓN DEL CONVENIO
24/12/19	040-COV1904-28	890.982.068	MUNICIPIO DE ENTRERRIOS	9.723.242,00	SI
30/12/19	040-COV1904-48	890.982.068	MUNICIPIO DE ENTRERRIOS	1.989.000,00	SI
27/12/19	040-COV1906-126	890.981.493	MUNICIPIO DE ANGELOPOLIS	4.065.528,00	SI
30/12/19	040-COV1902-6	890.981.493	MUNICIPIO DE ANGELOPOLIS	1.309.270,00	SI
24/12/19	040-COV1906-182	890.981.880	MUNICIPIO DE BELMIRA	9.490.681,00	SI
23/12/19	040-COV1906-166	890.984.265	MUNICIPIO DE YONDO	1.500.000,00	SI
23/12/19	040-COV1906-127	890.980.330	MUNICIPIO DE CIUDAD BOLIVAR	4.523.775,00	SI
30/12/19	040-COV1906-120	890.981.080	MUNICIPIO DE SOPETRAN	11.109.606,00	SI
31/12/19	040-COV1906-115	890.980.958	MUNICIPIO DE MACEO	5.926.727,00	SI
30/12/19	040-COV1904-24	890.980.802	MUNICIPIO DE BETANIA	9.524.253,00	SI
12/12/19	040-COV1905-58	890.984.161	MUNICIPIO DE OLAYA	7.067.575,00	SI
12/12/19	040-COV1905-53	890.981.069	MUNICIPIO DE JERICO	4.062.325,00	SI
20/12/19	040-COV1903-9	890.981.069	MUNICIPIO DE JERICO	10.168.692,00	SI
30/12/19	040-COV1906-109	890.981.107	MUNICIPIO DE CARACOLI	7.654.530,00	SI
17/12/19	040-COV1906-106	890.980.049	MUNICIPIO DE PUERTO BERRIO	1.750.000,00	SI
24/12/19	040-COV1905-56	890.980.807	MUNICIPIO DE GIRARDOTA	8.250.830,00	SI
30/12/19	040-COV1906-112	890.980.781	MUNICIPIO DE TITIRIBI	6.649.735,00	SI
31/12/19	040-COV1906-179	890.984.415	MUNICIPIO DE BRICENO	6.958.922,00	SI
30/12/19	040-COV1906-181	890.984.043	MUNICIPIO DE DON MATIAS	7.695.275,00	SI
31/12/19	040-COV1903-11	890.980.764	MUNICIPIO DE VENECIA	12.507.811,00	SI
30/12/19	040-COV1905-64	890.984.224	MUNICIPIO DE CAICEDO	12.867.734,00	SI
24/12/19	040-COV1906-130	890.981.554	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE OSOS	1.896.310,00	SI
27/12/19	040-COV1906-108	890.981.554	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE OSOS	11.902.545,00	SI
30/12/19	040-COV1906-146	890.980.344	MUNICIPIO DE SANTA BÁRBARA	11.222.300,00	SI
20/12/19	040-COV1906-102	890.984.132	MUNICIPIO DE CARAMANTA	6.367.400,00	SI
24/12/19	040-COV1904-43	890.984.132	MUNICIPIO DE CARAMANTA	4.133.488,00	SI
30/12/19	040-COV1906-117	890.981.162	MUNICIPIO DE GUADALUPE	7.772.639,00	SI
23/12/19	040-COV1906-114	890.981.518	MUNICIPIO DE AMALFI	6.215.703,00	SI
20/12/19	040-COV1904-44	890.981.238	MUNICIPIO DE TAMESIS	12.635.320,00	SI
30/12/19	040-COV1906-125	890.981.000	MUNICIPIO DE PUERTO NARE	5.641.565,00	SI
30/12/19	040-COV1906-190	890.982.294	MUNICIPIO DE JARDIN	5.926.727,00	SI
TOTAL				218.509.508	

Cuenta N° 1: A las cuentas por pagar de la subcuenta 240315 "Otras Transferencias" no tienen establecidas condiciones de plazo, vencimiento, tasa de interés, restricciones y corrección de infracciones, puesto que las mismas se derivan en acuerdos de voluntades celebrados con los Municipios de la Jurisdicción de Corantioquia, acuerdos materializados mediante convenios interadministrativos de asociación, los cuales tienen como objeto aunar esfuerzos para el desarrollo de proyectos y programas de importancia estratégica para la conservación y protección del medio ambiente en las áreas de influencia de cada uno de los municipios y en los cuales no se establecen ese tipo de condiciones asociadas a una cuenta por pagar, al momento de pactar la entrega de los aportes comprometidos por la Corporación.



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

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

En la cuenta 2407 "Recaudos a favor de terceros", presenta un saldo de \$318.366.817, las subcuentas más representativas son:

SUBCUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO	DETALLE
240706	Cobro cartera de terceros	16.671.723	Retención practicada por contribución especial sobre contratos de obra pública y TAF Publico Único - Participación Nacional.
240720	Recaudos por clasificar	276.699.924	Recaudos realizados por la Corporación, cuyo destinatario no ha sido identificado y sobre los cuales debe adelantarse la identificación del mismo para garantizar su adecuada clasificación.
240722	Estampillas	24.995.170	Retención practicada por Estampilla Pro Universidades Estatales Ley 1697/2013 y Estampilla Departamental Politécnico Colombiano JIC.

Cifras expresadas en pesos colombianos

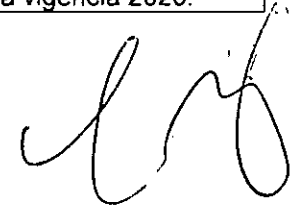
La cuenta 2424 "Descuentos de Nómina" Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos; esta cuenta presenta un saldo a diciembre 31 de 2019 de \$460.370.600 pesos, que para esta vigencia corresponden a los aportes a fondos de pensión y a la seguridad social en salud del mes de diciembre y que quedaron pendientes por pagar, su pago se realizará de acuerdo a las condiciones establecidas para el desembolso los primeros días del mes de enero de 2020.

La cuenta 2436 "Retención en la fuente e impuesto de timbre", presenta un saldo de \$322.567.940, que corresponden a los valores retenidos pendientes de pago de acuerdo a las responsabilidades tributarias de la Corporación, pasivo que se cancela en la vigencia 2020 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, y a las distintas autoridades administrativas de orden departamental y municipal a quién corresponda legalmente su recaudo.

La cuenta 2440 "Impuestos, Contribuciones y Tasas" con un saldo de \$547.459.747, correspondiente a las siguientes subcuentas:

SUBCUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO	DETALLE
244004	Impuesto de industria y comercio	13.063.727	Impuesto de ICA Municipio de Medellín por pagar correspondiente al año gravable 2018 (sobre la cual el Municipio de Medellín no ha validado la información, ni efectuado el reajuste, para proceder a generar la cuenta de cobro correspondiente).
244023	Transferencia Fondo de Compensación Ambiental	534.396.020	Transferencia por pagar al Fondo de Compensación Ambiental establecido en el artículo 24 de la Ley 344 de 1996. Dicha obligación se cancelará en la vigencia 2020.

Cifras expresadas en pesos colombianos



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La cuenta 2445 "Impuesto al Valor Agregado - IVA" con un saldo de \$40.392.697, representa el valor por pagar a la U.A.E. Dirección de Impuesto y Aduanas Nacionales por el Impuesto Sobre las Ventas correspondiente al VI bimestre del año 2019, pagadero en enero 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.

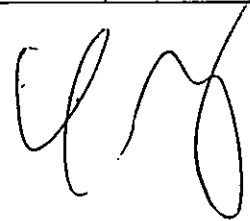
La cuenta 2490 "Otras Cuentas Por Pagar" presenta un saldo a diciembre 31 de 2019 de \$785.271.243, siendo su composición la siguiente:

SUBCUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO	DETALLE
249011	Esquemas de Pago	5.073.120	Incentivo de Pago por Servicios Ambientales – PSA, Instrumento de pago definido mediante el Decreto Ley 870 de 2017 e implementado mediante el Decreto 1007 de 2018, como un incentivo económico en dinero o en especie que reconocen los interesados de los servicios ambientales a los propietarios, poseedores u ocupantes de buena fe exenta de culpa por las acciones de preservación y restauración en áreas y ecosistemas estratégicos.
249040	SalDOS a Favor de beneficiarios	622.809.914	Reconocimiento de los saldós originados por pagos realizados por mayor valor al adeudado por parte de usuarios de trámites y servicios ambientales ofrecidos por la entidad
249050	Aportes al ICBF y SENA	152.254.300	Aportes parafiscales obligatorios a cargo de la Corporación como empleador, a favor de las Cajas de compensación, el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y el Servicio Nacional de Aprendizaje Sena.
249055	Servicios	5.134.909	Corresponde a las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios generales tales como: transportes y acarreos – impresos y publicaciones – servicio de mensajería – servicio de vigilancia – servicios de mantenimiento, entre otros.

El detalle de las cuentas por pagar registradas en la cuenta 2490, es como sigue:

DETALLE DE SUBCUENTA 249011 - ESQUEMAS DE PAGO A DICIEMBRE 31 DE 2019

FECHA	IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR	PLAZO	VENCIMIENTO	TASA DE INTERES MORATORIO	MORA POR INFRACCIONES	RESTRICCIONES
23/12/19	29.447.218	JARAMILLO RESTREPO JULIETA	982.800	N/A	N/A	N/E	N/A	NO
20/12/19	3.469.076	URIBE PEREZ GERARDO	1.082.360	N/A	N/A	N/E	N/A	NO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FECHA	IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR	PLAZO	VENCIMIENTO	TASA DE INTERÉS MORATORIO	MORA POR INFRACCIONES	RESTRICCIONES
19/12/19	71.604.558	BARRIENTOS LONDOÑO IGNACIO DE JESÚS	1.062.360	N/A	N/A	N/E	N/A	NO
19/12/19	3.394.121	MONTOYA LÓPEZ JESÚS ÁNGEL	982.800	N/A	N/A	N/E	N/A	NO
19/12/19	4.399.080	URREGO ANIBAL DE JESUS	982.800	N/A	N/A	N/E	N/A	NO
TOTAL			5.073.120					

Cifras expresadas en pesos colombianos

N/E: No estipulado.
N/A: No aplica.

DETALLE AUXILIAR 24905511 – SERVICIOS DE MANTENIMIENTO A DICIEMBRE 31 DE 2019

FECHA	FACTURA	NIT	PROVEEDOR	VALOR	PAGO SUJETO A LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO	PLAZO	VENCIMIENTO	TASA DE INTERÉS MORATORIO	MORA POR INFRACCIONES	RESTRICCIONES
10/12/19	11590	830.513.039	SERTECOPY S.A.S	1.305.382	SI	N/A	N/A	N/E	N/A	N/A
11/12/19	11592	830.513.039	SERTECOPY S.A.S	3.437.882	SI	N/A	N/A	N/E	N/A	N/A
TOTAL				4.743.264						

Cifras expresadas en pesos colombianos

(7) OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL:

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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
2	PASIVOS	38.908.397.290	100,0%	27.407.619.564	100,0%	11.500.777.726	42,0%
2 5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.708.019.846	7,0%	2.383.035.603	8,7%	324.984.243	13,6%
2 5 11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.708.019.846	7,0%	2.383.035.603	8,7%	324.984.243	13,6%

Cifras expresadas en pesos colombianos



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(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 \$2.708.019.846, que corresponde a la cuenta 2511 "Beneficios a los empleados a corto plazo" y representa el 7 % 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.

El saldo de esta cuenta corresponde a los periodos causados con corte a 31 de diciembre 2019 y pendiente de que los funcionarios soliciten su disfrute. El valor total está integrado por la subcuenta 251104 "Vacaciones" con un saldo de \$1.079.994.383, que representa el 39,88 % frente al total de la cuenta, la subcuenta 251105 "Prima de Vacaciones" con un saldo de \$784.482.313 con una participación frente al total de la cuenta de 28,97 %, la subcuenta 251106 "Prima de Servicios" con un saldo de \$386.727.700 y su participación es de 14,28 %, la subcuenta 251107 "Prima de navidad" por valor de \$144.349.074 cuya participación es del 5,33 %, la subcuenta 251109 "Bonificaciones" por valor de \$298.695.576 con participación del 11,03 %, y la subcuenta 251111 "Riesgos Profesionales" por valor de \$13.770.800, correspondiente al saldo por pagar a la ARL del mes de diciembre, su pago se realizara de acuerdo a las condiciones establecidas para el desembolso los primeros días del mes de enero de 2020. Se realizó el proceso de consolidación de prestaciones sociales con corte a diciembre 31 de 2019, se registraron los ajustes pertinentes por cada uno de los funcionarios de acuerdo al reporte de nómina para esta vigencia.

(8) PASIVOS ESTIMADOS: El saldo al 31 de diciembre de 2019 correspondiente a la provisión de los procesos litigiosos y demandas en contra de la Corporación, así como otro tipo de provisiones por valor de \$30.368.048.081, con una participación del pasivo del 78,1 %, como se muestra a continuación:

PASIVOS ESTIMADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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
2	PASIVOS	38.908.397.290	100,0%	27.407.619.564	100,0%	11.500.777.726	42,0%
2 7	PROVISIONES	30.368.048.081	78,1%	21.345.871.461	77,9%	9.022.176.620	42,3%
2 7 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	30.353.284.081	78,0%	21.345.871.461	77,9%	9.007.412.620	42,2%
2 7 90	PROVISIONES DIVERSAS	14.764.000	0,0%	0	0,0%	14.764.000	0,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La provisión de litigios y demandas respecto al año 2018, presenta un incremento del 42,20%, debido al aumento de fallos en primera instancia en contra de Corantioquia, así como el registro contable en el año 2019 de procesos que correspondían al año 2018 como se evidenció en el hallazgo No. 5 – Provisiones, litigios, y demandas del informe de auditoría de la Contraloría CGR-CDMA No. 025 de 28 noviembre 2019, con 6 procesos (No. 683, 555, 570, 597, 655, y 684) por valor de \$495.395.146 fallados desfavorable para la Corporación:

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

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

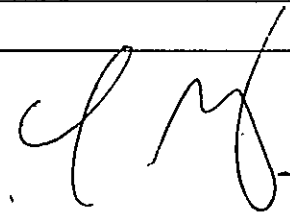
NÚMERO INTERNO	FECHA DEL FALLO	MEMORANDO DE SECRETARÍA GENERAL	FECHA COMPROBANTE	No. COMPROBANTE	LÍNEA COMPROBANTE	VALOR LÍNEA REGISTRADO
683	25/01/2018	180-MEM1902-1870 de 28/02/2019	31/01/2019	03-5495	3 y 4	84.140.993
555	5/10/2018	180-MEM1906-4598 de 06/06/2019	30/06/2019	03-5561	Global 17 *	11.830.474
570	10/09/2018	180-MEM1906-4598 de 06/06/2019	30/06/2019	03-5561	Global 17 *	24.710.575
597	12/12/2017	180-MEM1905-4221 de 05/21/2019	28/05/2019	03-5543	13 y 14	1.623.154
655	22/03/2018	180-COI1804-8065 de 04/09/2018 y 180-MEM1905-3926 de 05/13/2019	30/08/2019	03-5537	3 y 4	320.007.150
684	22/03/2018	180-MEM1905-4222 de 05/21/2019	28/05/2019	03-5543	17 y 18	53.082.800

* Nota: el Global 17 hace referencia a un valor acumulado correspondiente a \$217.302.395, que contiene no solo el ingreso de la provisión de los procesos No. 570 y 555, sino al valor registrado de la indexación de los procesos No. 706, 711 y 1023.

