



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

ACTIVO	NOTAS	septiembre 2020	septiembre 2019	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 22,933,691,980.90	\$ 18,255,491,972.45	\$4,678,200,008	25.63%
Cuentas por cobrar	1.1	\$ 13,846,563,882.82	\$ 20,003,317,900.84	-\$6,156,754,018	-30.78%
Avances y anticipos entregados	1.2	\$ 1,629,503,174.98	\$ 1,020,897,634.68	\$608,605,540	59.61%
Recursos entregados en administración	1.3	\$ 39,733,099.00		\$39,733,099	100.00%
Total activos corrientes		\$ 38,449,492,137.70	\$ 39,279,707,507.97	-\$830,215,370	-2.11%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654,727,266.50	\$ 654,727,266.50	\$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4,363,896,295.54	\$ 4,861,729,629.65	-\$497,833,334	-10.24%
Total activos no corrientes		\$ 5,018,623,562.04	\$ 5,516,456,896.15	-\$497,833,334	-9.02%
TOTAL ACTIVO		\$ 43,468,115,699.74	\$ 44,796,164,404.12	-\$1,328,048,704	-2.96%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 761,437,754.11	\$ 926,960,778.38	-\$165,523,024	-17.86%
Beneficios a los empleados		\$ 978,069,504.00	\$ 744,355,354.00	\$233,714,150	31.40%
Otros pasivos		\$ 661,052,937.76	\$ 694,133,570.02	-\$33,080,632	-4.77%
Total pasivos corrientes		\$ 2,400,560,195.87	\$ 2,365,449,702.40	\$35,110,493	1.48%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones	1.4	\$ 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		\$ 3,023,902,847.87	\$ 30,993,254,252.40	-\$27,969,351,405	-90.24%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3,540,864,665.71	\$ 3,540,864,665.71	\$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	1.5	\$ 24,434,517,879.13	-\$ 2,125,465,086.10	\$26,559,982,965	-1249.61%
Resultados del ejercicio	1.6	\$ 12,468,830,307.03	\$ 12,387,510,572.11	\$81,319,735	0.66%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 40,444,212,851.87	\$ 13,802,910,151.72	\$26,641,302,700	193.01%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 43,468,115,699.74	\$ 44,796,164,404.12	-\$1,328,048,704	-2.96%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 3,653,726,926.55	\$ 2,809,656,423.38	\$844,070,503	30.04%
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 30 DE SEPTIEMBRE 2020
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	Septiembre 2020	Septiembre 2019	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 357,704,396.47	\$ 3,048,147,610.88	-\$ 2,690,443,214	-88.26%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 8,494,222,879.40	\$ 14,304,763,573.32	-\$ 5,810,540,694	-40.62%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 36,637,708.80	\$ 74,462,444.16	-\$ 37,824,735	-50.80%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 8,888,564,984.67	\$ 17,427,373,628.36	-\$ 8,538,808,644	-49.00%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 20,182,872.00	\$ 32,261,202.00	-\$ 12,078,330	-37.44%
Evaluaciones Ambientales		\$ 307,460,230.00	\$ 506,573,107.91	-\$ 199,112,878	-39.31%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 327,643,102.00	\$ 538,834,309.91	-\$ 211,191,208	-39.19%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$ 14,173,836,724.25	\$ 13,984,907,830.02	\$ 188,928,894	1.35%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		\$ 2,619,035,263.00	\$ 1,147,192,874.65	\$ 1,471,842,388	128.30%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	1.2	\$ 16,792,871,987.25	\$ 15,132,100,704.67	\$ 1,660,771,283	10.98%
OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 493,676,861.00	\$ 500,559,476.00	-\$ 6,882,615	-1.37%
TOTAL OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 493,676,861.00	\$ 500,559,476.00	-\$ 6,882,615	0.00%
INTERESES DE MORA		\$ 23,097,858.33	\$ 44,464,832.67	-\$ 21,366,974	-48.05%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 26,525,854,793.25	\$ 33,643,332,951.61	-\$ 7,117,478,158	-21.16%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		\$ 168,195,848.45	\$ 156,689,864.00	\$ 11,505,984	7.34%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 168,195,848.45	\$ 156,689,864.00	\$ 11,505,984	100.00%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		\$ 3,223,942,653.00	\$ 5,863,685,229.00	-\$ 2,639,742,576	-45.02%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$ 77,639,000.00	\$ 544,391,021.00	-\$ 466,752,021	-85.74%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 3,301,581,653.00	\$ 6,408,076,250.00	-\$ 3,106,494,597	-48.48%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$ 29,995,632,294.70	\$ 40,208,099,065.61	-\$ 10,212,466,771	-25.40%
Sueldos y salarios		\$ 3,899,585,426.00	\$ 3,759,977,306.00	\$ 139,608,120	3.71%
Contribuciones imputadas		\$ 45,008,224.00	\$ 84,500,509.00	-\$ 39,492,285	-46.74%
Contribuciones efectivas		\$ 1,089,215,569.00	\$ 1,014,427,999.00	\$ 74,787,570	7.37%
Aportes sobre la nomina		\$ 210,202,600.00	\$ 203,588,400.00	\$ 6,614,200	3.25%
Prestaciones sociales		\$ 1,432,512,205.00	\$ 1,274,414,752.00	\$ 158,097,453	12.41%
Gastos de personal diversos		\$ 1,241,551,606.00	\$ 2,775,924,575.00	-\$ 1,534,372,969	-55.27%
Gastos generales		\$ 6,255,199,897.56	\$ 5,527,475,587.26	\$ 727,724,310	13.17%
Impuestos, contribuciones y tasas		\$ 372,258,866.84	\$ 238,006,542.17	\$ 134,252,325	56.41%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$ 410,734,360.84	\$ 597,623,309.84	-\$ 186,888,949	-31.27%
Transferencias		\$ 56,344,395.00	\$ 203,165,570.00	-\$ 146,821,175	-72.27%
Gasto publico social	1.3	\$ 4,026,475,717.09	\$ 12,512,988,537.04	-\$ 8,486,512,820	-67.82%
Operaciones interinstitucionales		\$ 27,415,415.00	\$ 0.00	\$ 27,415,415	100.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 19,066,504,282.33	\$ 28,192,093,087.31	-\$ 9,125,588,805	-32.37%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		\$ 253,098,320.12	\$ 295,398,988.60	-\$ 42,300,668	-14.32%
Ingresos diversos	1.7	\$ 1,123,410,046.84	\$ 2,088,921.11	\$ 1,121,321,126	53679.44%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		\$ 209,585,780.82	\$ 123,108,974.85	\$ 86,476,806	70.24%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 1,586,094,147.78	\$ 420,596,884.56	\$ 1,165,497,263	277.11%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$ 34,717,811.62	\$ 37,116,531.64	-\$ 2,398,720	-6.46%
Gastos diversos		\$ 11,674,041.50	\$ 11,975,759.11	-\$ 301,718	-2.52%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 46,391,853.12	\$ 49,092,290.75	-\$ 2,700,438	-5.50%
RESULTADO DEL PERÍODO		\$ 12,468,830,307.03	\$ 12,387,510,572.11	\$ 81,319,735	0.66%

