



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

ACTIVO	NOTAS	junio 2020	junio 2019	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 18.842.189.699,37	\$ 23.027.284.642,10	-\$4.185.094.943	-18,17%
Cuentas por cobrar		\$ 14.632.958.653,41	\$ 19.641.470.254,22	-\$5.008.511.601	-25,50%
Avances y anticipos entregados		\$ 606.792.693,38	\$ 623.033.355,73	-\$16.240.662	-2,61%
Total activos corrientes		\$ 34.081.941.046,16	\$ 43.291.788.252,05	-\$9.209.847.206	-21,27%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654.727.266,50	\$ 654.727.266,50	\$0	0,00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4.494.067.887,68	\$ 4.902.355.500,62	-\$408.287.613	-8,33%
Total activos no corrientes		\$ 5.148.795.154,18	\$ 5.557.082.767,12	-\$408.287.613	-7,35%
TOTAL ACTIVO		\$ 39.230.736.200,34	\$ 48.848.871.019,17	-\$9.618.134.819	-19,69%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 555.992.295,33	\$ 673.312.583,06	-\$117.320.288	-17,42%
Beneficios a los empleados		\$ 1.008.872.522,00	\$ 765.261.180,00	\$243.611.342	31,83%
Otros pasivos	1,1	\$ 3.376.152.802,28	\$ 694.583.151,05	\$2.681.569.651	386,07%
Total pasivos corrientes		\$ 4.941.017.619,61	\$ 2.133.156.914,11	\$2.807.860.706	131,63%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		\$ 623.342.652,00	\$ 28.627.804.550,00	-\$28.004.461.898	-97,82%
Total pasivos no corrientes		\$ 623.342.652,00	\$ 28.627.804.550,00	-\$28.004.461.898	-97,82%
TOTAL PASIVO		\$ 5.564.360.271,61	\$ 30.760.961.464,11	-\$25.196.601.193	-81,91%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3.540.864.665,71	\$ 3.540.864.665,71	\$0	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 25.388.221.259,78	-\$ 2.135.612.293,10	\$27.523.833.553	-1288,80%
Resultados del ejercicio		\$ 4.737.290.003,24	\$ 16.682.657.182,45	-\$11.945.367.179	-71,60%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 33.666.375.928,73	\$ 18.087.909.555,06	\$15.578.466.374	86,13%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 39.230.736.200,34	\$ 48.848.871.019,17	-\$9.618.134.819	-19,69%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 3.687.904.252,77	\$ 2.798.144.808,38	\$889.759.444	31,80%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 359.144.218.658,21	\$ 239.770.789.263,99	\$119.373.429.394	49,79%

ORIGINAL FIRMADO
 CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 Director General