Adicionalmente, a 31 de diciembre 2018 el total de la provisión correspondía a 9 procesos provisionados por dicha circunstancia y para el año 2019, se contabilizaron 10 procesos, que incluye los antes mencionados:

PROCESOS LITIGIOSOS PROVISIONADOS AL 31/12/2018

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Valor contable	Observaciones
484	2012-00294	Laboral	\$ 159.571.529	Proceso con sentencia definitiva en el 2019.
472	2012-00089	Administrativo	\$ 832.206.407	
586	2011-01608	Administrativo	\$ 17.710.422.255	
600	2013-00414	Administrativo	\$ 73.038.676	
653	2013-01798	Administrativo	\$ 1.004.952.206	
678	2014-00802	Administrativo	\$ 302.709.240	
706	2015-00357	Administrativo	\$ -	Nulidad de acto administrativo que soporta una cuenta por cobrar sin cancelar.
556	2012-00492	Administrativo	\$ 81.275.732	
687	2014-01268	Administrativo	\$ 1.181.695.414	
Total provisión			\$ 21.345.871.460	



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

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

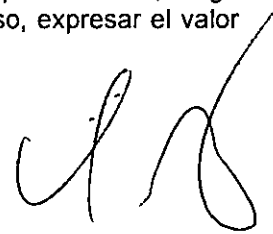
**NUEVOS PROCESOS LITIGIOSOS POR FALLO EN PRIMERA INSTANCIA EN CONTRA DE
LA CAR DURANTE EL 2019**

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Valor contable
555	2013-00123	Administrativo	\$ 16.406.082
570	2012-00443	Administrativo	\$ 34.374.648
597	2013-00146	Administrativo	\$ 1.623.154
605	2012-00448	Administrativo	\$ 562.758.035
655	2013-00186	Administrativo	\$ 320.007.150
683	2014-01184	Administrativo	\$ 68.972.537
684	2013-00226	Administrativo	\$ 53.082.800
711	2014-01290	Administrativo	\$ 18.023.786
927	2018-00114	Administrativo	\$ 828.116
958	2018-00249	Administrativo	\$ 124.217.400
Total provisión			\$ 1.200.293.708

Es de anotar que el proceso con número 484 a nombre de la señora ENEYDA ELENA VELLOJIN DIAZ se terminó en el año 2018, por lo cual Secretaria General remitió Memorando Radicado No. 180-MEM1812-9699 con la cuenta de cobro por valor de \$360.300.000 M/cte generada por la demandante. Sin embargo, una vez realizada la liquidación por el Grupo de Talento Humano se determinó que el monto a cancelar corresponde a \$47.919.430 según Resolución Interna con radicado número 040-RES1903-1649 del 29 de marzo de 2019 por valor de \$40.844.749 y Resolución Interna con radicado número 040-RES1905-2719 del 29 de mayo de 2019 por valor de \$7.074.681.

Otro factor que afectó el incremento, corresponde al cambio en la estimación y la actualización anual de la calificación de los procesos litigiosos documentada en el Sistema de Gestión Integral – SGI a través de la política operativa o procedimiento para la calificación e incorporación contable de los procesos litigiosos de la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia - Corantioquia", la cual, adopta en pleno la aplicación de la Resolución 353 del 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado - ANDJE, en lo que refiere a la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad.

La modificación respecto al procedimiento antes aplicado, en el cual se adaptaba la metodología de la ANDJE, se resaltan los siguientes cambios: en la aplicación, el valor de las pretensiones de la demanda se ajusta, para ello, " (...) El apoderado del proceso debe indexar el valor de las pretensiones, luego efectuar su tasación real y, por último, con base en la duración estimada del proceso, expresar el valor anterior en valor presente neto (...) " (Art 5. Resolución 353 de 2015).



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

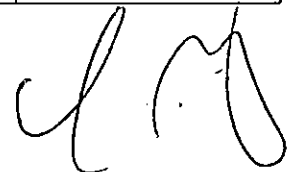
Se ajustó el rango límites para registrar los procesos, sea en provisión o en cuentas de orden, o revelar la información en notas, "(...) Si la probabilidad de pérdida se califica como ALTA (más del 50%, antes estaba mayor al 61%), el apoderado registra el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable: Si la probabilidad de pérdida se califica como MEDIA (superior al 25% e inferior o igual al 50%; anteriormente el rango estaba entre el 11% y el 60%), el apoderado registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado y comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como cuenta de orden.

Si la probabilidad de pérdida se califica como BAJA (entre el 10% y el 25%), el apoderado registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado y comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como cuenta de orden. Si la probabilidad de pérdida se califica como REMOTA (inferior al 10%; anteriormente estaba entre el 0% y el 10%), el apoderado registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado. Dado que la probabilidad es remota, el área financiera no deberá registrar esta información" (Art 7. Resolución 353 de 2015).

Por su parte, la actualización anual de la calificación de los procesos litigiosos de la Corporación se reportó entre septiembre y octubre del 2019 por medio de los memorandos 180-MEM1909-7611 y 180-MEM1910-8476. Ambos factores hacen que adicionalmente a los procesos relacionados anteriormente, se provisione 19 procesos de carácter administrativo.

**PROCESOS LITIGIOSOS PROVISIONADOS POR CALIFICACIÓN
AL 31/12/2019**

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de acción	Valor contable
636	2013-01311	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 44.186.842
716	2015-00076	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 51.373.451
753	2016-00093	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 804.451.638
766	2016-00223	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 47.966.296
847	2017-00155	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 45.724.671
855	2017-01528	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 1.070.665.591
865	2017-01642	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 1.092.254.776
900	2017-02201	Reparación directa	\$ 224.339.966
902	2017-00477	Reparación directa	\$ 33.253.612
925	2017-00614	Reparación directa	\$ 307.061.314
926	2018-00074	Reparación directa	\$ 75.903.264
936	2018-00188	Reparación directa	\$ 175.260.556
939	2018-00472	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 3.455.817.059



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

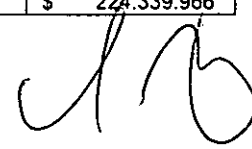
**PROCESOS LITIGIOSOS PROVISIONADOS POR CALIFICACIÓN
AL 31/12/2019**

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de acción	Valor contable
952	2018-01061	Reparación directa	\$ 141.924.259
970	2018-00377	Reparación directa	\$ 611.235.127
980	2018-01914	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 1.255.263.185
981	2018-01876	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 396.033.247
1023	2019-00213	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 47.235.431
1063	2019-00478	Nulidad y deslucimiento del derecho laboral	\$ 47.289.469
Total provisión			\$ 9.927.239.755

Finalmente, el saldo a 31 de diciembre de 2019 correspondiente a la provisión por procesos litigiosos en contra de la Corporación, está conformado por 37 procesos, todos de carácter administrativo, los cuales, que se resumen en la siguiente tabla:

PROCESOS LITIGIOSOS PROVISIONADOS AL 31-12-2019

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de acción	Condena	Valor contable
472	2012-00089	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 632.424.725	\$ 632.424.725
555	2013-00123	Reparación directa	\$ 16.406.082	\$ 16.406.082
556	2012-00492	Reparación directa	\$ 78.703.621	\$ 78.703.621
570	2012-00443	Reparación directa	\$ 34.374.648	\$ 34.374.648
586	2011-01608	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 16.277.128.616	\$ 16.277.128.616
597	2013-00146	Reparación directa	\$ 1.623.154	\$ 1.623.154
600	2013-00414	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 59.438.036	\$ 59.438.036
605	2012-00448	Reparación directa	\$ 562.758.035	\$ 562.758.035
636	2013-01311	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 44.186.842
653	2013-01798	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 785.763.351	\$ 785.763.351
655	2013-00186	Reparación directa	\$ 320.007.150	\$ 320.007.150
678	2014-00802	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 292.174.111	\$ 292.174.111
683	2014-01184	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 68.972.537	\$ 68.972.537
684	2013-00226	Reparación directa	\$ 53.082.800	\$ 53.082.800
687	2014-01268	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 942.507.589	\$ 942.507.589
706	2015-00357	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 157.610.569	\$ 157.610.569
711	2014-01290	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 18.023.786	\$ 18.023.786
716	2015-00076	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 51.373.451
753	2016-00093	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 804.451.638
766	2016-00223	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 47.966.296
847	2017-00155	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 45.724.671
855	2017-01528	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 1.070.665.591
865	2017-01642	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 1.092.254.776
900	2017-02201	Reparación directa	NA	\$ 224.339.966



2002-3205

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

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

PROCESOS LITIGIOSOS PROVISIONADOS AL 31-12-2019

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de acción	Condena	Valor contable
902	2017-00477	Reparación directa	NA	\$ 33.253.612
925	2017-00614	Reparación directa	NA	\$ 307.061.314
926	2018-00074	Reparación directa	NA	\$ 75.903.264
927	2018-00114	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 828.116	\$ 828.116
936	2018-00188	Reparación directa	NA	\$ 175.260.556
939	2018-00472	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 3.455.817.059
952	2018-01061	Reparación directa	NA	\$ 141.924.259
958	2018-00249	Reparación directa	\$ 124.217.400	\$ 124.217.400
970	2018-00377	Reparación directa	NA	\$ 611.235.127
980	2018-01914	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 1.255.263.185
981	2018-01876	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 396.033.247
1023	2019-00213	Nulidad y restablecimiento de derecho	NA	\$ 47.235.431
1063	2019-00478	Nulidad y deslucimiento del derecho laboral	NA	\$ 47.289.469
Total provisión				\$ 30.353.284.081

Cifras expresadas en pesos colombianos

(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 \$2.820.728.861, que representa el 7,25% del total de los pasivos, con una variación absoluta de \$2.418.092.778 y una variación relativa positiva del 600,4%; Variación registrada principalmente el incremento en el valor de los recursos recibidos en administración en virtud de convenios de asociación con otras entidades públicas.

OTROS PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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
2	PASIVOS	38.908.397.290	100,00%	27.407.619.564	100,00%	11.500.777.726	42,0%
29	OTROS PASIVOS	2.820.728.861	7,25%	402.636.083	1,47%	2.418.092.778	600,6%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.790.751.409	7,17%	378.953.114	1,38%	2.411.798.295	636,4%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	24.748.345	0,06%	23.682.969	0,09%	1.065.376	4,5%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5.229.107	0,01%	0	0,00%	5.229.107	100,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La cuenta 2902 "Recursos Recibidos en Administración", con un saldo de \$2.790.751.409, representa el valor de los recursos recibidos por la Corporación para su administración en virtud de los convenios de asociación firmados con diferentes entidades públicas, lo cual incrementó respecto del año 2018 por cuanto se suscribieron nuevos convenios y se recaudaron los recursos provenientes de la contrapartida así:

DETALLE CUENTA 2902 "RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN"
31 DE DICIEMBRE DE 2019

NIT	CONVENIANTE	CONVENIO	SALDO CONVENIO	TOTAL CONVENIANTE
890.984.423	ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DEL ABURRA	040-COV1711-189	521.729	747.988.103
		040-COV1711-190	140.528.015	
		040-COV1905-55	86.182.616	
		040-COV1906-137	249.810.779	
		040-COV1906-151	180.630.638	
		040-COV1906-138	90.201.744	
		040-COV1906-135	112.582	
829.000.127	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	CV-1609-169	12.797.701	12.797.701
890.900.286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	040-COV1905-60	3.543.916	424.125.505
		040-COV1906-95	101.917.320	
		040-COV1906-99	104.626.539	
		040-COV1906-147	132.136.358	
		040-COV1906-111	81.901.372	
890.904.996	EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P.	040-COV1703-8	313.426.721	1.604.085.085
		040-COV1710-171	342.942	
		040-COV1906-134	66.454	
		040-COV1906-133	1.290.248.968	
890.905.211	MUNICIPIO DE MEDELLÍN	040-COV1905-77	789.711	789.711
830.103.548	THE NATURE CONSERVANCY TNC	CV-1606-85	965.304	965.304
TOTAL			2.790.751.409	2.790.751.409

Cifras expresadas en pesos colombianos

Cuenta N° 1: Los saldos de las partidas detalladas anteriormente, también equivalen a las transacciones bancarias de las cuentas aperturadas para el manejo de convenios bajo la figura de administración, por ello, los créditos registrados a la cuenta 2902 equivalen a los rendimientos financieros generados por tales cuentas, a su vez, los débitos corresponden a los gastos financieros generados por la operación y manejo de la cuenta. Lo anterior guardando correspondencia con la directriz dada por la CGN Contaduría General de La Nación, mediante oficio radicado con el No 20142000031891, y fechado el 11 de noviembre de 2014 y con número de radicado interno 150AF-1411-15159.

La cuenta 2903 – Depósitos Recibidos en Garantía, representa el valor de los recursos recibidos por la Corporación, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que así lo

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

establezcan, y los depósitos que se deriven de procesos judiciales. Presenta un saldo a diciembre de 2019 de \$24.748.345 que representa el 0.06% del total del pasivo, y corresponde a esos depósitos que se reciben en garantía, fruto de acciones emprendidas, en contra de diversos Municipios por el incumplimiento de sus obligaciones con la Corporación, saldo este que se va disminuyendo en la medida que se hacen efectivos los títulos judiciales e ingresan a las cuentas de la Corporación. El detalle corresponde a:

**DETALLE CUENTA 2903 "DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA"
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

AUXILIAR	NIT	EMBARGADO	VALOR
Embargos a Municipios	890.906.445	MUNICIPIO DE CAUCASIA	2.659.939
Embargos a Municipios	890.980.112	MUNICIPIO DE BELLO	15.850.769
Embargos a Municipios	890.981.567	MUNICIPIO DE CÁCERES	345.792
Embargos a Municipios	890.982.278	MUNICIPIO DE ITUANGO	1.873.160
Embargos a Particulares	3.520.542	BERRÍO JUAN CRISÓSTOMO	328.342
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	800.196.071	EMPRESAS PÚBLICAS DE PUERTO NARE	113.275
Embargos a Particulares	900.152.299	EMPRESAS PÚBLICAS DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CISNEROS	3.556.439
TOTAL			24.748.345

Cifras expresadas en pesos colombianos

PATRIMONIO

(10) PATRIMONIO INSTITUCIONAL:

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% DE PARTIC. FRENTE A LA CLASE-2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% DE PARTIC. FRENTE A LA CLASE-2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019-2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
3	Patrimonio	\$ 112,973,692,746	100.00%	\$ 93,880,866,877	100%	\$ 19,092,825,869	20.3%
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	\$ 112,973,692,746	100.00%	\$ 93,880,866,377	100%	\$ 19,092,826,369	20.3%
3105	Capital fiscal	\$ 89,724,675,930	79.42%	\$ 89,725,865,930	95.57%	-\$ 1,190,000	0.00%

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

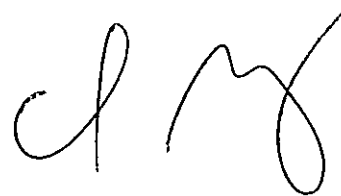
3109	Resultado de Ejercicios Interiores	\$ 21,564,559,370	19.09%	\$ -	0.00%	\$ 21,564,559,370	100%
3110	Resultado del Ejercicio	\$ 1,684,457,445	1.49%	\$ 8,393,728,570	8.93%	\$ 6,709,271,125	-79.9%
3145	Impactos por Transición	\$ -	0.00%	\$ -4,238,728,123	-4.50%	\$ 4,238,728,123	-100.0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El patrimonio corporativo para el año 2019 inició con un monto de \$93.880.866.377 afectada por el impacto por la transición al nuevo marco normativo en el año 2018 por valor de \$4.238.728.123, valor que fue absorbido en el año 2019 por el resultado del ejercicio del mismo año 2018 la cual fue de \$8.393.728.570, y al final, solo se trasladó el resultado del ejercicio del año 2018 por un valor neto de **\$4.155.000.447**. Sin embargo, el saldo de esa cuenta está en un mayor valor, no solo por lo mencionado anteriormente, sino que también se encuentra justificado en los diferentes ajustes que fue objeto la información contenida en el año 2018, incrementando en un valor de \$ 17.409.558.953, el cual se detalla así:

Un ajuste de \$18.204.088.494 por la disminución significativa del deterioro registrado en la cuenta 1386 "Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)", con ocasión de la corrección de deterioros de cartera aplicados en vigencias anteriores, cuentas por cobrar y otros ajustes de cartera, los cuales de manera errada afectaron el gasto, sin tener en cuenta que en muchos casos se trataba de cartera en discusión, y por ende, su tratamiento debió ser el de cuentas de orden. En este caso no se da aplicabilidad al tratamiento de recuperación de deterioro, porque fue una situación que busca subsanar un gasto registrado que nunca debió ser.