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 SEPTIEMBRE 2020

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Cuentas por cobrar

Para el mes de septiembre del 2020, las cuentas por cobrar de la Corporación han disminuido en un 30 por ciento debido a dos factores i) recuperación de cuentas de años anteriores por gestiones de cobro del área encargada y ii) por el aplazamiento en la facturación de las contribuciones por Tasa por Uso de Agua y Tasa Retributiva por efectos de la imposibilidad de entregar la facturación a distintos usuarios por efectos de la pandemia y declaración de emergencia económica, social y sanitaria en el Territorio Colombiano.

Nota 1.2. Avances y anticipos entregados

El aumento en un 59,61 por ciento de la cuenta de avances y anticipos entregados en el presente periodo en comparación con el mismo periodo del año anterior, se presenta por la entrega de anticipos para la adquisición de bienes y servicios en el mes de septiembre del año 2020, para la ejecución de contratos de inversión para el cumplimiento del objetivo misional de la Corporación que se ha iniciado a ejecutar con la reapertura de las actividades en el Departamento.

Nota 1.3 Recursos entregados en administración

La presentación de esta cuenta representa los recursos entregados en administración para la ejecución de convenios a otras entidades y que no están representados en cuentas fiduciarias y que no hacen parte del efectivo y equivalentes al efectivo.

Nota 1.4 Pasivos estimados y provisiones

La disminución del 97,82 por ciento en los pasivos estimados y provisiones se presentó por la recuperación de provisión por valor de \$26.533.032.978 pesos correspondiente a la cuenta de demandas y litigios, por fallo definitivo a favor de la Corporación.

Nota 1.5 Resultados de ejercicios anteriores

El déficit de ejercicios anteriores disminuyó en 1249,61 por ciento respecto al mes de septiembre del año anterior debido a la reclasificación del resultado del periodo del año 2019 a resultados acumulados por valor de \$28.210.099.969,63 pesos.

Nota 1.6 Resultados del ejercicio

En comparación con los meses corridos del presente año, la utilidad del presente mes ha sido equiparada respecto a la utilidad del mismo mes del periodo anterior, mostrando una leve recuperación de los resultados del periodo, teniendo en cuenta la situación actual por la que atraviesa el país debido a la Emergencia económica, social y sanitaria con ocasión de la Pandemia.

Nota 1.7 Ingresos diversos

La cuenta de ingresos diversos presentó un aumento de 53.679,44% 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