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

ACTIVO	NOTAS	noviembre 2020	noviembre 2019	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 19.535.625.538,52	$ 14.688.951.441,40	$4.846.674.097	33,00%
Cuentas por cobrar		$ 13.712.126.834,65	$ 20.558.370.139,58	-$6.846.243.305	-33,30%
Avances y anticipos entregados	**1,1**	$ 2.085.976.903,30	$ 730.436.131,88	$1.355.540.771	185,58%
Recursos entregados en administración	**1,2**	$ 39.812.099,70		$39.812.100	100,00%
Total activos corrientes		**$ 35.373.541.376,17**	**$ 35.977.757.712,86**	**-$604.216.337**	**-1,68%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654.727.266,50	$ 654.727.266,50	$0	0,00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4.277.222.209,54	$ 4.816.594.783,32	-$539.372.574	-11,20%
Total activos no corrientes		**$ 4.931.949.476,04**	**$ 5.471.322.049,82**	**-$539.372.574**	**-9,86%**
TOTAL ACTIVO		**$ 40.305.490.852,21**	**$ 41.449.079.762,68**	**-$1.143.588.910**	**-2,76%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 1.455.272.569,11	$ 1.652.056.424,05	-$196.783.855	-11,91%
Beneficios a los empleados		$ 604.498.250,00	$ 781.996.880,00	-$177.498.630	-22,70%
Otros pasivos	**1,3**	$ 213.596.972,99	$ 2.946.771.074,71	-$2.733.174.102	-92,75%
Total pasivos corrientes		**$ 2.273.367.792,10**	**$ 5.380.824.378,76**	**-$3.107.456.587**	**-57,75%**
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones	**1,4**	$ 623.342.652,00	$ 1.991.109.288,00	-$1.367.766.636	-68,69%
Total pasivos no corrientes		**$ 623.342.652,00**	**$ 1.991.109.288,00**	**-$1.367.766.636**	**-68,69%**
TOTAL PASIVO		**$ 2.896.710.444,10**	**$ 7.371.933.666,76**	**-$4.475.223.223**	**-60,71%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3.540.864.665,71	$ 3.540.864.665,71	$0	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 24.430.846.366,81	-$ 2.220.307.478,72	$26.651.153.846	-1200,34%
Resultados del ejercicio		$ 9.437.069.375,59	$ 32.756.588.908,93	-$23.319.519.533	-71,19%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 37.408.780.408,11**	**$ 34.077.146.095,92**	**$3.331.634.312**	**9,78%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 40.305.490.852,21**	**$ 41.449.079.762,68**	**-$1.143.588.910**	**-2,76%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**$ 8.073.407.269,19**	**$ 3.004.101.248,19**	**$5.069.306.021**	**168,75%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 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 30 DE NOVIEMBRE 2020
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	Noviembre 2020	Noviembre 2019	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 772.603.426,98	$ 2.886.229.818,98	-$ 2.113.626.392	-73,23%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 10.370.339.179,37	$ 16.245.805.096,19	-$ 5.875.465.917	-36,17%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 38.201.010,80	$ 89.471.741,16	-$ 51.270.730	-57,30%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 11.181.143.617,15**	**$ 19.221.506.656,33**	**-$ 8.040.363.039**	**-41,83%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 49.163.964,00	$ 39.026.753,00	$ 10.137.211	25,98%
Evaluaciones Ambientales		$ 443.493.153,00	$ 579.607.437,91	-$ 136.114.285	-23,48%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 492.657.117,00**	**$ 618.634.190,91**	**-$ 125.977.074**	**-20,36%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 15.746.787.063,56	$ 15.105.930.689,02	$ 640.856.375	4,24%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 2.619.035.263,00	$ 1.141.039.886,65	$ 1.477.995.376	129,53%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 18.365.822.326,56**	**$ 16.246.970.575,67**	**$ 2.118.851.751**	**13,04%**
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico	**1,5**	$ 812.506.327,00		$ 812.506.327	100,00%
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		**$ 1.306.183.188,00**	**$ 500.559.476,00**	**$ 805.623.712,00**	**0,00%**