Finalmente, se corrigieron \$2.794.083, llevada al GMF y se hace reconocimiento de recursos recibidos en administración por valor de \$834.959.366, todo por un valor neto de \$ 832.165.283 los cuales inicialmente fueron registrados erróneamente en cuentas de resultados, pero se determinó que eran recursos recaudados para su administración como aportes de contrapartida de los convenios suscritos con Empresas Públicas de Medellín en los convenios No. 040-COV1703-8 por valor de \$417.816.475 y 040-COV1710-171 por valor de \$396.622.891. Así mismo se realizó un ajuste por concepto de la reclasificación del registro del IVA excludible del contrato No. 110-CNT1802-32 por valor de \$20.520.000, financiado con recursos del Área Metropolitana del Valle de Aburra, pero dicho valor fue reconocido como un ingreso por aprovechamientos de IVA Excludible.



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

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUI SIÓN	RET IROS	ADIC /MEJ	DET	VALOR TOTAL /
3109- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Corrección de Ejercicios Anteriores (Por Deterioro, firmeza y otros ajustes Cartera)31090104					18,204,088,494
	Corrección de Ejercicios Anteriores (Transferencia Condicionada)31090104					384,709,769
	Corrección de Ejercicios Anteriores Depreciaciones y Ajuste GMF 31090104					347,074,057
	Reclasificación GMF CV-1609-169, deben ser reconocidos con cargo a los recursos recibidos en admón., entonces se disminuye como un menor valor del recurso recibido.					14,312,898
	Dereclasificac rendimientos feros generados en cuentas de recursos en admón.					103,163,964
	DERECONOCIMIENTO, OTROS ING POR APROVECHAMIENTOS, IVA EXCLUIBLE					20,520,000
	corrección de Valores registrado en resultados, como producto de recursos recibidos en administración 31090104					722,794,217
	VARIACIÓN RESPECTO A PERIODO ANTERIOR					17,409,558,923

Cifras expresadas en pesos colombianos

Dada la importancia material de los ajustes realizados por corrección de ejercicios anteriores, se anexa a estas notas la Re expresión de los Estados Financieros comparativos año 2019 – 2018, como lo indica el manual de políticas contable.

INGRESOS OPERACIONALES

Están integrados por Ingresos fiscales, venta de servicios, transferencias y subvenciones, operaciones interinstitucionales y reversión de las perdidas por deterioro de valor, siendo el grupo 41 Ingresos Fiscales el más representativo dentro de los ingresos operacionales. Pues representa el 77.2 % del total de los ingresos.

(11) INGRESOS FISCALES:

INGRESOS FISCALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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
4	INGRESOS	131.235.991.051	100,00%	123.265.525.580	100,00%	7.970.465.471	6,5%
4 1	INGRESOS FISCALES	101.300.136.757	77,2%	104.633.520.837	84,9%	-3.333.384.080	-3,2%
4 1 10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	66.230.315.883	50,5%	104.709.003.822	84,9%	-38.478.687.940	-36,7%
4 1 15	RENTAS PARAFISCALES	35.675.225.137	27,2%	0	0,0%	35.675.225.137	100,0%

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO 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
4 1 95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	605.404.262	0,5%	75.482.985	0,1%	529.921.277	702,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 4110 "Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios" revela un saldo de \$66.230.315.883, siendo los valores más representativos los que corresponden a las subcuentas 411001 "Tasas" con un saldo de \$27.173.298.674, así como la subcuenta 411060 "Porcentaje y Sobretasa Ambiental al Impuesto Predial", con un saldo de \$23.298.754.825.

Se reclasifico contablemente, las transferencias recibidas del, Sector Eléctrico por valor de \$35.675.225.136 a la cuenta 4115 - Rentas Parafiscales del Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno, actualizado según Resolución 048 de 2019. Lo anterior, como consecuencia del Concepto del Consejo de Estado Número Único No. 11001030600020180015900, Radicación Interna No. 2394 del 27 de marzo 2019, en la cual el Consejero Ponente Dr. Édgar González López, reiteró que las transferencias del sector eléctrico a las CAR son contribuciones parafiscales, es decir, son gravámenes establecidos con carácter obligatorio por la ley, que afectan a un determinado y único grupo social o económico y se utilizan para beneficio del propio sector. Adicionalmente, La Contraloría General de la República envía oficio con radicado No. 070-COE2002-4013 del 6 febrero 2020, en la cual solicita tener en cuenta la posición institucional No. 138-2019 referente al concepto emitido por el Consejo de Estado, concluyendo que dichos recursos deben ser registrados de forma exclusiva, en la cuenta 1.3.02 RENTAS PARAFISCALES/CONTRIBUCIONES PARAFISCALES.

(12) VENTA DE SERVICIOS:

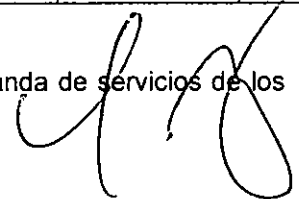
VENTA DE SERVICIOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La cuenta 4390 está representada por la subcuenta 439017 "Servicios de Investigación Científica y Tecnológica", que corresponde a los servicios de laboratorio.

CÓDIGO 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
4	INGRESOS	131.235.991.051	100,0%	123.265.525.580	100,0%	7.970.465.471	6,5%
4 3	VENTA DE SERVICIOS	1.881.775.622	1,4%	1.342.479.488	1,1%	539.296.134	40,2%
4 3 90	OTROS SERVICIOS	1.881.775.622	1,4%	1.342.479.488	1,1%	539.296.134	40,2%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El incremento en la venta de servicios, se da principalmente por la mayor demanda de servicios de los siguientes terceros:



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

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

NIT	NOMBRE	Suma de Saldo Actual	Suma de 2018	INCREMENTO
811005377	OPERADORES DE SERVICIOS S. A. E. S. P.	- 78,368,336.00	- 62,361,798.00	- 16,006,538.00
811006424	HOLOS S.A.S.	- 14,580,018.00	-	- 14,580,018.00
890902920	UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	- 439,927,609.00	-	- 439,927,609.00
900074485	GAIA SERVICIOS AMBIENTALES	- 237,606,830.00	- 161,649,097.00	- 75,957,733.00
900228052	HIDROASESORES LTDA	- 33,467,128.00	- 4,447,554.00	- 29,019,574.00
900666414	ANALTEC LABORATORIOS S.A.S	- 277,576,346.55	- 179,939,934.00	- 97,636,412.55
900963520	LABORATORIO ECOQUIMSA S.A.S	- 42,541,423.00	- 37,142.00	- 42,504,281.00
				- 715,632,165.55

(13) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES: En el grupo 44 "Transferencias y Subvenciones" se incluyen las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones. Registra un saldo de \$3.694.444.835, que representa el 2,82 % del total de los ingresos, con una variación absoluta de \$100.288.699 y una variación relativa positiva de 2,8 %.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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 (Porcentaj e %) 2019-2018
4	INGRESOS	131.235.991.051	100,00%	123.265.525.580	100,00%	7.970.465.471	6,5%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.694.444.835	2,82%	3.594.156.136	2,92%	100.288.699	2,8%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.694.444.835	2,82%	3.594.156.136	2,92%	100.288.699	2,8%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 4428 "OTRAS TRANSFERENCIAS", está compuesta por bienes recibidos sin contraprestación por proyectos de inversión en virtud del 1 % destinados a la recuperación, conservación, preservación y vigilancia de la cuenca hidrográfica que alimenta la respectiva fuente hídrica, según Decreto 1900 de 2006, por lo cual se recibieron terrenos por valor de \$755.656.940. Adicionalmente, se encuentran los recursos recibidos por concepto de ingresos por el "Porcentaje Ambiental del impuesto predial" por valor de \$2.938.787.895, los cuales corresponde a la modalidad de transferencia adoptada en los Acuerdos Municipales de AMAGÁ, BETANIA, ENVIGADO, ITAGUI, OLAYA, PUERTO NARE, y TOLEDO.

DETALLE CUENTA 4428 "OTRAS TRANSFERENCIAS"

AUXILIAR	DEMONINACIÓN	NIT	PROVEEDOR	TRANSFERENCIAS
44280701	Bienes Recibidos por proyectos Inversión 1 % Dcto. 1900 de 2006	811.030.322	CELSIA S.A. E.S.P.	755.656.940
44282401	Porcentaje Ambiental al Impuesto Predial	890.907.106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	2.141.951.276
44282401	Porcentaje Ambiental al Impuesto Predial	890.980.093	MUNICIPIO DE ITAGUI	96.455.321

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

AUXILIAR	DEMONINACIÓN	NIT	PROVEEDOR	TRANSFERENCIAS
44282401	Porcentaje Ambiental al Impuesto Predial	890.980.802	MUNICIPIO DE BETANIA	107.406.828
44282401	Porcentaje Ambiental al Impuesto Predial	890.981.000	MUNICIPIO DE PUERTO NARE	102.233.461
44282401	Porcentaje Ambiental al Impuesto Predial	890.981.367	MUNICIPIO DE TOLEDO	30.927.111
44282401	Porcentaje Ambiental al Impuesto Predial	890.981.732	MUNICIPIO DE AMAGA	359.790.373
44282401	Porcentaje Ambiental al Impuesto Predial	890.984.161	MUNICIPIO DE OLAYA	100.023.525
TOTAL				3.694.444.835

(14) OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES: En el grupo 47 "Operaciones Interinstitucionales" se incluyen las cuentas que representan los fondos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto; las operaciones de enlace realizadas entre la entidad y la tesorería centralizada; las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan. Registra un saldo de \$2.435.157.366, que representa el 1,87 % del total de los ingresos, con una variación absoluta de \$84.335.346 y una variación relativa positiva de 2,9 %.

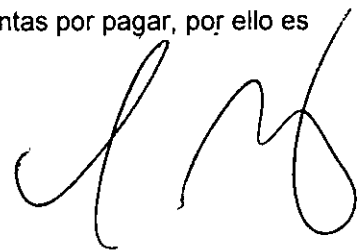
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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
4	INGRESOS	131.235.991.051	100,00%	123.265.525.580	100,00%	7.970.465.471	6,5%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.451.470.502	1,87%	2.367.135.156	1,92%	84.335.346	3,6%
4705	FONDOS RECIBIDOS	2.435.157.366	1,86%	2.367.135.156	1,92%	68.022.210	2,9%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	16.313.136	0,01%	0	0,00%	16.313.136	100,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 4705 "Fondos recibidos" es la más representativa del grupo 47, la cual corresponde a los recursos aportados por la Nación para el pago de la nómina de la entidad. Por su parte la cuenta 4722 "Operaciones sin flujo de efectivo" representa el valor de la fracción de la cuota de fiscalización y auditaje de la vigencia 2019, con cargo a los recursos aportados por la Nación, cuyo pago se realiza a través de una operación sin que exista flujo de efectivo.

(15) OTROS INGRESOS: Representan aquellos ingresos que no hacen parte del giro ordinario de la misión, tal es el caso de los rendimientos financieros, ingresos diversos por ajustes, y recuperaciones por el deterioro de las cuentas. Para el caso de Corantioquia, se explicó que a causa del cambio en la metodología se obtuvo una recuperación significativa en el deterioro de las cuentas por pagar, por ello es la mayor participación en la cuenta de otros ingresos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

En cuanto los ingresos diversos la subcuenta más utilizada corresponde a la recuperación de cartera subcuenta 480826, lo cual tiene un saldo acumulado por valor de \$3.274.359.456, correspondiente en algunos casos al pago o elaboración de acuerdos de pago en carteras que estaban totalmente deterioradas.

Los ingresos financieros son productos de los intereses en depósitos de instituciones financieras y los rendimientos en las inversiones mayoritariamente como se explicó en las notas de efectivo al inicio. Sin desmerear la participación de los intereses recaudado por la cartera morosa.

CÓDIGO 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
4	INGRESOS	131.235.991.051	100,0%	123.265.525.580	101,6%	7.970.465.471	6,5%
4 8	OTROS INGRESOS	21.908.163.335	14,4%	11.328.233.963	9,3%	10.579.929.372	93,4%
4 8 02	FINANCIEROS	2.607.314.101	1,7%	1.903.742.043	1,6%	703.572.058	37,0%
4 8 08	INGRESOS DIVERSOS	3.487.055.443	2,3%	383.117.960	0,3%	3.103.937.482	810,2%
4 8 23	GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	25.418.450	0,0%	6.874.990	0,0%	18.543.460	269,7%
4 8 30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	15.788.375.341	10,4%	9.034.498.969	7,4%	6.753.876.372	74,8%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La Cuenta 4802, representa el 1.7% de los ingresos y, presenta un incremento de \$703.572.058 con relación al año anterior, principalmente originados en el incremento de las cuentas de valoración de certificados de depósito a término y los intereses de mora de la transferencia ambiental:

Código cu	Nombre cuenta	2019	2018	INCREMENTO
4802	FINANCIEROS	2,607,314,101.41	1,903,742,043.37	703,572,058.04
48021001	Valoración Certificados de Depósito a Término	434,182,974.51	97,724,742.09	336,458,232.42
48023301	Intereses de Mora Transferencia Ambiental	271,131,576.73	29,637,000.77	241,494,575.96

La recuperación del deterioro en la cuenta 4830 se origina principalmente en el movimiento contable de recuperación que se origina cuando el tercero realiza un pago a facturas, que ya se encuentran en contabilidad como deterioradas, o en las notas crédito. Esta cuenta también se afectó por la recuperación del deterioro, derivada del cálculo realizado para el año 2019, en el cual se determinó que los terceros que mejoraron su comportamiento de pago, tuvieron una disminución en el deterioro calculado, el cual fue de \$4.966.174.048.

GASTOS

Registra los flujos de salidas de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período 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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

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 31 de diciembre de 2019 este grupo muestra un saldo de \$33.701.988.028 pesos, equivalentes al 26,01 % del total de los gastos, siendo el más relevante los gastos de personal por concepto de sueldos y salarios.

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

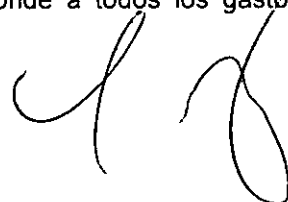
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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	129.551.533.606	100,00%	114.871.797.011	100,00%	14.679.736.595	12,8%
	DE ADMINISTRACIÓN Y						
51	OPERACIÓN	33.701.988.028	26,01%	48.361.908.705	42,10%	14.659.920.677	-30,3%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5.083.716.882	3,92%	16.113.702.956	14,03%	11.029.986.074	-68,5%
	CONTRIBUCIONES						
5102	IMPUTADAS	22.146.719	0,02%	67.780.970	0,06%	45.634.251	-67,3%
	CONTRIBUCIONES						
5103	EFFECTIVAS	1.301.276.965	1,00%	4.402.382.942	3,83%	3.101.105.977	-70,4%
	APORTES SOBRE LA						
5104	NÓMINA	268.944.000	0,21%	881.660.900	0,77%	612.716.900	-69,5%
	PRESTACIONES						
5107	SOCIALES	1.984.650.771	1,53%	6.679.275.240	5,81%	4.694.624.469	-70,3%
	GASTOS DE PERSONAL						
5108	DIVERSOS	3.336.448.992	2,58%	1.404.396.512	1,22%	1.932.052.480	137,6%
5111	GENERALES	12.271.887.615	9,47%	10.447.117.588	9,09%	1.824.770.027	17,5%
	IMPUESTOS,						
	CONTRIBUCIONES Y						
5120	TASAS	9.432.916.084	7,28%	8.365.591.597	7,28%	1.067.324.488	12,8%

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 31 de diciembre de 2019 por \$5.083.716.882, y corresponde a todos los gastos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

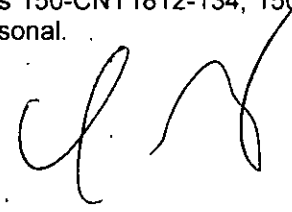
causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicados a los procesos de administración o apoyo al objeto misional corporativo. Esta cuenta presenta una disminución considerable frente al mismo periodo del año anterior, justificado en que Corantioquia efectuó una consulta a la contaduría con radicado interno 170-COI1908-19906, a través de la cual se solicitaba la creación de una subcuenta de sueldo y demás gastos generales en la cuenta del gasto público social "5508 MEDIO AMBIENTE". En respuesta a la consulta realizada, la Contaduría emite su radicado No. 20192000055281, que internamente fue radicada con No. 170-COE1910-34263, concluyendo: ***"En consecuencia, los gastos de nómina y generales que no puedan registrarse como gasto público social en la subcuenta que identifique la actividad realizada deberán registrarse en la subcuenta que corresponda de la cuenta del grupo 51-DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN"***.