ORIGINAL FIRMADO
 LILIBETH TOVAR JIMENO
 Contador
 TP-136387-T

ORIGINAL FIRMADO
 YESSICA CASTRO PEDROZO
 Revisor Fiscal
 TP 190531-T



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

	Notas	junio 2020	junio 2019	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	1,2	\$ 50.116.560,41	\$ 3.065.439.929,33	-\$ 3.015.323.369	-98,37%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 5.243.167.371,30	\$ 11.067.613.889,71	-\$ 5.824.446.518	-52,63%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 24.225.758,80	\$ 48.121.225,16	-\$ 23.895.466	-49,66%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 5.317.509.690,51	\$ 14.181.175.044,20	-\$ 8.863.665.354	-62,50%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 10.216.436,00	\$ 22.044.766,00	-\$ 11.828.330	-53,66%
Evaluaciones Ambientales		\$ 123.117.296,00	\$ 226.979.130,91	-\$ 103.861.835	-45,76%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 133.333.732,00	\$ 249.023.896,91	-\$ 115.690.165	-46,46%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$ 4.193.056.174,28	\$ 11.830.614.479,57	-\$ 7.637.558.305	-64,56%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		\$ 2.596.529.275,00	\$ 1.154.436.300,65	\$ 1.442.092.974	124,92%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		\$ 6.789.585.449,28	\$ 12.985.050.780,22	-\$ 6.195.465.331	-47,71%
OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TOTAL OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 493.656.861,00	\$ 350.559.476,00	\$ 143.097.385	40,82%
INTERESES DE MORA		\$ 11.449.453,64	\$ 33.399.428,52	-\$ 21.949.975	-65,72%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 12.745.535.186,43	\$ 27.799.208.625,85	-\$ 15.053.673.439	-54,15%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental	1,3	\$ 116.169.461,35	\$ 0,00	\$ 116.169.461	100,00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 116.169.461,35	\$ 0,00	\$ 116.169.461	100,00%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		\$ 2.028.008.310,00	\$ 4.558.364.456,00	-\$ 2.530.356.146	-55,51%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$ 35.037.000,00	\$ 531.246.021,00	-\$ 496.209.021	-93,40%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 2.063.045.310,00	\$ 5.089.610.477,00	-\$ 3.026.565.167	-59,47%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$ 14.924.749.957,78	\$ 32.888.819.102,85	-\$ 17.964.069.145	-54,62%
Sueldos y salarios		\$ 2.559.586.636,00	\$ 2.515.819.401,00	\$ 43.767.235	1,74%
Contribuciones imputadas		\$ 35.995.861,00	\$ 71.742.236,00	-\$ 35.746.375	-49,83%
Contribuciones efectivas		\$ 734.351.499,00	\$ 672.355.705,00	\$ 61.995.794	9,22%
Aportes sobre la nomina		\$ 141.641.100,00	\$ 134.342.500,00	\$ 7.298.600	5,43%
Prestaciones sociales		\$ 965.068.117,00	\$ 800.403.867,00	\$ 164.664.250	20,57%
Gastos de personal diversos		\$ 848.995.261,00	\$ 1.753.677.144,00	-\$ 904.681.883	-51,59%
Gastos generales		\$ 3.969.058.696,50	\$ 3.314.409.229,73	\$ 654.649.467	19,75%
Impuestos, contribuciones y tasas	1,4	\$ 314.570.304,12	\$ 145.576.335,89	\$ 168.993.968	116,09%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$ 280.562.768,70	\$ 412.913.994,84	-\$ 132.351.226	-32,05%
Transferencias		\$ 56.344.395,00	\$ 81.266.228,00	-\$ 24.921.833	100,00%
Gasto publico social		\$ 1.659.459.642,48	\$ 6.503.467.520,42	-\$ 4.844.007.878	-74,48%
Operaciones interinstitucionales		\$ 10.215.415,00	\$ 0,00	\$ 10.215.415	100,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 11.575.849.695,80	\$ 16.405.974.161,88	-\$ 4.830.124.466	-29,44%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		\$ 159.029.798,92	\$ 151.086.393,85	\$ 7.943.405	5,26%
Ingresos diversos	1,5	\$ 1.123.404.970,01	\$ 11.906.387,47	\$ 1.111.498.583	9335,31%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		\$ 136.486.897,29	\$ 70.362.820,96	\$ 66.124.076	93,98%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 1.418.921.666,22	\$ 233.355.602,28	\$ 1.185.566.064	508,05%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$ 23.142.120,98	\$ 25.729.622,50	-\$ 2.587.502	-10,06%
Gastos diversos		\$ 7.389.803,98	\$ 7.813.738,30	-\$ 423.934	-5,43%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 30.531.924,96	\$ 33.543.360,80	-\$ 3.011.436	-8,98%
RESULTADO DEL PERÍODO	1,6	\$ 4.737.290.003,24	\$ 16.682.657.182,45	-\$ 11.945.367.179	-71,60%

ORIGINAL FIRMADO
 CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 Director General
 (Adjunto certificación)

ORIGINAL FIRMADO
 LILIBETH TOVAR JIMENO
 Contador
 TP-136387-T

ORIGINAL FIRMADO
 YESSICA CASTRO PEDROZO
 Revisor Fiscal
 TP 190531-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

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

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Otros Pasivos

El incremento del 386,07 por ciento de la cuenta de Otros Pasivos se debe al aumento de la cuenta de los recursos recibidos en administración al pasar de \$694.583.151,05 en junio del 2019 a \$3.376.152.802,28 en el mismo periodo del presente año, debido a los recursos recibidos en marco del convenio INVIAS 1271 por valor de \$3.500.000.000 de pesos.

Nota 1.2. Tasa por Utilización de recursos naturales

Los ingresos por tasa por utilización de recursos naturales, representan los recursos que percibe la Coporación por el cobro de la Tasa por uso de agua que en el presente periodo presentó una disminución del 98,37 por ciento respecto al mismo periodo del año anterior, debido a que durante durante el presente año no se ha podido realizar la facturación de dichos recursos a los distintos usuarios por la restricción de desarrollar las labores de campo de entrega de facturación a los usuarios a causa de la Emergencia económica y sanitaria decretada por el Estado Colombiano para enfrentar la pandemia.

Nota 1.3 Porcentaje ambiental

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

Nota 1.4 Impuestos contribuciones y tasas

El aumento del 116,09 por ciento de la cuenta de gastos por impuestos, contribuciones y tasas se debe a la causación de la contribución a la Comisión Nacional del Servicio Civil, por valor de \$126.000.000 millones de pesos, en calidad de aporte para el desarrollo del Concurso de méritos de la Planta de Personal de la Corporación.

Nota 1.5 Ingresos diversos

La cuenta de ingresos diversos presentó un aumento de 9.335,31% por ciento, debido al reconocimiento de la recuperación de provisión de litigios y demandas por valor de \$1.119.584.563 pesos, por cambio en la valoración de las demandas reconocidas como provisión, según informe del área jurídica en el presente trimestre.

Nota 1.6 Resultado del periodo

El resultado del periodo tuvo una disminución del 71,60 por ciento respecto al mismo mes del año anterior, por a la disminución de los ingresos de transacciones sin contraprestación en un 54,62 por ciento, además se debe tener en cuenta que los gastos operacionales de la Corporación continúan estables referente al mismo lapso de tiempo del año anterior, la causación de ingresos propios en la entidad se ha frenado a causa de la situación actual del país para afrontar la pandemia.

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T