INTERESES DE MORA		**$ 33.930.640,59**	**$ 46.505.011,02**	**-$ 12.574.370**	**-27,04%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 31.379.736.889,30**	**$ 36.634.175.909,93**	**-$ 5.254.439.021**	**-14,34%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					0,00%
Porcentaje Ambiental		$ 291.574.404,99	$ 354.698.434,20	-$ 63.124.029	-17,80%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 291.574.404,99**	**$ 354.698.434,20**	**-$ 63.124.029**	**100,00%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
Fondos recibidos	$ 4.223.342.088,92	$ 6.023.208.161,00	-$ 1.799.866.072	-29,88%
Operaciones sin flujo de efectivo	$ 69.781.000,00	$ 743.105.090,00	-$ 673.324.090	-90,61%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	**$ 35.964.434.383,21**	**$ 43.755.187.595,13**	**-$ 7.790.753.212**	**-17,81%**
Sueldos y salarios	$ 4.775.922.596,00	$ 4.566.904.579,00	$ 209.018.017	4,58%
Contribuciones imputadas	$ 45.008.224,00	$ 97.134.016,00	-$ 52.125.792	-53,66%
Contribuciones efectivas	$ 1.335.877.183,00	$ 1.248.424.901,00	$ 87.452.282	7,01%
Aportes sobre la nomina	$ 258.161.500,00	$ 252.132.500,00	$ 6.029.000	2,39%
Prestaciones sociales	$ 1.826.869.720,00	$ 1.582.186.774,00	$ 244.682.946	15,46%
Gastos de personal diversos	$ 1.544.013.941,04	$ 3.575.948.512,00	-$ 2.031.934.571	-56,82%
Gastos generales	$ 7.941.260.783,41	$ 7.145.284.724,66	$ 795.976.059	11,14%
Impuestos, contribuciones y tasas	$ 673.838.595,52	$ 310.149.640,66	$ 363.688.955	117,26%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	$ 497.408.446,84	$ 686.212.132,84	-$ 188.803.686	-27,51%
Transferencias	$ 56.344.395,00	$ 203.165.570,00	-$ 146.821.175	-72,27%
Gasto publico social	$ 9.178.778.933,23	$ 18.383.330.539,89	-$ 9.204.551.607	-50,07%
Operaciones interinstitucionales	$ 10.215.415,00	$ 0,00	$ 10.215.415	100,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**$ 28.143.699.733,04**	**$ 38.050.873.890,05**	**-$ 9.907.174.157**	**-26,04%**
OTROS INGRESOS				
Ingresos Financieros	$ 313.701.139,23	$ 329.140.482,16	-$ 15.439.343	-4,69%
Ingresos diversos	$ 1.125.975.597,48	$ 26.640.797.657,43	-$ 25.514.822.060	-95,77%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor	$ 271.861.805,03	$ 139.341.358,80	$ 132.520.446	95,10%
TOTAL OTROS INGRESOS	**$ 1.711.538.541,74**	**$ 27.109.279.498,39**	**-$ 25.397.740.957**	**-93,69%**
OTROS GASTOS				
Gastos por comisiones	$ 42.914.057,89	$ 42.662.841,01	$ 251.217	0,59%
Financieros	$ 36.889.824,08	$ 0,00	$ 36.889.824	100,00%
Gastos diversos	$ 15.399.934,35	$ 14.341.453,53	$ 1.058.481	7,38%
TOTAL OTROS GASTOS	**$ 95.203.816,32**	**$ 57.004.294,54**	**$ 38.199.522**	**67,01%**
RESULTADO DEL PERÍODO	**$ 9.437.069.375,59**	**$ 32.756.588.908,93**	**-$ 23.319.519.533**	**-71,19%**

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
NOVIEMBRE 2020

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Avances y anticipos entregados
El aumento en un 185,58 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 proyectos 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 92,75% 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 68,69 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 Contribuciones del Sector Electrico
Los ingresos por concepto de Controbuciones del Sector Electrico, se reconocen con ocasión de la entrada en funcionamiento de la entidad TERMONO NORTE S.A.S E.S.P, dichos ingresos están contemplados en la ley 99 del 1993, en el cual establece que las empresas generadoras de energía transfieren recursos a las Corporaciones Autónomas Regionales y a los municipios en cumplimiento su artículo 45, teniendo en cuenta que TERMONORTE es una termoeléctrica, se aplica la tarifa del 4% distribuidos 2,5% a la Corporación Autónoma Regional del área donde está ubicada la planta y el 1,5% para el municipio donde está situada la planta generadora.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T