Teniendo en cuenta que las directrices y procedimientos expedido por la Contaduría están dotados de fuerza vinculante (Sentencia C-487 de 1997), se dio aplicabilidad a las instrucciones recibidas y se reclasificó los saldos del personal misional contabilizado en el grupo 51 – De Administración y operación por valor de \$21.792.376.624, a cada una de las actividades contempladas en la cuenta de inversión "5508 MEDIO AMBIENTE" según análisis realizado por el Grupo Interno de Trabajo de Gestión Humana y los Subdirectores de cada área.

La subcuenta más representativa es la 510101 "Sueldos del Personal", la cual presenta un saldo de \$4.732.427.115, con una participación frente a la cuenta del 93.1 %. 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 diciembre 31 de 2019 de \$1.984.650.771.

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, la cual presenta un saldo a la fecha de \$3.336.448.992 con una participación del 2.58 % frente al gasto total, la variación de estos gastos frente al mismo periodo del año anterior es del 137.6%. Este incremento, se explica por lo siguiente: La subcuenta 510803 "Capacitaciones, bienestar social, estímulos" con una variación porcentual del 462.4% y una variación, absoluta de \$1.376.756.544 frente al mismo periodo del año anterior, lo cual se presentó por una reclasificación de la subcuenta del servicio de alimentación que se manejaba en la vigencia 2018 en gastos generales "511149" y para este periodo, paso a ser parte de la cuenta 5108 "Gastos de personal diversos". Sumado, que para la vigencia 2019, se realizaron los contratos No. 150-CNT1807-81, 150-CNT1809-104, 150-CNT1810-121, 150-CNT1905-72, 150-CNT1906-85, 150-CNT1906-90 y 150-CNT1906-92; estos contratos reflejan el aumento en esta subcuenta, el cual fue muy representativo, si se considera que el servicio de alimentación de los empleados fue continuo durante toda la vigencia, lo cual no fue así en el 2018; así como la ejecución del contrato con COMFENALCO para la implementación de programas deportivos, culturales y familiares contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida laboral y fortaleciendo las competencias del servidor público desde mediados del segundo semestre, mientras que en el 2018, la mayor ejecución solo se dio en el tercer trimestre. A la vez, la cuenta 510802 "Honorarios" con un incremento del 38.6% frente al mismo periodo del año anterior, reflejado en el aumento de personal para cubrir cargos temporales por causa del proceso de carrera administrativa.

La subcuenta 510804 "Dotación y suministro a trabajadores" tuvo una variación porcentual del 7777.3% y absoluta de \$129.042.612; reflejada en los contratos de dotación a trabajadores 150-CNT1812-134, 150-CNT1910-116. los cuales contribuyen a la seguridad y protección de todo el personal.



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La cuenta 5111 "Gastos Generales" por valor de \$12.271.887.615 con una participación del 9,47 % de la clase, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad como son: gastos de vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, las reparaciones, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, promoción y divulgación corporativa, entre otros. Las subcuentas más representativas son:

La subcuenta 511115 "Mantenimiento" presenta un saldo de \$791.988.662, dicha suma obedece al valor de los gastos por servicios de mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles de la Corporación, dentro de los cuales se destacan los contratos:

- ✓ 150-CNT1907-101 cuyo objeto es "Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de insumos y repuestos para el sistema eléctrico corporativo", prestación de servicios públicos en los que incurre la entidad en el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad.
- ✓ 150-CNT1905-62 cuyo objeto es "Mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos con suministro de insumos y repuestos y accesorios en general."
- ✓ 150-CNT1903-34 cuyo objeto es: "Servicio de suministro de combustibles y cualquier otro tipo de insumos requeridos para los vehículos y equipos corporativos."

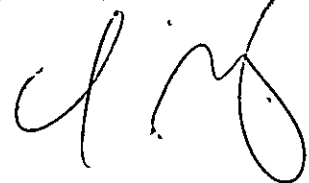
La subcuenta 511117 "Servicios Públicos" presenta un saldo de \$811.139.197, dicha suma obedece al valor de los gastos por prestación de servicios públicos en los que incurre la entidad en el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad.

La subcuenta 511119 "Viáticos y gastos de viaje" presenta un saldo de \$1.157.537.204, dicha suma obedece al valor de los gastos por viáticos y gastos de viaje otorgados a funcionarios, contratistas, consejeros y practicantes, necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad.

La subcuenta 511123 "Comunicaciones y Transportes" presenta un saldo de \$1.655.972.635, el cual corresponde principalmente a la ejecución de contratos suscritos con las empresas Cooperativa Especializada De Transporte Sertrans, Alianza Terrestre S.A.S y Servicios Postales, entre otros.

La subcuenta 511127 "Promoción y divulgación" presenta un saldo de \$2.747.527.982, el cual corresponde a las legalizaciones 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.". Lo anterior, en razón de la nueva estrategia comunicacional de la Corporación, a través de campañas de gran impacto en todo el departamento como la Sembratón, ¡Paremos Ya!, cubrimiento de liberación de la Fauna Silvestre, entre otros eventos. Ahora bien, también se cambió la estrategia de ejecutar los recursos del componente comunicacional por medio de los distintos convenios suscritos por la Corporación, para realizarla a través de Teleantioquia, con el objeto de centralizar toda su operatividad a través de la oficina de comunicaciones y así, obtener mayores eficiencias y más control sobre todo el proceso y el material educacional. Lo anterior, permitió un ahorro importante en cuanto a personal que no se contrató con respecto a vigencias anteriores.

La subcuenta 511149 "Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería" presenta un saldo de \$525.358.672, Dicha cuenta se afecta por la ejecución de los contratos para la prestación de los servicios de aseo y cafetería.



2002-3205
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La cuenta 5120 "Impuestos, contribuciones y tasas", presenta un saldo de \$9.432.916.084, registrando una variación relativa positiva del 12,8 %, equivalente a una variación absoluta de \$1.067.324.488. El anterior comportamiento se presentó básicamente por: el incremento de los pagos realizados por concepto de "Transferencias Fondo de Compensación Ambiental" y el incremento en el gravamen a los movimientos financieros.

(17) PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES -GRUPO 53: En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir previsiones 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.

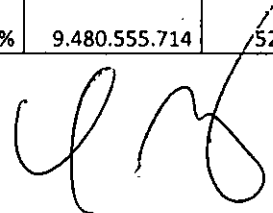
El deterioro de la cartera se hace una vez al año en diciembre, y por lo tanto solamente en ese mes se verá reflejado en la cuenta del gasto, debido a que por el cierre inicia en cero en enero, los saldos que hay en esa cuenta corresponden a ajustes de deterior que se hacen en la conciliación de cartera, 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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	129.551.533.606	100,0%	114.871.797.011	100,0%	14.679.736.595	12,8%
5 3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	25.240.631.022	19,5%	25.414.333.047	22,1%	173.702.025	-0,7%
5 3 47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	11.174.413.110	8,6%	21.468.576.667	18,7%	10.294.163.557	-47,9%
5 3 51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	224.724.231	0,2%	0	0,0%	224.724.231	100,0%
5 3 60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.541.112.387	1,9%	2.125.930.800	1,8%	415.181.587	19,5%
5 3 68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	11.300.381.294	8,8%	1.819.825.580	1,6%	9.480.555.714	521,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR:

El valor del deterioro de las cuentas por cobrar para el año 2019 fue de \$11.174.413.109, el cual representa el 8.6 % del gasto. Siendo las tasas por vertimiento la renta con mayor deterioro para el año 2019 por valor de \$5.300.178.560, justificado en que es la renta y cartera más representativa para la Corporación. Con relación al año 2018, el deterioro presenta una disminución de \$10.294.163.557, debido al cambio en la estimación del cálculo en el deterioro como se explicó en la nota de las cuentas por cobrar.

El porcentaje de deterioro se calcula de acuerdo al comportamiento del tercero, sin tener en cuenta la renta y sin deteriorar a los terceros que se encuentran al día en pagos, teniendo en cuenta que las facturas que se encuentran en discusión no se incluyeron en el cálculo del nuevo deterioro, lo anterior al considerar que estas ya no hacen parte del registro contable de las cuentas por cobrar. Así mismo, las facturas que se encuentran en acuerdos de pago no se deterioran; las facturas que están en acuerdo de pago y mejora el compartimiento del tercero, recuperan proporcionalmente el deterioro que tenían antes del acuerdo, y las facturas que no están vencidas, no se deterioran.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PART. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PART. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019 - 2018
5	GASTOS	129,551,533,605.71	100.00%	114,871,797,010.67	100.00%	14,679,736,595.04	12.78%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	11,174,413,109.76	8.63%	21,468,576,666.83	18.69%	(10,294,163,557.07)	-47.95%
534701	Venta de bienes	52,962.68	0.00%	344,931.83	0.00%	(291,969.15)	-84.65%
53470101	Deterioro Material Vegetal	52,962.68	0.00%	344,931.83	0.00%	(291,969.15)	-84.65%
534702	Prestación de servicios	11,531,306.59	0.01%	26,596,415.83	0.02%	(15,065,109.24)	-56.64%
53470201	Deterioro Servicio de Laboratorio	11,531,306.59	0.01%	26,596,415.83	0.02%	(15,065,109.24)	-56.64%
534714	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	11,162,828,840.49	8.62%	21,441,635,319.17	18.67%	(10,278,806,478.68)	-47.94%
53471401	Deterioro Transferencia Ambiental	153,464,919.88	0.12%	486,967,606.51	0.42%	(333,502,686.63)	-68.49%
53471402	Deterioro Multas o Sanciones	3,850,229,130.36	2.97%	3,865,479,162.78	3.36%	(15,200,032.42)	-0.39%
53471403	Deterioro Transferencias del Sector Eléctrico	13,181,658.97	0.01%	64,387,756.59	0.06%	(51,206,097.62)	-79.53%
53471405	Deterioro Reintegro de Contratos	1,961,934.03	0.00%	193,807,268.77	0.17%	(191,845,334.74)	-98.99%
53471409	Deterioro Tasa por Utilización de Recursos Naturales (RH)	1,578,584,872.79	1.22%	2,923,254,541.37	2.54%	(1,344,669,668.58)	-46.00%
53471410	Deterioro Tasas por Vertimiento	5,300,178,560.52	4.09%	13,708,861,382.93	11.93%	(8,408,682,822.41)	-61.34%
53471412	Deterioro Tasas Compensatorias	1,272,498.00	0.00%	-	0.00%	1,272,498.00	100.00%
53471413	Deterioro Otros Ingresos no Tributarios	882.44	0.00%	15,754,863.85	0.01%	(15,753,981.41)	-99.99%
53471414	Deterioro Recuperación Inversión en Bosque Plantado	6,788,722.38	0.01%	-	0.00%	6,788,722.38	100.00%
53471415	Deterioro Utilidad en Venta de Bosque Plantado	26,637.06	0.00%	-	0.00%	26,637.06	100.00%
53471416	Deterioro Tasas de Aprovechamiento Forestal	13,078,378.66	0.01%	-	0.00%	13,078,378.66	100.00%
53471417	Deterioro Indemnizaciones Pólizas de Seguros	23,680,501.17	0.02%	-	0.00%	23,680,501.17	100.00%
53471419	Deterioro Costas Y Gastos En Procesos De Cobro Coactivo	1,954,717.26	0.00%	682,564.31	0.00%	1,272,152.95	186.38%
53471422	Deterioro Servicio de Evaluación	11,871,041.70	0.01%	6,995,165.71	0.01%	4,875,875.99	69.70%
53471423	Deterioro Control y Seguimiento	174,537,166.04	0.13%	156,594,131.17	0.14%	17,943,034.87	11.46%
53471424	Deterioro Evaluación Otros Instrumentos de Control	13,198,219.23	0.01%	10,197,875.18	0.01%	3,000,344.05	29.42%
53471425	Deterioro Aportes Otras Entidades	18,819,000.00	0.01%	8,703,000.00	0.01%	10,116,000.00	116.24%

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 ambiental, saneamiento ambiental, agua potable, medio ambiente, y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población dentro de la Jurisdicción de la entidad, 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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO CUENTA A	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 (Porcentaj e %) 2019-2018
5	GASTOS	129.551.533.606	100,00%	114.871.797.011	100,00%	14.679.736.595	12,8%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.494.216.027	11,19%	11.569.652.931	10,07%	2.924.563.096	25,3%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	14.494.216.027	11,19%	11.569.652.931	10,07%	2.924.563.096	25,3%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 5423 "Otras Transferencias", presenta un saldo de \$14.494.216.027, y es el resultado de la unión de esfuerzos entre Corantioquia y diferentes municipios de su jurisdicción, con los cuales suscribe convenios interadministrativos que buscan dar solución a las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación ambiental, saneamiento ambiental, agua potable, medio ambiente y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población. El reparto dentro de los municipios de la jurisdicción es el siguiente:

Nº	Nit	Conveniente	Valor
1	890981732	MUNICIPIO DE AMAGA	19.994.522,00
2	890981518	MUNICIPIO DE AMALFI	293.456.194,00
3	890980342	MUNICIPIO DE ANDES	24.184.191,00
4	890981493	MUNICIPIO DE ANGELOPOLIS	183.241.365,00
5	890982141	MUNICIPIO DE ANGOSTURA	357.308.215,00
6	890982489	MUNICIPIO DE ANORI	52.768.395,00
7	890983824	MUNICIPIO DE ANZA	76.998.724,00
8	890980445	MUNICIPIO DE BARBOSA	41.743.432,00
9	890981880	MUNICIPIO DE BELMIRA	325.705.138,00
10	890980802	MUNICIPIO DE BETANIA	211.909.125,00
11	890982321	MUNICIPIO DE BETULIA	966.000,00
12	890984415	MUNICIPIO DE BRICENO	139.178.440,00
13	890983808	MUNICIPIO DE BURITICA	71.052.332,00
14	890981567	MUNICIPIO DE CACERES	37.106.738,00
15	890984224	MUNICIPIO DE CAICEDO	330.838.505,00
16	890982147	MUNICIPIO DE CAMPAMENTO	170.142.095,00
17	890981107	MUNICIPIO DE CARACOLI	253.788.763,00
18	890984132	MUNICIPIO DE CARAMANTA	232.387.703,00
19	890984068	MUNICIPIO DE CAROLINA DEL PRINCIPE	134.941.292,00
20	890906445	MUNICIPIO DE CAUCASIA	4.500.000,00
21	890910913	MUNICIPIO DE CISNEROS	162.474.968,00
22	890980330	MUNICIPIO DE CIUDAD BOLIVAR	329.003.476,00
23	890982261	MUNICIPIO DE CONCORDIA	1.052.090.016,00
24	890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	607.335.604,00
25	890984043	MUNICIPIO DE DON MATIAS	203.830.301,00
26	890984221	MUNICIPIO DE EL BAGRE	35.450.000,00

2002-3205

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

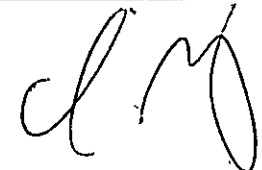
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

