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

ACTIVO	NOTAS	octubre 2020	octubre 2019	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 20,886,232,909.61	$ 16,108,151,014.77	$4,778,081,895	29.66%
Cuentas por cobrar		$ 13,943,103,442.23	$ 20,817,354,606.84	-$6,874,251,165	-33.02%
Avances y anticipos entregados	**1.1**	$ 1,891,082,465.64	$ 954,382,537.05	$936,699,929	98.15%
Recursos entregados en admnistración	**1.2**	$ 39,733,099.70		$39,733,100	100.00%
Total activos corrientes		**$ 36,760,151,917.18**	**$ 37,879,888,158.66**	**-$1,119,736,241**	-2.96%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,320,559,267.54	$ 4,816,505,427.32	-$495,946,160	-10.30%
Total activos no corrientes		**$ 4,975,286,534.04**	**$ 5,471,232,693.82**	**-$495,946,160**	-9.06%
TOTAL ACTIVO		**$ 41,735,438,451.22**	**$ 43,351,120,852.48**	**-$1,615,682,401**	-3.73%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 1,560,661,605.43	$ 2,656,703,653.86	-$1,096,042,048	-41.26%
Beneficios a los empleados		$ 1,058,109,890.00	$ 820,887,302.00	$237,222,588	28.90%
Otros pasivos	**1.3**	$ 32,896,385.66	$ 1,744,773,216.76	-$1,711,876,831	-98.11%
Total pasivos corrientes		**$ 2,651,667,881.09**	**$ 5,222,364,172.62**	**-$2,570,696,292**	-49.22%
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**	**-$28,004,461,898**	-97.82%
TOTAL PASIVO		**$ 3,275,010,533.09**	**$ 33,850,168,722.62**	**-$30,575,158,190**	-90.32%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 24,432,165,742.81	-$ 2,129,479,694.22	$26,561,645,437	-1247.33%
Resultados del ejercicio	**1.5**	$ 10,487,397,509.61	$ 8,089,567,158.37	$2,397,830,351	29.64%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 38,460,427,918.13**	**$ 9,500,952,129.86**	**$28,959,475,788**	**304.81%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 41,735,438,451.22**	**$ 43,351,120,852.48**	**-$1,615,682,401**	**-3.73%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**$ 3,951,424,307.23**	**$ 2,809,656,423.38**	**$1,141,767,884**	40.64%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 359,354,855,718.26**	**$ 239,770,789,263.99**	**$119,584,066,454**	49.87%

