



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE AGOSTO DEL 2020
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	agosto 2020	agosto 2019	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 24,612,472,425.21	\$ 21,194,355,005.74	\$3,418,117,419	16.13%
Cuentas por cobrar		\$ 14,536,149,069.75	\$ 18,960,852,277.63	-\$4,424,703,208	-23.34%
Avances y anticipos entregados		\$ 1,514,133,688.38	\$ 1,091,200,327.18	\$422,933,361	38.76%
Total activos corrientes		\$ 40,662,755,183.34	\$ 41,246,407,610.55	-\$583,652,427	-1.42%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654,727,266.50	\$ 654,727,266.50	\$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4,407,233,354.54	\$ 4,828,033,548.62	-\$420,800,194	-8.72%
Total activos no corrientes		\$ 5,061,960,621.04	\$ 5,482,760,815.12	-\$420,800,194	-7.67%
TOTAL ACTIVO		\$ 45,724,715,804.38	\$ 46,729,168,425.67	-\$1,004,452,621	-2.15%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 409,733,763.63	\$ 962,847,918.01	-\$553,114,154	-57.45%
Beneficios a los empleados		\$ 882,176,946.00	\$ 657,605,671.00	\$224,571,275	34.15%
Otros pasivos	1.1	\$ 2,815,305,282.91	\$ 693,943,198.28	\$2,121,362,085	305.70%
Total pasivos corrientes		\$ 4,107,215,992.54	\$ 2,314,396,787.29	\$1,792,819,205	77.46%
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		\$ 4,730,558,644.54	\$ 30,942,201,337.29	-\$26,211,642,693	-84.71%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3,540,864,665.71	\$ 3,540,864,665.71	\$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 25,270,597,784.85	-\$ 2,125,119,890.10	\$27,395,717,675	-1289.14%
Resultados del ejercicio		\$ 12,182,694,709.28	\$ 14,371,222,312.77	-\$2,188,527,603	-15.23%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 40,994,157,159.84	\$ 15,786,967,088.38	\$25,207,190,071	159.67%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 45,724,715,804.38	\$ 46,729,168,425.67	-\$1,004,452,621	-2.15%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 3,677,300,104.34	\$ 2,798,144,808.38	\$879,155,296	31.42%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 359,278,185,546.21	\$ 239,770,789,263.99	\$119,507,396,282	49.84%