N°	Nit	Conveniente	Valor
27	890982068	MUNICIPIO DE ENTRERRIOS	262.463.528,00
28	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	211.460.150,00
29	890980848	MUNICIPIO DE FREDONIA	42.377.595,00
30	890980807	MUNICIPIO DE GIRARDOTA	160.075.802,00
31	890983938	MUNICIPIO DE GOMEZ PLATA	202.949.818,00
32	890981162	MUNICIPIO DE GUADALUPE	233.105.579,00
33	890982494	MUNICIPIO DE HELICONIA	6.215.400,00
34	890982278	MUNICIPIO DE ITUANGO	77.575.115,00
35	890982294	MUNICIPIO DE JARDIN	85.291.004,00
36	890981069	MUNICIPIO DE JERICO	334.834.779,00
37	890980782	MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	43.935.398,00
38	811009017	MUNICIPIO DE LA PINTADA	22.076.450,00
39	890983672	MUNICIPIO DE LIBORINA	461.645.783,00
40	890980958	MUNICIPIO DE MACEO	155.525.234,00
41	890981115	MUNICIPIO DE MONTEBELLO	230.189.633,00
42	890984161	MUNICIPIO DE OLAYA	265.002.219,00
43	890981105	MUNICIPIO DE PUEBLO RICO	25.877.042,00
44	890980049	MUNICIPIO DE PUERTO BERRIO	80.850.000,00
45	890981000	MUNICIPIO DE PUERTO NARE	178.911.296,00
46	890984312	MUNICIPIO DE REMEDIOS	105.423.077,00
47	890983736	MUNICIPIO DE SABANA LARGA	24.184.190,00
48	890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	171.049.027,00
49	890980577	MUNICIPIO DE SALGAR	137.776.892,00
50	890981868	MUNICIPIO DE SAN ANDRES DE CUERQUIA	81.927.749,00
51	890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	246.333.601,00
52	800022618	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE LA MONTANA	171.617.589,00
53	890983922	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE LOS MILAGROS	69.606.901,00
54	890980344	MUNICIPIO DE SANTA BÁRBARA	196.133.984,00
55	890981554	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE OSOS	360.980.317,00
56	890981080	MUNICIPIO DE SOPETRAN	1.320.737.348,00
57	890981238	MUNICIPIO DE TAMESIS	395.917.512,00
58	890982583	MUNICIPIO DE TARSO	108.794.205,00
59	890980781	MUNICIPIO DE TITIRIBI	161.552.037,00
60	890981367	MUNICIPIO DE TOLEDO	478.776.750,00
61	890984186	MUNICIPIO DE VALPARAISO	308.490.334,00
62	890985285	MUNICIPIO DE VEGACHI	150.855.516,00
63	890980764	MUNICIPIO DE VENECIA	1.110.962.918,00
64	890980096	MUNICIPIO DE YARUMAL	51.579.661,00
65	890984030	MUNICIPIO DE YOLOMBO	365.123.344,00
66	890984265	MUNICIPIO DE YONDO	30.000.000,00
67	890981150	MUNICIPIO DE ZARAGOZA	13.635.716,00
TOTAL			14.494.216.027,00

Cifras expresadas en pesos colombianos



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

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

(19) GASTO PÚBLICO SOCIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2019:

CÓDIGO 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 (Porcentaj e %) 2019-2018
5	GASTOS	129.551.533.606	100,00%	114.871.797.011	100,00%	14.679.736.595	12,8%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	48.429.796.169	37,38%	23.506.798.380	20,46%	24.922.997.789	106,0%
5508	MEDIO AMBIENTE	48.429.796.169	37,38%	23.506.798.380	20,46%	24.922.997.789	106,0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

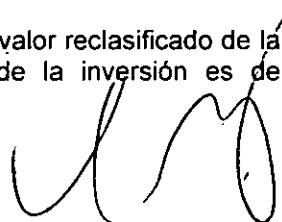
El grupo 55 "Gasto Público Social", presenta un saldo \$48.429.796.169, lo que representa el 37,38 % del valor de los gastos, con una variación absoluta de \$24.922.997.789, equivalente a un incremento del 106,00 % respecto a la misma fecha de corte del año anterior, esto se explica, en gran medida por la reclasificación de la nómina del personal con vocación misional por valor de \$21.792.376.624, lo cual fue argumentado en la nota del grupo 51 - De Administración y Operación.

En la cuenta 5508 "Medio Ambiente" se encuentra 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 las siguientes:

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE SUBCUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CUENTA - 2019
550801	Actividades de conservación	11.108.207.019	22,94%
550802	Actividades de recuperación	3.711.730.710	7,66%
550804	Investigación	59.165.190	0,12%
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	5.628.699.339	11,62%
550806	Estudios y proyectos	8.154.813.628	16,84%
550807	Asistencia técnica	2.556.284.598	5,28%
550809	Manejo y administración de información	4.736.225.042	9,78%
550890	Otros gastos en medio ambiente	12.474.670.643	25,76%
	TOTAL	48.429.796.169	100%

Al realizar el análisis de la cuenta del gasto público social sin tener en cuenta el valor reclasificado de la nómina y demás gasto accesorio por valor de \$21.792.376.624, el valor de la inversión es de



2002-3205

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

\$26.637.419.545, cifras que al compararla con la ejecución del año anterior presenta un incremento de actividades sobre el territorio de \$3.130.621.165, lo cual representa un aumento del 13,3 % así:

DETALLE VARIACIONES CUENTA 5508 SIN INCLUSIÓN DE GASTOS DE NÓMINA

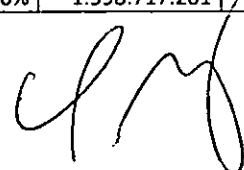
CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	SALDO 2018 (En Pesos \$)	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
5508	MEDIO AMBIENTE	26.637.419.545	23.506.798.380	3.130.621.165	13,3%
550801	Actividades de conservación	7.962.874.530	6.187.012.749	1.775.861.781	28,7%
550802	Actividades de recuperación	3.026.056.625	2.222.672.120	803.384.505	36,1%
550804	Investigación	59.165.190	0	59.165.190	100,0%
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	4.724.098.123	7.196.540.908	2.472.442.785	-34,4%
550806	Estudios y proyectos	7.888.658.465	7.377.493.410	511.165.055	6,9%
550807	Asistencia técnica	1.142.592.514	0	1.142.592.514	100,0%
550809	Manejo y administración de información	1.833.974.098	523.079.193	1.310.894.905	250,6%
550890	Otros gastos en medio ambiente	0	0	0	0,0%

(20) 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.

OTROS GASTOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO 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	129.551.533.606	100,0%	114.871.797.011	100,0%	14.679.736.595	12,8%
5 8	OTROS GASTOS	7.684.902.360	5,9%	6.019.103.948	5,2%	1.665.798.412	27,7%
5 8 02	COMISIONES	92.289.096	0,1%	71.781.132	0,1%	20.507.964	28,6%
5 8 04	FINANCIEROS	114.479.978	0,1%	47.806.166	0,0%	66.673.813	139,5%
5 8 20	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	11.205.427	0,0%	6.503.581	0,0%	4.701.846	72,3%
5 8 90	GASTOS DIVERSOS	42.824.267	0,0%	67.626.679	0,1%	24.802.412	-36,7%
5 8 93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	7.424.103.592	5,7%	5.825.386.391	5,0%	1.598.717.201	27,4%

Cifras expresadas en pesos colombianos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

La cifra más representativa se encuentra en Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales – 5893 por valor de \$7.424.103.592, la cual comprende a devoluciones, rebajas, y cartera, así como las 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, la cual tiene un valor de \$114.479.978 correspondiente a traslado de rendimientos de inversión por control de renta de destinación específica del Bancos Caja Social por valor de \$27.729.637, BBVA por valor de \$73.581.537 y Banco Falabella por valor de \$13.168.804.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

(20) DERECHOS CONTINGENTES: El saldo de los derechos contingentes a 31 de diciembre de 2019 fue:

DERECHOS CONTINGENTES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

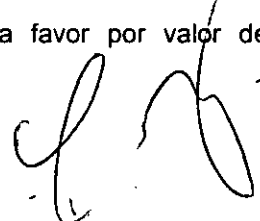
CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018
81	ACTIVOS CONTINGENTES	5.946.231.970	100,0%	23.908.861.379	100,0%	17.962.629.409	75,1%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	58.613.768	1,0%	58.613.768	0,2%	0	0,0%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	5.887.618.202	99,0%	23.850.247.611	99,8%	17.962.629.409	75,3%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El grupo 81 Derechos Contingentes presenta un saldo a 31 de diciembre de 2019 de \$5.946.231.970, este grupo está conformado por las cuentas: 8120 "Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos" que representa el 1,00 % del valor de la cuenta, y controla los procesos judiciales a favor o interpuestas por la Corporación, y la cuenta 8190 "Otros Derechos Contingentes" que posee la mayor participación con el 99,00 %, 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 31 de diciembre de 2019 tiene registrados 4 procesos a favor por valor de \$58.613.769. los cuales se detalla a continuación:



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**PROCESOS EN LOS QUE LA CORPORACIÓN ACTUA COMO DEMANDANTE QUE PRESENTAN SALDOS
CONTABLES AL 31-12-2019**

Nro. Proceso en Corantioquia	Radicado del proceso según Juzgado	Nombres y Apellidos del Demandado	Identificación del Demandado	Clasificación	Saldo contable procesos litigiosos a favor
758	2016-02069	SALUDCOOP E.P.S	8.000.250.119	Laboral	\$ 2.758.654
776	2016-00633	GUILLERMO LEÓN DIOSA PÉREZ, CESAR AUGUSTO MORA ARIAS	71593445, 93381510	Administrativo	\$ 9.093.000
786	2016-00162	LUIS ALFONSO ESCOBAR Y BERTHA OSORIO	71.610,890 43,676,756	Laboral	\$ 26.328.515
880	2017-00502	COLTRAPICHES- ALEXANDER FERNÁNDEZ ÁLVAREZ	900.132.142	Administrativo	\$ 20.433.600
Total					\$ 58.613.769

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, estos son:

**PROCESOS EN LOS QUE LA CORPORACIÓN ACTUA COMO DEMANDANTE QUE NO PRESENTAN SALDOS CONTABLES
AL 31-12-2019**

Nro. Proceso en Corantioquia	Radicado del proceso según Juzgado	Nombres y Apellidos del Demandado	Identificación del Demandado	Clasificación	Observaciones
68	2005-05848	CONITEC	811.000.076	Administrativo	No se contabiliza, ya que lo que se espera es una orden del juez para que el deudor proceda a pagar lo que ya está contabilizado por la entidad.
70	2005-05850	CONSTRUAMBIENTE	811.020.632	Administrativo	No se contabiliza, ya que lo que se espera es una orden del juez para que el deudor proceda a pagar lo que ya está contabilizado por la entidad, reconocido el capital en la subcuenta 819090 por un valor de \$1.824.012.
104	2007-00331	LILIANA DE LA ALTA GRACIA AGUIRRE GALEANO	43.427.930	Administrativo	No se contabiliza, ya que lo que se espera es una orden del juez para que el deudor proceda a pagar lo que ya está contabilizado por la entidad, reconocido el capital en la subcuenta 819090 por un valor de \$10.130.706
804	2016-01076	MUNICIPIO DE CÁCERES	890.981.567	Administrativo	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
858	2017-00426	MUNICIPIO DE ENVIGADO	890.981.567	Administrativo	El proceso no presenta pretensiones económicas

Cifras expresadas en pesos colombianos

En la cuenta 8190 "Otros Activos Contingentes" presenta un valor de \$5.887.618.202 a 31 de diciembre de 2019, en la cual se reconoce entre otras, intereses por mora y otras carteras que han sido



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

reclasificadas de las subcuentas 130101 "Tasas" y 130103 "Intereses" a cuentas de orden para su control. La disminución que se observa corresponde principalmente, como ya se indicó en las cuentas por cobrar, al ajuste del deterioro de estas cuentas, que permanecía en la cuenta de cartera. La variación de la cuenta 8190 por valor de \$17.962.629.409, obedece principalmente a la reclasificación de la cartera por cobrar que estaba en discusión y sobre la cual se le había aplicado deterioro bajo el cálculo antes explicado en la nota de cuentas por cobrar, que en resumen consistía en el tercero y renta, sin considerar como mayor indicio de un posible deterioro el comportamiento individual de cada uno de ello.

De igual forma, la reclasificación de la cartera prescrita contablemente y que por política contable se llevaba el control en las cuentas de orden. Pero con las instrucciones recibidas de la Contaduría, la cual se explicó detalladamente en la nota de cuentas por cobrar, se procedió ajustar esa reclasificación reflejándola en la cartera de cuentas por cobrar.

También se realizó el ajuste de las cuentas pendientes de firmeza que tenían varias facturas de años anteriores, la mayoría con notas crédito que las daban de baja, pero cruzadas en cuentas distintas.

El detalle de la variación se presenta a continuación:

NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	SALDO 2018 (En Pesos \$)	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje %) 2019-2018
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	5,887,618,202.36	23,850,247,611.11	- 17,962,629,408.75	-75.31%
Intereses de mora en discusion	3,885,627,496.00	3,888,922,175.99	- 3,294,679.99	-0.08%
Cuentas por Cobrar Capital en Discusión	1,991,305,900.36	18,231,684,238.67	- 16,240,378,338.31	-89.08%
Deterioro de Cuentas en Discusión (CR)	- 44,212,700,235.99	27,749,353,579.68	- 16,463,346,656.31	59.33%
Cuentas x Cobrar Pendientes de Firmeza	10,684,806.00	1,595,128,379.93	- 1,584,443,573.93	-99.33%
Cuentas x Cobrar Prescritas	-	134,512,816.52	- 134,512,816.52	-100.00%
Deterioro de Cuentas Prescritas (CR)	-	2,962,537,544.09	2,962,537,544.09	-100.00%

Ahora bien, por ser altamente significativo el impacto que se obtuvo durante el año 2019 sobre las cuentas por cobrar que están en discusión, se procede a realizar un análisis a los conceptos que integran tal cartera a 31 de diciembre de 2019:

NOMBRE CTA	Suma de VALOR	Suma de DETERIORO	SALDO
INDEMNIZACIONES FALLOS JUDICIALES	639,052,128.00	(639,052,128.00)	-
INDEMNIZACIONES POLIZAS DE SEGUROS	1,770,298,687.00	(1,770,298,687.00)	-
REINTEGROS CONTRATOS DE INVERSIÓN	3,232,674,476.00	(3,229,649,932.34)	3,024,543.66
SANCIONES IMPUESTAS POR LA CORPORACIÓN	6,494,794,148.00	(5,255,413,425.54)	1,239,380,722.46
TASAS RETRIBUTIVAS POR VERTIMIENTOS PUNTUALES	34,067,186,698.35	(33,318,286,062.19)	748,900,636.16
Total general	46,204,006,137.35	(44,212,700,235.07)	1,991,305,902.28



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

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

Seguidamente, se presenta un mayor detalle de los terceros con facturas en discusión por renta:

NOMBRE CTA	TERCERO	Suma de VALOR	Suma de DETERIORO
INDEMNIZACIONES FALLOS JUDICIALES	ARACELLY MEJIA ARBOLEDA	639,052,128.00	(639,052,128.00)
INDEMNIZACIONES POLIZAS DE SEGUROS	COLSEGUROS S.A.	1,770,298,687.00	(1,770,298,687.00)
REINTEGROS CONTRATOS DE INVERSIÓN	AGUIRRE GALEANO LILIANA DE ALTAGRACIA	10,130,706.00	(7,567,637.38)
	CONSTRUAMBIENTE LTDA	1,824,012.00	(1,362,536.96)
	ROTOPLAST S.A.	3,220,719,758.00	(3,220,719,758.00)
SANCIONES IMPUESTAS POR LA CORPORACIÓN	C.I. IMPORTCOLEX S.A.S.	157,610,569.00	(157,610,569.00)
	CARAMANTA CONDE MINE S.A.S.	745,770,000.00	(745,770,000.00)
	CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTOS EMB S.A.S	91,028,057.00	(91,028,057.00)
	Creando Proyectos S.A.S	472,171,125.00	(472,171,125.00)
	DIANA CAROLINA ARNAGO BOTERO	26,755,483.00	(26,755,483.00)
	EVAS ENVIAMBIENTALES S.A. E.S.P.	838,677,255.00	(838,677,255.00)
	HERNAN DARIO TORO VELEZ	32,147,015.00	(25,058,598.19)
	JORGE ANDRES ISAZA	92,821,338.00	(92,821,338.00)
	JUNTA ADMINISTRADORA DE SERVICIOS EL VERGEL	45,723,232.00	(35,641,259.34)
	LUCIA GALLEG0 CUFENTES	20,449,620.00	(15,940,478.79)
	M+Group Arquitectura S.A.S	472,171,125.00	(472,171,125.00)
	Municipio De Bello	843,864,704.00	(148,453,391.44)
	PISCICOLA EL GAITERO SAS	1,660,861,592.00	(1,294,641,610.96)
	PROCESOS ESPECIALES DE LAVADO PARA LA CONFECCION SA	379,768,971.00	(296,029,912.89)
	SOCIEDAD RESTAURACION AMBIENTAL EL TRAPICHE	205,711,548.00	(160,352,151.67)
	Ubicca Constructora S.A.S	79,986,486.00	(53,015,042.26)
	ZONA FRANCA INTERNACIONAL DEL VALLE DE ABURRA S.A.S.	329,276,028.00	(329,276,028.00)
TASAS RETRIBUTIVAS POR VERTIMIENTOS PUNTUALES	AGUASCOL ARBELAEZ S.A. E.S.P.	3,692,547,807.00	(3,380,506,424.18)
	COMPAÑIA MINERA DE AMALFI	729,284,381.35	(591,726,290.50)
	ECHAVARRIA CANO OLGA MILENA	3,791,272.00	(3,076,996.36)
	EMPRESAS PUBLICAS DE PUERTO NARE E.S.P	80,264,042.00	
	SEGOVIA MINERA GOLD SAS	45,724,806.00	(37,091,962.63)
	ZANDOR CAPITAL S.A. COLOMBIA	29,515,574,390.00	(29,305,884,388.52)
Total general		46,204,006,137.35	(44,212,700,235.07)

**(21) DEUDORAS DE CONTROL
DEUDORAS DE CONTROL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CÓDIGO 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
8 3	DEUDORAS DE CONTROL	637.508.389	100,0%	1.277.338.362	100,0%	639.829.973	-50,1%
8 3 15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	59.712.530	9,4%	647.676.379	50,7%	587.963.849	-90,8%

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO 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
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	577.795.850	90,6%	629.661.983	49,3%	51.866.133	-8,2%

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 8315 – Bienes y Derechos Retirados presenta un saldo de \$59.712.530 a 31 de diciembre de 2019, que corresponde a una reclamación ante la compañía de seguros por valor de \$ 3.912.530 y la diferencia corresponde a bienes de la bodega retirados sobre los cuales se les lleva el control por valor de \$55.800.000.