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 OCTUBRE 2020
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	Octubre 2020	Octubre 2019	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 357,745,396.47	$ 3,018,812,842.43	-$ 2,661,067,446	-88.15%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 9,547,653,079.40	$ 15,290,183,973.32	-$ 5,742,530,894	-37.56%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 38,201,010.80	$ 87,486,112.16	-$ 49,285,101	-56.33%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 9,943,599,486.67**	**$ 18,396,482,927.91**	**-$ 8,452,883,441**	**-45.95%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 35,775,175.00	$ 35,982,939.00	-$ 207,764	-0.58%
Evaluaciones Ambientales		$ 370,375,054.00	$ 544,957,809.91	-$ 174,582,756	-32.04%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 406,150,229.00**	**$ 580,940,748.91**	**-$ 174,790,520**	**-30.09%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 15,680,281,289.56	$ 14,906,316,540.02	$ 773,964,750	5.19%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 2,619,035,263.00	$ 1,147,934,008.65	$ 1,471,101,254	128.15%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	**1.6**	**$ 18,299,316,552.56**	**$ 16,054,250,548.67**	**$ 2,245,066,004**	**13.98%**
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		**$ 24,140,191.28**	**$ 57,938,092.12**	**-$ 33,797,901**	**-58.33%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 29,166,883,320.51**	**$ 35,590,171,793.61**	**-$ 6,423,288,473**	**-18.05%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					0.00%
Porcentaje Ambiental		$ 258,879,661.99	$ 251,457,504.95	$ 7,422,157	2.95%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 258,879,661.99**	**$ 251,457,504.95**	**$ 7,422,157**	**100.00%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 3,601,619,053.00	$ 5,949,381,621.00	-$ 2,347,762,568	-39.46%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 65,088,000.00	$ 544,871,021.00	-$ 479,783,021	-88.05%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 3,666,707,053.00**	**$ 6,494,252,642.00**	**-$ 2,827,545,589**	**-43.54%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 33,092,470,035.50**	**$ 42,335,881,940.56**	**-$ 9,243,411,905**	**-21.83%**
Sueldos y salarios		$ 4,371,503,503.00	$ 4,199,172,479.00	$ 172,331,024	4.10%
Contribuciones imputadas		$ 45,008,224.00	$ 84,500,509.00	-$ 39,492,285	-46.74%
ORIG Contribuciones efectivas		$ 1,213,589,621.00	$ 1,131,305,611.00	$ 82,284,010	7.27%
Aportes sobre la nomina		$ 234,153,000.00	$ 226,237,500.00	$ 7,915,500	3.50%
Prestaciones sociales		$ 1,579,981,066.00	$ 1,422,306,900.00	$ 157,674,166	11.09%
Gastos de personal diversos		$ 1,401,478,679.00	$ 3,174,309,530.00	-$ 1,772,830,851	-55.85%
Gastos generales		$ 7,117,529,765.64	$ 6,309,617,203.66	$ 807,912,562	12.80%
Impuestos, contribuciones y tasas		$ 423,569,573.00	$ 286,765,502.27	$ 136,804,071	47.71%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 454,071,388.84	$ 641,806,487.84	-$ 187,735,099	-29.25%
Transferencias		$ 56,344,395.00	$ 203,165,570.00	-$ 146,821,175	-72.27%
Gasto publico social		$ 7,264,454,082.56	$ 16,950,227,193.21	-$ 9,685,773,111	-57.14%
Operaciones interinstitucionales		$ 10,605,415.00	$ 0.00	$ 10,605,415	100.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 24,172,288,713.04**	**$ 34,629,414,485.98**	**-$ 10,457,125,773**	**-30.20%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 271,358,794.58	$ 301,246,990.47	-$ 29,888,196	-9.92%
Ingresos diversos	**1,7**	$ 1,125,971,695.15	$ 4,090,546.80	$ 1,121,881,148	27426.19%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 237,073,987.26	$ 132,271,623.49	$ 104,802,364	79.23%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 1,634,404,476.99**	**$ 437,609,160.76**	**$ 1,196,795,316**	**273.48%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 39,007,940.89	$ 41,346,975.01	-$ 2,339,034	-5.66%
Financieros		$ 15,279,858.40			
Gastos diversos		$ 12,900,490.55	$ 13,162,481.96	-$ 261,991	-1.99%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 67,188,289.84**	**$ 54,509,456.97**	**$ 12,678,833**	**23.26%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 10,487,397,509.61**	**$ 8,089,567,158.37**	**$ 2,397,830,351**	**29.64%**

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
OCTUBRE 2020

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Avances y anticipos entregados
El aumento en un 98,15 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 han empezado a ejecutar con la reapertura de las actividades en el departamento.

Nota 1.2 Recursos entregados en administración
Esta cuenta representa los recursos entregados en administración para le 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 1.3 Otros pasivos
La disminución del 98,11% en la cuenta de otros pasivos, se debe a la ejecución de los recursos recibidos en administración en el marco del convenio Invías 1271.

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.
ORIC

Nota 1.5 Resultados del ejercicio
El aumento del 29,64% en los excedentes del ejercicio con corte a octubre del 2020 respecto al resultado obtenido en el mismo periodo del año anterior, se debe a la percepción de ingresos de la sobretasa ambiental al impuesto predial, que para el presente periodo tuvo un incremento del 13,98% respecto al mismo periodo del año 2019.

Nota 1.6 Total ingresos de la sobretasa ambiental al impuesto predial
La cuenta presenta un incremento del 13,98% en el mes de octubre del presente año con respecto al mismo periodo del año anterior y corresponde a la percepción de ingresos por valor de $15.680.281.289,56 pesos correspondiente a la vigencia actual lo que representa un aumento del 5,19% respecto al mismo periodo del año 2019, de igual forma por concepto de ingresos de la vigencia anterior se han recibido a la fecha la suma de $2.619.035.263 pesos representando un incremento del 128,15% respecto al mes de octubre del periodo anterior, mostrando una buena recuperación del recaudo de este concepto para la presente vigencia.

Nota 1.7 Ingresos diversos
La cuenta de ingresos diversos presentó un aumento de 27419,19% 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, así mismo en esta cuenta se ha reconocido ingresos por recuperación de otros costos y gastos por valor de $3.703.091 que comprende recuperaciones de licencias por incapacidades de empleados, ajustes de variaciones de beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral, entre otros.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T