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 INDIVIDUAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 2020
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	Agosto 2020	Agosto 2019	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 368,880,416.83	\$ 3,054,230,529.19	-\$ 2,685,350,112	-87.92%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 7,004,205,621.09	\$ 13,493,411,273.32	-\$ 6,489,205,652	-48.09%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 34,192,194.80	\$ 69,448,251.16	-\$ 35,256,056	-50.77%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 7,407,278,232.72	\$ 16,617,090,053.67	-\$ 9,209,811,821	-55.42%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 10,216,436.00	\$ 32,261,202.00	-\$ 22,044,766	-68.33%
Evaluaciones Ambientales		\$ 239,607,600.00	\$ 377,237,948.91	-\$ 137,630,349	-36.48%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 249,824,036.00	\$ 409,499,150.91	-\$ 159,675,115	-38.99%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$ 12,237,697,371.28	\$ 12,588,948,684.22	-\$ 351,251,313	-2.79%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		\$ 2,619,240,091.00	\$ 1,158,539,895.65	\$ 1,460,700,195	126.08%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	1.2	\$ 14,856,937,462.28	\$ 13,747,488,579.87	\$ 1,109,448,882	8.07%
OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 493,656,861.00	\$ 500,559,476.00	-\$ 6,902,615	-1.38%
TOTAL OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 493,656,861.00	\$ 500,559,476.00	-\$ 6,902,615	0.00%
INTERESES DE MORA		\$ 18,711,170.33	\$ 43,478,396.67	-\$ 24,767,226	-56.96%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 23,026,407,762.33	\$ 31,318,115,657.12	-\$ 8,291,707,895	-26.48%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		\$ 167,144,751.45	\$ 0.00	\$ 167,144,751	100.00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 167,144,751.45	\$ 0.00	\$ 167,144,751	100.00%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		\$ 2,884,984,843.00	\$ 5,630,685,629.00	-\$ 2,745,700,786	-48.76%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$ 54,030,000.00	\$ 531,246,021.00	-\$ 477,216,021	-89.83%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 2,939,014,843.00	\$ 6,161,931,650.00	-\$ 3,222,916,807	-52.30%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$ 26,132,567,356.78	\$ 37,480,047,307.12	-\$ 11,347,479,950	-30.28%
Sueldos y salarios		\$ 3,436,932,946.00	\$ 3,325,711,579.00	\$ 111,221,367	3.34%
Contribuciones imputadas		\$ 39,136,804.00	\$ 73,140,401.00	-\$ 34,003,597	-46.49%
Contribuciones efectivas		\$ 970,351,885.00	\$ 900,535,721.00	\$ 69,816,164	7.75%
Aportes sobre la nomina		\$ 187,213,400.00	\$ 181,527,800.00	\$ 5,685,600	3.13%
Prestaciones sociales		\$ 1,277,541,974.00	\$ 1,122,609,707.00	\$ 154,932,267	13.80%
Gastos de personal diversos		\$ 1,126,292,255.00	\$ 2,441,626,164.00	-\$ 1,315,333,909	-53.87%
Gastos generales		\$ 5,573,858,801.34	\$ 4,767,142,563.73	\$ 806,716,238	16.92%
Impuestos, contribuciones y tasas		\$ 358,223,019.74	\$ 208,507,943.56	\$ 149,715,076	71.80%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$ 367,397,301.84	\$ 554,119,398.84	-\$ 186,722,097	-33.70%
Transferencias		\$ 56,344,395.00	\$ 203,165,570.00	-\$ 146,821,175	-72.27%
Gasto publico social	1.3	\$ 2,032,889,748.48	\$ 9,656,801,102.28	-\$ 7,623,911,354	-78.95%
Operaciones interinstitucionales		\$ 10,215,415.00	\$ 0.00	\$ 10,215,415	100.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 15,436,397,945.40	\$ 23,434,887,950.41	-\$ 7,998,490,005	-34.13%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		\$ 215,261,862.36	\$ 254,530,739.24	-\$ 39,268,877	-15.43%
Ingresos diversos	1.4	\$ 1,123,406,399.61	\$ 11,906,727.08	\$ 1,111,499,673	9335.06%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		\$ 189,086,326.35	\$ 103,547,836.04	\$ 85,538,490	82.61%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 1,527,754,588.32	\$ 369,985,302.36	\$ 1,157,769,286	312.92%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$ 30,777,022.32	\$ 33,121,763.47	-\$ 2,344,741	-7.08%
Gastos diversos		\$ 10,452,268.10	\$ 10,800,582.83	-\$ 348,315	-3.22%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 41,229,290.42	\$ 43,922,346.30	-\$ 2,693,056	-6.13%
RESULTADO DEL PERÍODO		\$ 12,182,694,709.28	\$ 14,371,222,312.77	-\$ 2,188,527,603	-15.23%

ORIGINAL FIRMADO
 CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 Director General

ORIGINAL FIRMADO
 LILIBETH TOVAR JIMENO
 Contador
 TP-136387-T

ORIGINAL FIRMADO
 YESSICA CASTRO PEDROZO
 Revisor Fiscal
 TP 190531-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

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

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Otros Pasivos

El incremento del 305,70 por ciento de la cuenta de Otros Pasivos se debe al aumento de la cuenta de los recursos recibidos en administración al pasar de \$693.943.198,28 en agosto del 2019 a \$2.815.305.282,91 en el mismo periodo del presente año, debido a los recursos recibidos en marco del convenio INVIAS n° 1271.

Nota 1.2. Sobretasa ambiental al impuesto predial

Los ingresos por concepto de sobretasa ambiental al impuesto predial para el periodo agosto del 2020 han tenido un aumento del 8,07% respecto al mismo periodo del año anterior, debido a la recuperación paulatina en el recaudo de dicho recurso a la Corporación, estos ingresos corresponden tanto para la vigencia actual como la vigencia anterior.

Nota 1.3 Gasto Público Social

La cuenta de Gasto Público Social ha presentado una disminución del 78,95% en el presente periodo respecto al mismo periodo del año anterior ya que por efectos del confinamiento en los meses corrientes de la vigencia del 2020 los proyectos de inversión planteados para este año se han visto aplazados en su ejecución los cuales se están retomando a partir del mes de septiembre del presente año.

Nota 1.4 Ingresos diversos

La cuenta de ingresos diversos presentó un aumento de 9.335,06 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 año.

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T