La cuenta 8347 "Bienes entregados a terceros", presenta un saldo al 31 de diciembre de 2019 de \$577.795.850. El cual está integrado por la subcuenta 83470402 – Terrenos Entregados a Terceros Entidades de Gobierno por valor de \$508.813.032, así:

BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN ENTREGADOS A TERCEROS SUBCUENTA 834704				
ENTIDAD A QUIEN SE ENTREGA	MONTO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD (Ha o M2)	DURACIÓN CONTRATO
MUNICIPIO DE CIUDAD BOLÍVAR	120.347.500	Relleno sanitario, paraje arenales, predio zona rural, escritura 577 del 09/10/1997, matrícula 005-15067.	11,5 Ha	Indefinido, entregado en Administración por escritura pública
MUNICIPIO DE CIUDAD BOLÍVAR	90.095.250	Micro cuenca lote de terreno, área rural, vereda la arboleda, paraje Guasimal escrituras 398 del 10/07/1997 y 692 del 3/12/1997, matrícula 005-441.	32 Ha	
MUNICIPIO DE DON MATÍAS	91.710.400	Área reserva natural el salado El Chupadero, finca territorial con casa de habitación escritura 547 del 18/12/1997, matrícula 012-43015-012-2855.	28,2 Ha	Indefinido, entregado en Administración por escritura pública
MUNICIPIO DE JERICÓ	71.659.882	Área reserva predio las nubes, lote de terreno con casa de habitación, escritura 363 del 12/12/1997, matrícula 014-11941.	26,5 Ha	Indefinido, entregado en Administración por escritura pública
MUNICIPIO DE HISPANIA	135.000.000	Parque temático municipio de Hispania, escritura 1202 del 12/21/2000, matrícula 005-16570.	1,7434 Ha	5 años contrato CN-1604-36
TOTAL	508.813.032			

Cifras expresadas en pesos colombianos

El saldo de la subcuenta 834790 "Otros Bienes Entregados a Terceros" por valor de \$68.982.818 a diciembre 31 de 2019, corresponde a un bien entregado en comodato a Fecora por valor de \$60.965.355 y otro al municipio de Belmira por valor de \$8.017.463.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Pasivos Contingentes

(22) PASIVOS CONTINGENTES: El grupo 91 "Pasivos Contingentes", refleja un saldo de \$165.725.043.084 a 31 de diciembre 2019, conformado por las cuentas 9120 "Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos", con una participación del 99,4 % correspondiente a \$164.813.455.890.

CÓDIGO 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	165,725,043,084	100.00%	1,901,734,480,173	100.00%	-1,736,009,437,089	-91.3%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	164,813,455,890	99.45%	1,900,908,424,871	99.96%	-1,736,094,968,981	-91.3%
9130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	911,587,194	0.55%	826,055,302	0.04%	85,531,892	10.4%

Cifras expresadas en pesos colombianos

El saldo en la cuenta 9120 "Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos", presenta una disminución del 91,3 % respecto al 2018, la cual se explica por la actualización anual de la calificación de los procesos litigiosos, notificada entre septiembre y octubre del 2019 por medio de los memorandos 180-MEM1909-7611 y 180-MEM1910-8476; y el cambio de estimación enunciado en la nota de provisiones.

Gran parte de la disminución de esta cuenta, se explica con procesos que, por su calificación remota, pasan de registrarse de la cuenta 9120, a revelarse en notas, los pasivos contingentes objeto de revelación en notas, pasaron de 41 procesos en diciembre de 2018 a 91 procesos en diciembre de 2019. No obstante, su incremento en términos monetarios comparado con la disminución en la cuenta 9120 no fue tan evidente, pues el valor de la pretensión ajustada, el cual se ve afectado por el porcentaje de condena pretensión, al tener una calificación de riesgo menor, también disminuyó en muchos casos.

Los pasivos contingentes por litigios y demandas fueron impactados por el registro de 15 procesos con pretensiones iniciales de \$65.165.103.756 que correspondían a la vigencia 2018, que al final de ese periodo contable su calificación no fue reportada a la Subdirección Financiera, tal como se evidenció en el hallazgo No. 2 – Calificación procesos judiciales del informe de auditoría de la Contraloría CGR-CDMA No. 025 de 28 noviembre 2019, por lo tanto, se procedió de conformidad según su calificación en la vigencia 2019 para su posterior registro o revelación (comprobante 03-5524 de marzo de 2019), como se detallan a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Ítem	Número interno	Demandante	Identificación	Pretensión inicial	Valor Contable	Registro/Revelación
1	605	Maria Judith Mejia de Garcia, Gabriel Alberto Garcia Mejia, Marisol Garcia Mejia	33.137.011	\$ 11.339.915.575	\$ 562,758,035	Provisión
2	638	Carlos Mario Diaz Arboleda y otros	71.605.516	\$ 1.379.430.000	\$ 513,034,921	Cuentas de orden
3	794	Martha Ligia Gómez Restrepo	42.886.402	\$ 352.182.880	\$ 280,197,216	Cuentas de orden
4	853	Mineros s.a	890.914.525	\$ 221.080.000	\$ 138,740,561	Cuentas de orden
5	865	Empresas Públicas de Medellín	890.904.996	\$ 1.794.850.253	\$ 1,092,254,776	Provisión
6	878	Zandor capital s.a Colombia	900.306.309	\$ 1.054.175.294	\$ 639,020,294	Cuentas de orden
7	887	Procesos especiales de lavado para la confección s.a. - pelco s.a.	800.009.802	\$ 379.778.971	\$ -	Cartera en Discusión sin Pago
8	891	Maria Eugenia Gallego Castaño y otros	43.470.163	\$ 5.791.078.450	\$ 1,914,590,496	Cuentas de orden
9	934	Marta Lucia Ortiz Sánchez y otros	43.708.011	\$ 1.617.078.405	\$ 176,293,987	Cuentas de orden
10	946	Yaneth Corredor Izquierdo y otros	65.769.359	\$ 590.858.500	\$ -	Revelación en notas
11	959	Ecodes ingeniería s.a.s	900.103.929	\$ 107.514.852	\$ 10,370,187	Revelación en notas
12	965	Ana Tulia Salazar Salazar y otros	21.438.607	\$ 539.838.222	\$ 54,657,549	Revelación en notas
13	968	Maria Faustina Restrepo de Londoño y otros	21.977.560	\$ 1.960.533.805	\$ 474,775,522	Revelación en notas
14	970	Diomer Andrés Pérez Morales y otros	71.267.620	\$ 3.328.377.624	\$ 611,235,127	Provisión
15	980	Empresas Públicas de Medellín	890.904.996	\$ 2.176.130.038	\$ 1,255,263,185	Provisión

Para el 31 de diciembre 2019 la cuenta 9120 se encuentra integrada por 70 procesos, 66 de orden administrativo y 4 de orden laboral, como se detalla a continuación:

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

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

PROCESOS LITIGIOSOS EN CUENTAS DE ORDEN AL 31-12-2019

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Tipo de acción	Valor contable
506' (603,677)	2012-00150	Administrativo	Acción de grupo	\$ 2.620.831.629
507	2012-00611	Administrativo	Reparación directa	\$ 1.433.363.812
509	2011-01335	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 2.591.607.727
557	2012-00409	Administrativo	Reparación directa	\$ 256.955.564
562	2012-00498	Administrativo	Reparación directa	\$ 338.672.785
564	2012-00435	Administrativo	Reparación directa	\$ 259.419.989
566	2012-00497	Administrativo	Reparación directa	\$ 4.569.052.573
576	2013-00160	Administrativo	Reparación directa	\$ 371.407.047
578	2013-00151	Administrativo	Reparación directa	\$ 576.024.232
590	2013-00214	Administrativo	Reparación directa	\$ 2.023.602.247
598	2013-00003	Administrativo	Reparación directa	\$ 1.054.506.131
601	2013-00033	Administrativo	Reparación directa	\$ 242.078.150
608	2013-00418	Administrativo	Reparación directa	\$ 481.905.124
616	2012-00454	Administrativo	Reparación directa	\$ 524.877.319
625	2012-00459	Administrativo	Reparación directa	\$ 1.566.671.283
629	2013-00974	Administrativo	Reparación directa	\$ 193.671.396
630	2013-01062	Administrativo	Reparación directa	\$ 135.223.129
634	2013-00483	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 592.245.553
638	2013-00784	Administrativo	Reparación directa	\$ 513.034.921
664	2012-00433 (2013-00416)	Administrativo	Reparación directa	\$ 891.002.384
672	2014-00244	Administrativo	Reparación directa	\$ 138.462.312
681	2014-0941	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 799.540.735
697	2014-00835	Administrativo	Reparación directa	\$ 2.912.339.084
701	2014-02266	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 2.114.538.561
724	2015-00297	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 69.253.409
728	2015-00717	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 813.340.366
735	2015-00755	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 1.381.956.544
754	2015-01838	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 3.971.103.316
770	2016-00942	Administrativo	Reparación directa	\$ 215.852.369
771	2016-00737	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 482.988.065
772	2016-01122	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 3.031.151.381
773	2016-01187	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 59.262.013
784	2016-02050	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 944.558.185
794	2017-01927	Laboral	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 280.197.216
814	2017-00136	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 96.704.825
816	2016-002574	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 1.471.257.581
846	2017-00229	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 110.469.917
853	2017-00271	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 138.740.561
878	2017-01524	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 639.020.294

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

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

PROCESOS LITIGIOSOS EN CUENTAS DE ORDEN AL 31-12-2019

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Tipo de acción	Valor contable
884	2017-01684	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 451.432.980
891	2017-00339	Administrativo	Reparación directa	\$ 1.914.590.496
893	2017-03027	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 1.015.152.931
894	2017-02208	Administrativo	Reparación directa	\$ 107.116.584
898	2017-00569	Administrativo	Reparación directa	\$ 53.946.596
910	2017-00624	Administrativo	Reparación directa	\$ 193.000.228
915	2018-00294	Administrativo	Reparación directa	\$ 218.552.334
916	2017-00637	Administrativo	Reparación directa	\$ 94.551.036
934	2016-01053	Administrativo	Reparación directa	\$ 176.293.987
937	2014-00195	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 5.169.607.341
944	2018-00230	Laboral	Reparación directa	\$ 66.077.685
949	2018-00335	Laboral	Ordinario	\$ 88.070.273
955	2017-00603	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 26.763.570
996	2018-00349	Administrativo	Reparación directa	\$ 97.001.115
998	2018-02489	Administrativo	Reparación directa	\$ 62.235.026.659
1000	2018-00479	Administrativo	Reparación directa	\$ 972.366.255
1003	2018-01966	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 506.315.797
1005	2018-00460	Administrativo	Reparación directa	\$ 1.111.757.990
1006	2019-00411	Administrativo	Reparación directa	\$ 10.111.796.910
1018	2019-00074	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 2.262.098.223
1019	2019-00080	Administrativo	Reparación directa	\$ 42.530.030
1020	2019-00027	Laboral	Ordinario	\$ 11.074.394
1021	2019-00017	Administrativo	Reparación directa	\$ 21.282.595
1027	2018-00501	Administrativo	Controversias contractuales	\$ 145.918.083
1033	2019-00202	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 11.163.672
1035	2017-0037100	Administrativo	Reparación directa	\$ 53.402.621
1039	2019-0075000	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 989.047.440
1046	2018-00558	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 2.771.228.929
1050	2019-0035300	Administrativo	Reparación directa	\$ 419.686.679
1056	2019-0035300	Administrativo	Acción de grupo	\$ 8.454.147.052
1057	2019-0230900	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 24.115.565.676
Total cuentas de orden - Laborales (91200201 - 99050501)				\$ 445.419.565
Total cuentas de orden - administrativas (91200401 - 99050504)				\$ 164.368.036.325
Total cuentas de orden				\$ 164.813.455.890

Cifras expresadas en pesos colombianos

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

REVELACIÓN DE PASIVOS NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE

Adicionalmente, la Secretaría General estableció una REMOTA probabilidad de pérdida (inferior al 10 %) sobre algunos procesos en contra, los cuales no se encuentran registrados ni en cuentas de orden, ni en provisiones cuyo valor total corresponde a \$221.778.840.935, y según el manual de política contable amerita ser revelado en las notas a los estados financieros.

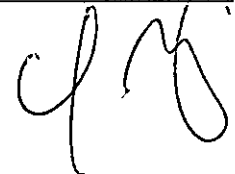
REVELACIÓN DE PROCESOS LITIGIOSOS NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE A 31-12-2019				
No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Tipo de acción	Valor
10	2000-02226	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 46.251.217
13	2000-03152	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 138.822.125
17	2001-01890	Administrativo	Reparación directa	\$ 376.422.005
20	2001-03020	Administrativo	Reparación directa	\$ 442.498.828
24	2002-00407	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 5.011.737.952
26	2002-02776	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 3.147.583.891
123	2006-01956	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 118.802.915
127	2006-03062	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 849.105.721
139	2006-03263	Administrativo	Reparación directa	\$ -
164	2005-05592	Administrativo	Reparación directa	\$ -
209	2007-03012	Administrativo	Reparación directa	\$ 883.654.243
240	2008-00918	Administrativo	Reparación directa	\$ -
409	2008-00433	Administrativo	Reparación directa	\$ 788.106.323
414	2010-00466	Administrativo	Reparación directa	\$ -
421	2011-00607	Administrativo	Reparación directa	\$ 2.038.247.645
430	2011-00608	Administrativo	Reparación directa	\$ 2.411.116.293
432	2011-00299	Administrativo	Reparación directa	\$ 46.701.834
447	2011-00642	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 628.521.830
483	2012-00233	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 1.177.632.179
544	2012-00359	Administrativo	Reparación directa	\$ 355.447.676
560	2012-00438	Administrativo	Reparación directa	\$ 553.894.471
563	2012-00441	Administrativo	Reparación directa	\$ 2.280.549.381
567	2013-00015	Administrativo	Reparación directa	\$ 158.996.129
568	2012-00904	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 1.707.041.429
577	2013-00109	Administrativo	Reparación directa	\$ 358.155.227
580	2012-00642	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 455.909.715
602	2012-00485	Administrativo	Reparación directa	\$ 177.644.054
606	2013-00375	Administrativo	Reparación directa	\$ 654.575.545
614	2013-00441	Administrativo	Reparación directa	\$ 256.765.402
615	2012-00184	Laboral	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 4.486.831
618	2013-00286	Administrativo	Acción de grupo	\$ 761.714.592
619	2012-00106	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 207.797.233

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

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

REVELACIÓN DE PROCESOS LITIGIOSOS NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE A 31-12-2019

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Tipo de acción	Valor
620	2013-00442	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 15.921.507
624	2012-00444	Administrativo	Reparación directa	\$ 1.137.938.105
627	2013-01076	Administrativo	Reparación directa	\$ 2.257.644.706
628	2012-00105	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ -
637	2013-01453	Administrativo	Reparación directa	\$ 391.885.559
639	2013-00115	Administrativo	Reparación directa	\$ 218.076.402
640	2013-01422	Administrativo	Reparación directa	\$ 539.620.211
650	2013-01019	Laboral	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 6.844.224
652	2013-01446	Administrativo	Reparación directa	\$ 3.997.558.363
654	2013-00854	Administrativo	Reparación directa	\$ 402.145.301
660	2014-00434	Administrativo	Reparación directa	\$ 183.346.538
661	2013-01967	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 18.544.123.955
671	2014-00212	Administrativo	Reparación directa	\$ 565.805.281
673	2014-00524	Administrativo	Reparación directa	\$ -
679	2014-00505	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 2.891.520.271
686	2012-00445	Administrativo	Reparación directa	\$ 2.452.095.141
694	2013-00461 (2007-00434)	Administrativo	Reparación directa	\$ 130.173.354
702	2014-00712	Administrativo	Reparación directa	\$ -
710	2015-00007	Administrativo	Reparación directa	\$ 8.460.783.815
729	2015-00743	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 43.403.441
734	2015-01921	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 10.562.433.550
739	2015-01657	Laboral	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 88.188.131
762	2016-00360	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 6.592.140
765	2016-00194	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 134.791.045
781	2016-01778	Administrativo	Reparación directa	\$ 517.604.053
789	2017-00239	Administrativo	Reparación directa	\$ 58.599.252
791	2017-00248	Administrativo	Reparación directa	\$ 686.531.475
797	2015-02106	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 4.817.811
820	2016-00921	Administrativo	Reparación directa	\$ 251.116.992
831	2016-00640	Administrativo	Reparación directa	\$ 192.868.474
856	2017-00245	Administrativo	Reparación directa	\$ 75.170.649
862	2017-00253	Administrativo	Reparación directa	\$ 15.644.034
869	2017-00392	Administrativo	Reparación directa	\$ 156.580.220
873	2017-00330	Administrativo	Reparación directa	\$ 122.462.518
876	2017-00426	Administrativo	Reparación directa	\$ 80.137.370
879	2017-00489	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 57.449.034
888	2017-0316	Administrativo	Reparación directa	\$ 3.737.935.309
896	2017-00305	Administrativo	Reparación directa	\$ 379.127.957
906	2017-00529	Administrativo	Reparación directa	\$ 136.602.448



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

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

REVELACIÓN DE PROCESOS LITIGIOSOS NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE A 31-12-2019

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Tipo de acción	Valor
914	2017-00413	Administrativo	Reparación directa	\$ 42.762.587
923	2018-00054	Administrativo	Reparación directa	\$ 152.034.300
930	2018-00469	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 2.912.095.018
932	2018-00108	Administrativo	Reparación directa	\$ 91.850.890
941	2018-00207	Administrativo	Reparación directa	\$ 82.884.558
946	2019-00146	Administrativo	Reparación directa	\$
959	2018-00421	Administrativo	Controversias contractuales	\$ 10.370.187
965	2018-00316	Administrativo	Reparación directa	\$ 54.657.549
968	2017-00318	Administrativo	Reparación directa	\$ 474.775.522
984	2018-02014	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 3.783.854.766
986	2018-02227	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	\$ 625.667.316
994	2018-02294	Administrativo	Reparación directa	\$ 402.690.007
995	2018-00487	Administrativo	Reparación directa	\$ 220.787.372
997	2018-00294	Administrativo	Controversias contractuales	\$ 48.935.635
1002	2018-02359	Administrativo	Reparación directa	\$ 12.218.092.716
1015	2018-02358	Administrativo	Reparación directa	\$ 572.843.945
1036	2019-00224	Laboral	Ordinario	\$ 15.713.019
1051	2019-01840	Administrativo	Reparación directa	\$ 112.839.165.436
1053	2019-0037200	Administrativo	Reparación directa	\$ 663.592.417
1055	2019-00352	Administrativo	Acción de grupo	\$ 1.024.346.377
TOTAL				\$ 221.778.840.935

Cifras expresadas en pesos colombianos

Por último, en concordancia con las políticas de la Corporación, no se registran los actos administrativos que soportan cuentas por cobrar que están sin cancelar, ya que estas se registran en cuentas de orden en discusión (8).

**PROCESOS LITIGIOSOS REGISTRADOS CONTABLEMENTE EN CARTERA EN DISCUSIÓN SIN PAGO Y NO COMO
PROCESOS LITIGIOSOS EN CONTRA AL 31-12-2019**

No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Tipo de acción	Probabilidad de perder el caso
690	2014-01181	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Remota
708	2015-00251	Administrativo	Controversias contractuales	Media
763	2016-09270	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
785	2016-00707	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
824	2017-00083	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Remota
834	2017-00198	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
887	2017-02197	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
933	2018-00069	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja

2002-3205

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

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

PROCESOS LITIGIOSOS REGISTRADOS CONTABLEMENTE EN CARTERA EN DISCUSIÓN SIN PAGO Y NO COMO PROCESOS LITIGIOSOS EN CONTRA AL 31-12-2019				
No. Proceso Corantioquia	Radicado	Tipo de proceso	Tipo de acción	Probabilidad de perder el caso
960	2018-00248	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
979	2018-01922	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Remota
1001	2019-00054	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Remota
1007	2019-00057	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Remota
1022	2019-00139	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
1024	2019-00273	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
1026	2019-00265	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Remota
1030	2019-00207	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
1034	2019-00013	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Remota
1045	2019-02005	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
1052	2019-0188900	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja
1060	2019-0044700	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Media
1062	2019-0200100	Administrativo	Nulidad y restablecimiento de derecho	Baja

Cifras expresadas en pesos colombianos

La cuenta 9130 representa el valor de las posibles obligaciones que se originen en la restitución de los bienes aprehendidos o incautados a terceros. El saldo de la Cuenta 9130 correspondiente a "Bienes Aprehendidos o Incautados" es por valor de \$911.587.194, las variaciones presentadas son producto del registro de las nuevas aprehensiones, incautaciones y decomisos de madera 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 \$905.587.194, 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 31 DE DICIEMBRE 2019		
Dirección Territorial	Número de Expedientes	Valor Total Decomisos
Citará	4	20,275,997
Cartamá	13	36,545,375
Aburrá Norte	3	23,043,396
Hevéxicos	9	42,992,171
Panzenú	18	129,492,565
Tahamíes	9	19,910,438
Aburrá Sur	0	
Zenufaná	59	633,327,252
Total	115	905,587,194

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE 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

Cifras expresadas en pesos colombianos

Se realizó toma física de la madera, 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. No se registraron dos expedientes ya que no tienen infractor reportado y adicional la madera se encuentra destinada para destrucción por presentar ataques de hongos (ZF4-2019-102; HX4-2016-71).

(23) ACREEDORAS DE CONTROL: En el grupo 93 "Acreedoras de control", se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones. Para el caso de Corantioquia corresponde al registro de recursos recibidos en administración de otras entidades, tiene un saldo de \$2.798.920.408, la cuenta más representativa dentro de este grupo es la "9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros" el incremento de la variación corresponde al registro de los aportes en dinero como contrapartida de convenios por valor de \$2.793.440.863, para dar cumplimiento al procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración, expedida por la Contaduría General de la Nación, donde se indica que adicional al registro de los recursos recibidos en la cuenta 2902 "Recursos Recibidos en Administración", se deberá efectuar registro en cuentas de orden acreedoras para efectos de control.

Cuentas de Orden Acreedoras de Control 31 de Diciembre de 2019

CÓDIGO 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	2,798,920,408	100.00%	296,082,318	100.00%	2,502,838,090	845.3%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	2,793,440,863	99.80%	296,082,318	100.00%	2,497,358,545	843.5%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	5,479,545	0.20%	0	0.00%	5,479,545	100.0%

Cifras expresadas en pesos colombianos

2002-3205

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

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


Se firma en la ciudad de Medellín a los catorce (14) días del mes de febrero de 2020.



ANA LIGIA MORA MARTINEZ
DIRECTORA GENERAL (Adjunto Certificación)



CARLOS ALBERTO VELASQUEZ LOPEZ
SUBDIRECTOR FINANCIERO (Adjunto Certificación)



CEÑAR/AUGUSTO FLOREZ BOLIVAR
REVISOR FISCAL
T.P. 84039-T - (Adjunto dictamen)



CARMEN ESTELA HERRERA GUERRA
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 104408-T - (Adjunto Certificación)

Elaboró: Grupo Interno de Contabilidad.
Revisó: Carlos Alberto Velasquez Lopez - Cesar Augusto Florez Bolivar
Fecha de Elaboración: 14/02/2020

CODIGO CUESTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	SALDO 2018 RE EXPRESADO (En Pesos)	IMPACTO	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018 RE EXPRES
4 8	OTROS INGRESOS	-21.908.163.335	16,7%	-11.328.233.963	-11.204.549.999	123.683.964	9,2%	10.579.929.372	-93,4%	-9,2%	-10.703.613.336	95,5%
4 8 02	FINANCIEROS	-2.607.314.101	2,0%	-1.903.742.043	-1.800.578.079	103.163.964	1,5%	703.572.058	-37,0%	-1,5%	-806.736.022	44,8%
4 8 08	INGRESOS DIVERSOS	-3.487.055.443	2,7%	-383.117.960	-362.597.960	20.520.000	0,3%	3.103.937.482	-810,2%	-0,3%	-3.124.457.482	861,7%
4 8 23	GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-25.418.450	0,0%	-6.874.990	-6.874.990	0	0,0%	18.543.460	-269,7%	0,0%	-18.543.460	269,7%
4 8 30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-15.788.375.341	12,0%	-9.034.498.969	-9.034.498.969	0	7,3%	6.753.876.372	-74,8%	-7,4%	-6.753.876.372	74,8%
5	GASTOS	129.551.533.606	100,0%	114.871.797.011	109.957.025.666	-4.914.771.345	100,0%	14.679.736.595	12,8%	90,7%	19.594.507.940	17,8%
5 1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33.701.988.028	26,0%	48.361.908.705	48.305.898.484	-56.010.221	42,1%	14.659.920.677	30,3%	39,8%	-14.603.910.456	-30,2%
5 1 01	SUELDOS Y SALARIOS	5.083.716.882	3,9%	16.113.702.956	16.113.702.956	0	14,0%	11.029.986.074	68,5%	13,3%	-11.029.986.074	-68,5%
5 1 02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	22.146.719	0,0%	67.780.970	67.780.970	0	0,1%	45.634.251	67,3%	0,1%	-45.634.251	-67,3%
5 1 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.301.276.965	1,0%	4.402.382.942	4.402.382.942	0	3,8%	3.101.105.977	70,4%	3,6%	-3.101.105.977	-70,4%
5 1 04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	268.944.000	0,2%	881.660.900	881.660.900	0	0,8%	612.716.900	69,5%	0,7%	-612.716.900	-69,5%
5 1 07	PRESTACIONES SOCIALES	1.984.650.771	1,5%	6.679.275.240	6.679.275.240	0	5,8%	4.694.624.469	70,3%	5,5%	-4.694.624.469	-70,3%
5 1 08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.336.448.992	2,6%	1.404.396.512	1.404.396.512	0	1,2%	1.932.052.480	137,6%	1,2%	1.932.052.480	137,6%
5 1 11	GENERALES	12.271.887.615	9,5%	10.447.117.588	10.405.420.265	-41.697.323	9,1%	1.824.770.027	17,5%	8,6%	1.866.467.350	17,9%
5 1 20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.432.916.084	7,3%	8.365.591.597	8.351.278.699	-14.312.898	7,3%	1.067.324.488	12,8%	6,9%	1.081.637.386	13,0%
5 3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	25.240.631.022	19,5%	25.414.333.047	20.902.351.658	-4.511.981.389	22,1%	173.702.025	0,7%	17,2%	4.338.279.364	20,8%
5 3 47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	11.174.413.110	8,6%	21.468.576.667	16.605.753.932	-4.862.822.735	18,7%	10.294.163.557	47,9%	13,7%	-5.431.340.822	-32,7%
5 3 51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	224.724.231	0,2%	0	0	0	0,0%	224.724.231	0,0%	0,0%	224.724.231	0,0%
5 3 60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.541.112.387	2,0%	2.125.930.800	2.476.772.146	350.841.346	1,9%	415.181.587	19,5%	2,0%	64.340.241	2,6%
5 3 68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	11.300.381.294	8,7%	1.819.825.580	1.819.825.580	0	1,6%	9.480.555.714	521,0%	1,5%	9.480.555.714	521,0%
5 4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.494.216.027	11,2%	11.569.652.931	11.184.943.162	-384.709.769	10,1%	2.924.563.096	25,3%	9,2%	3.309.272.865	29,6%
5 4 23	OTRAS TRANSFERENCIAS	14.494.216.027	11,2%	11.569.652.931	11.184.943.162	-384.709.769	10,1%	2.924.563.096	25,3%	9,2%	3.309.272.865	29,6%
5 5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	48.429.796.169	37,4%	23.506.798.380	23.506.798.380	0	20,5%	24.922.997.789	106,0%	19,4%	24.922.997.789	106,0%
5 5 08	MEDIO AMBIENTE	48.429.796.169	37,4%	23.506.798.380	23.506.798.380	0	20,5%	24.922.997.789	106,0%	19,4%	24.922.997.789	106,0%
5 8	OTROS GASTOS	7.684.902.360	5,9%	6.019.103.948	6.057.033.982	37.930.034	5,2%	1.665.798.412	27,7%	5,0%	1.627.868.378	26,9%
5 8 02	COMISIONES	92.289.096	0,1%	71.781.132	71.781.132	0	0,1%	20.507.964	28,6%	0,1%	20.507.964	28,6%
5 8 04	FINANCIEROS	114.479.978	0,1%	47.806.166	47.806.166	0	0,0%	66.673.813	139,5%	0,0%	66.673.813	139,5%

2002-3205

2002-3205

CODIGO CUESTA	NOMBRE CUESTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	SALDO 2018 RE EXPRESADO (En Pesos)	IMPACTO	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018 RE EXPRES
2 4 40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-547.459.747	1,4%	-861.645.249	-861.645.249	0	3,1%	314.185.502	-36,5%	-0,7%	314.185.502	-36,5%
2 4 45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-40.392.697	0,1%	-61.695.528	-61.695.528	0	0,2%	21.302.831	-34,5%	-0,1%	21.302.831	-34,5%
2 4 90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-785.271.243	2,0%	-684.027.397	-684.027.397	0	2,5%	101.243.846	-14,8%	-0,6%	-101.243.846	14,8%
2 5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-2.708.019.846	7,0%	-2.383.035.603	-2.383.035.603	0	8,7%	324.984.243	-13,6%	-2,0%	-324.984.243	13,6%
2 5 11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-2.708.019.846	7,0%	-2.383.035.603	-2.383.035.603	0	8,7%	324.984.243	-13,6%	-2,0%	-324.984.243	13,6%
2 7	PROVISIONES	-30.368.048.081	78,1%	-21.345.871.461	-21.345.871.461	0	77,9%	9.022.176.620	-42,3%	-17,6%	-9.022.176.620	42,3%
2 7 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	-30.353.284.081	78,0%	-21.345.871.461	-21.345.871.461	0	77,9%	9.007.412.620	-42,2%	-17,6%	-9.007.412.620	42,2%
2 7 90	PROVISIONES DIVERSAS	-14.764.000	0,0%	0	0	0	0,0%	14.764.000	0,0%	0,0%	-14.764.000	0,0%
2 9	OTROS PASIVOS	-2.820.728.861	7,2%	-402.636.083	-1.234.801.366	-832.165.283	1,5%	2.418.092.778	-600,6%	-1,0%	-1.585.927.495	128,4%
2 9 02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-2.790.751.409	7,2%	-378.953.114	-1.211.118.397	-832.165.283	1,4%	2.411.798.295	-636,4%	-1,0%	-1.579.633.012	130,4%
2 9 03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	-24.748.345	0,1%	-23.682.969	-23.682.969	0	0,1%	1.065.376	-4,5%	0,0%	-1.065.376	4,5%
2 9 10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-5.229.107	0,0%	0	0	0	0,0%	5.229.107	0,0%	0,0%	-5.229.107	0,0%
3	PATRIMONIO	-111.289.235.301	100,0%	-85.487.137.808	-97.643.213.539	-12.156.075.731	100,0%	25.802.097.493	-30,2%	-80,5%	-13.646.021.762	14,0%
3 1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-111.289.235.301	100,0%	-85.487.137.808	-85.487.137.808	0	100,0%	25.802.097.493	-30,2%	-70,5%	-25.802.097.493	30,2%
3 1 05	CAPITAL FISCAL	-89.724.675.930	80,6%	-89.725.865.930	-101.881.941.661	-12.156.075.731	105,0%	1.190.000	0,0%	-84,0%	12.157.265.731	-11,9%
3 1 09	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-21.564.559.370	19,4%	0	0	0	0,0%	21.564.559.370	0,0%	0,0%	-21.564.559.370	0,0%
3 1 45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0,0%	4.238.728.123	4.238.728.123	0	-5,0%	4.238.728.123	100,0%	3,5%	-4.238.728.123	-100,0%
4	INGRESOS	-131.235.991.051	100,0%	-123.265.525.580	-123.604.237.427	-338.711.847	100,0%	7.970.465.471	-6,5%	-101,9%	-7.631.753.624	6,2%
4 1	INGRESOS FISCALES	-101.300.136.757	77,2%	-104.633.520.837	-105.095.916.648	-462.395.811	84,9%	3.333.384.080	-3,2%	-86,6%	3.795.779.891	-3,6%
4 1 10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-66.230.315.883	50,5%	-104.709.003.822	-105.171.399.633	-462.395.811	84,9%	38.478.687.940	-36,7%	-86,7%	38.941.083.750	-37,0%
4 1 15	RENTAS PARAFISCALES	-35.675.225.137	27,2%	0	0	0	0,0%	35.675.225.137	0,0%	0,0%	-35.675.225.137	0,0%
4 1 95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	605.404.262	-0,5%	75.482.985	75.482.985	0	-0,1%	529.921.277	702,0%	0,1%	529.921.277	702,0%
4 3	VENTA DE SERVICIOS	-1.881.775.622	1,4%	-1.342.479.488	-1.342.479.488	0	1,1%	539.296.134	-40,2%	-1,1%	-539.296.134	40,2%
4 3 90	OTROS SERVICIOS	-1.881.775.622	1,4%	-1.342.479.488	-1.342.479.488	0	1,1%	539.296.134	-40,2%	-1,1%	-539.296.134	40,2%
4 4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-3.694.444.835	2,8%	-3.594.156.136	-3.594.156.136	0	2,9%	100.288.699	-2,8%	-3,0%	-100.288.699	2,8%
4 4 28	OTRAS TRANSFERENCIAS	-3.694.444.835	2,8%	-3.594.156.136	-3.594.156.136	0	2,9%	100.288.699	-2,8%	-3,0%	-100.288.699	2,8%
4 7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-2.451.470.502	1,9%	-2.367.135.156	-2.367.135.156	0	1,9%	84.335.346	-3,6%	-2,0%	-84.335.346	3,6%
4 7 05	FONDOS RECIBIDOS	-2.435.157.366	1,9%	-2.367.135.156	-2.367.135.156	0	1,9%	68.022.210	-2,9%	-2,0%	-68.022.210	2,9%
4 7 22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-16.313.136	0,0%	0	0	0	0,0%	16.313.136	0,0%	0,0%	-16.313.136	0,0%

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	SALDO 2018 RE EXPRESADO (En Pesos)	IMPACTO	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018 RE EXPRES
1 6 60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.626.768.339	3,0%	3.601.678.322	3.601.678.322	0	3,0%	1.025.090.017	28,5%	3,0%	1.025.090.017	28,5%
1 6 65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	343.221.675	0,2%	317.026.731	298.704.211	-18.322.520	0,3%	26.194.944	8,3%	0,2%	44.517.464	14,9%
1 6 70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.524.086.428	3,0%	2.903.078.237	2.901.689.343	-1.388.894	2,4%	1.621.008.191	55,8%	2,4%	1.622.397.085	55,9%
1 6 75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.078.093.461	1,4%	1.825.819.377	1.789.110.572	-36.708.805	1,5%	252.274.083	13,8%	1,5%	288.982.888	16,2%
1 6 80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18.445.287	0,0%	21.743.847	21.743.847	0	0,0%	3.298.560	15,2%	0,0%	-3.298.560	-15,2%
1 6 85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.568.300.554	-3,0%	-2.125.930.800	-2.476.772.146	-350.841.346	-1,8%	2.442.369.754	-114,9%	-2,0%	-2.091.528.408	84,4%
1 6 95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
1 9	OTROS ACTIVOS	6.092.189.162	4,0%	2.136.470.406	2.521.180.175	384.709.769	1,8%	3.955.718.756	185,2%	2,1%	3.571.008.987	141,6%
1 9 05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	127.829.107	0,1%	236.600.855	236.600.855	0	0,2%	108.771.748	46,0%	0,2%	-108.771.748	-46,0%
1 9 06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
1 9 07	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	408.000	0,0%	0	0	0	0,0%	408.000	0,0%	0,0%	408.000	0,0%
1 9 08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	69.507.247	0,0%	0	0	0	0,0%	69.507.247	0,0%	0,0%	69.507.247	0,0%
1 9 70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.792.513.572	1,2%	1.792.513.572	1.792.513.572	0	1,5%	0	0,0%	1,5%	0	0,0%
1 9 81	ACTIVOS BIOLÓGICOS A COSTO DE REPOSICIÓN	121.569.002	0,1%	107.355.979	107.355.979	0	0,1%	14.213.023	13,2%	0,1%	14.213.023	13,2%
1 9 86	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.980.362.234	2,6%	0	384.709.769	384.709.769	0,0%	3.980.362.234	0,0%	0,3%	3.595.652.465	934,6%
2	PASIVOS	-38.908.397.290	100,0%	-27.407.619.564	-28.239.784.847	-832.165.283	100,0%	11.500.777.726	-42,0%	-23,3%	-10.668.612.443	37,8%
2 4	CUENTAS POR PAGAR	-3.011.600.502	7,7%	-3.276.076.417	-3.276.076.417	0	12,0%	264.475.914	-8,1%	-2,7%	264.475.914	-8,1%
2 4 01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-318.661.949	0,8%	-731.349.410	-731.349.410	0	2,7%	412.687.461	-56,4%	-0,6%	412.687.461	-56,4%
2 4 03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	-218.509.508	0,6%	0	0	0	0,0%	218.509.508	0,0%	0,0%	-218.509.508	0,0%
2 4 07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-318.366.817	0,8%	-162.426.106	-162.426.106	0	0,6%	155.940.711	-96,0%	-0,1%	-155.940.711	96,0%
2 4 24	DESCUENTOS DE NÓMINA	-460.370.600	1,2%	0	0	0	0,0%	460.370.600	0,0%	0,0%	-460.370.600	0,0%
2 4 36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-322.567.940	0,8%	-774.932.726	-774.932.726	0	2,8%	452.364.786	-58,4%	-0,6%	452.364.786	-58,4%

2002-3205

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA CORANTIOQUIA

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	SALDO 2018 RE EXPRESADO (En Pesos)	IMPACTO	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018 RE EXPRES
1	ACTIVOS	151.882.090.036	100,0%	121.288.485.941	121.288.485.941	0	100,0%	30.593.604.095	25,2%	100,0%	30.593.604.095	25,2%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL											
1 1	EFFECTIVO	25.537.911.470	16,8%	13.815.257.553	13.815.257.553	0	11,4%	11.722.653.917	84,9%	11,4%	11.722.653.917	84,9%
1 1 05	CAJA	16.864.420	0,0%	2.298.422	2.298.422	0	0,0%	14.565.998	633,7%	0,0%	14.565.998	633,7%
	DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES											
1 1 10	FINANCIERAS	25.491.086.746	16,8%	11.826.550.279	11.826.550.279	0	9,8%	13.664.536.466	115,5%	9,8%	13.664.536.466	-115,5%
1 1 32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	29.960.304	0,0%	1.986.408.852	1.986.408.852	0	1,6%	1.956.448.547	98,5%	1,6%	-1.956.448.547	-98,5%
1 2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11.547.482.253	7,6%	23.411.008.087	23.411.008.087	0	19,3%	11.863.525.834	50,7%	19,3%	-11.863.525.834	-50,7%
	INVERSIONES DE											
1 2 23	ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10.152.861.578	6,7%	19.819.275.717	19.819.275.717	0	16,3%	9.666.414.139	48,8%	16,3%	-9.666.414.139	-48,8%
1 2 24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	1.394.620.675	0,9%	3.591.732.370	3.591.732.370	0	3,0%	2.197.111.695	61,2%	3,0%	-2.197.111.695	-61,2%
1 3	CUENTAS POR COBRAR	40.007.159.591	26,3%	13.123.075.781	31.327.164.274	18.204.088.493	10,8%	26.884.083.810	204,9%	25,8%	8.679.995.317	27,7%
1 3 11	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	52.977.514.422	34,9%	53.010.319.074	54.562.594.581	1.552.275.507	43,7%	32.804.651	0,1%	45,0%	-1.585.080.158	-2,9%
1 3 13	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.789.421.011	5,1%	0	0	0	0,0%	7.789.421.011	0,0%	0,0%	7.789.421.011	0,0%
1 3 16	VENTA DE BIENES	40.545.647	0,0%	55.316.490	55.316.490	0	0,0%	14.770.843	26,7%	0,0%	-14.770.843	-26,7%
1 3 17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	326.009.774	0,2%	148.469.707	148.469.707	0	0,1%	177.540.067	119,6%	0,1%	177.540.067	119,6%
1 3 37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	637.878.193	0,4%	391.683.879	391.683.879	0	0,3%	246.194.314	62,9%	0,3%	246.194.314	62,9%
1 3 84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.669.113.359	3,7%	6.102.510.178	6.102.510.178	0	5,0%	433.396.819	7,1%	5,0%	-433.396.819	-7,1%
1 3 86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-27.433.322.815	-18,1%	-46.585.223.546	-29.933.410.560	16.651.812.986	-38,4%	19.151.900.731	-41,1%	-24,7%	2.500.087.745	-8,4%
1 6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.697.347.559	45,2%	68.802.674.113	68.455.600.056	-347.074.057	56,7%	105.326.554	0,2%	56,4%	241.747.503	0,4%
1 6 05	TERRENOS	45.636.109.990	30,0%	43.729.138.565	43.729.138.565	0	36,1%	1.906.971.425	4,4%	36,1%	1.906.971.425	4,4%
1 6 15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	127.793.912	0,1%	282.972.238	282.972.238	0	0,2%	155.178.326	54,8%	0,2%	-155.178.326	-54,8%
1 6 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	116.946.093	0,1%	2.885.428.183	2.945.836.216	60.408.032	2,4%	2.768.482.090	95,9%	2,4%	-2.828.890.122	-96,0%
1 6 40	EDIFICACIONES	14.118.233.743	9,3%	13.835.261.505	13.835.261.505	0	11,4%	282.972.238	2,0%	11,4%	282.972.238	2,0%
1 6 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.675.949.185	1,1%	1.526.457.909	1.526.237.385	-220.524	1,3%	149.491.276	9,8%	1,3%	149.711.800	9,8%

CODIGO CUESTA	NOMBRE CUESTA	SALDO 2019 (En Pesos \$)	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2019	SALDO 2018 (En Pesos \$)	SALDO 2018 RE EXPRESADO (En Pesos)	IMPACTO	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018	% PARTIC. FRENTE A LA CLASE - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (En Pesos \$) 2019 - 2018 RE EXPRES	VARIACIÓN (Porcentaje) 2019-2018 RE EXPRES
5 8 20	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	11.205.427	0,0%	6.503.581	6.503.581	0	0,0%	4.701.846	72,3%	0,0%	4.701.846	72,3%
5 8 90	GASTOS DIVERSOS	42.824.267	0,0%	67.626.679	105.556.713	37.930.034	0,1%	24.802.412	36,7%	0,1%	-62.732.446	-59,4%
5 8 93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	7.424.103.592	5,7%	5.825.386.391	5.825.386.391	0	5,1%	1.598.717.201	27,4%	4,8%	1.598.717.201	27,4%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	100,0%	0	0	0	100,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
8 1	ACTIVOS CONTINGENTES LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	5.946.231.970	100,0%	23.908.861.379	6.233.969.201	-17.674.892.178	100,0%	17.962.629.409	75,1%	5,1%	-287.737.230	-4,6%
8 1 20	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	5.887.618.202	99,0%	23.850.247.611	6.175.355.433	-17.674.892.178	99,8%	17.962.629.409	75,3%	5,1%	-287.737.230	-4,7%
8 3	DEUDORAS DE CONTROL BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	637.508.389	100,0%	1.277.338.362	1.277.338.362	0	100,0%	639.829.973	50,1%	1,1%	-639.829.973	-50,1%
8 3 15	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	59.712.539	9,4%	647.676.379	647.676.379	0	50,7%	587.963.840	90,8%	0,5%	-587.963.840	-90,8%
8 3 47	DEUDORAS POR CONTRA (CR) ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	577.795.850	90,6%	629.661.983	629.661.983	0	49,3%	51.866.133	8,2%	0,5%	-51.866.133	-8,2%
8 9	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-6.583.740.359	100,0%	-25.186.199.741	-42.854.873.006	-17.668.673.265	100,0%	18.602.459.382	-73,9%	-35,3%	36.271.132.647	-84,6%
8 9 05	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-5.946.231.970	90,3%	-23.908.861.379	-41.577.534.644	-17.668.673.265	94,9%	17.962.629.409	-75,1%	-34,3%	35.631.302.674	-85,7%
8 9 15	PASIVOS CONTINGENTES LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-637.508.389	9,7%	-1.277.338.362	-1.277.338.362	0	5,1%	639.829.973	-50,1%	-1,1%	639.829.973	-50,1%
9	ACREEDORAS DE CONTROL PASIVOS CONTINGENTES	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
9 1	ACREEDORAS DE CONTROL PASIVOS CONTINGENTES	-165.725.043.084	100,0%	-1.901.734.480.173	-1.901.734.480.173	0	100,0%	1.736.009.437.089	-91,3%	-1567,9%	1.736.009.437.089	-91,3%
9 1 20	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	-164.813.455.890	99,4%	-1.900.908.424.871	-1.900.908.424.871	0	100,0%	1.736.094.968.981	-91,3%	-1567,3%	1.736.094.968.981	-91,3%
9 1 30	ACREEDORAS DE CONTROL RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-911.587.194	0,6%	-826.055.302	-826.055.302	0	0,0%	85.531.892	-10,4%	-0,7%	-85.531.892	10,4%
9 3	ACREEDORAS DE CONTROL OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-2.798.920.408	100,0%	-296.082.318	-296.082.318	0	100,0%	2.502.838.090	-845,3%	-0,2%	-2.502.838.090	845,3%
9 3 08	ACREEDORAS DE CONTROL ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2.793.440.863	99,8%	-296.082.318	-296.082.318	0	100,0%	2.497.358.545	-843,5%	-0,2%	-2.497.358.545	843,5%
9 3 90	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-5.479.545	0,2%	0	0	0	0,0%	5.479.545	0,0%	0,0%	-5.479.545	0,0%
9 9	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	168.523.963.492	100,0%	1.902.030.562.491	1.902.030.562.491	0	100,00%	1.733.506.598.999	91,1%	1568,2%	-1.733.506.598.999	-91,1%
9 9 05	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	165.725.043.084	98,3%	1.901.734.480.173	1.901.734.480.173	0	99,98%	1.736.009.437.089	91,3%	1567,9%	-1.736.009.437.089	-91,3%
9 9 15		2.798.920.408	1,7%	296.082.318	296.082.318	0	0,02%	2.502.838.090	845,3%	0,2%	2.502.838.090	845,3%

2002-3205

2002-3205

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Se firma en la ciudad de Medellín a los catorce (14) días del mes de febrero de 2020.



ANA LIGIA MORA MARTINEZ
DIRECTORA GENERAL (Adjunto Certificación)



CARLOS ALBERTO VELASQUEZ LOPEZ
SUBDIRECTOR FINANCIERO (Adjunto Certificación)



CESAR AUGUSTO FLOREZ BOLIVAR
REVISOR FISCAL
T.P. 84039-T - (Adjunto dictamen)



CARMEN ESTELA HERRERA GUERRA
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 104408-T - (Adjunto Certificación)

Elaboró: Grupo Interno de Contabilidad.

Revisó: Carlos Alberto Velasquez Lopez - Cesar Augusto Florez Bolivar

Fecha de Elaboración: 14/02/2020