CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE ENERO 2021
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	enero 2021	enero 2020	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 19,964,983,288.11	$ 16,416,159,960.12	$3,548,823,328	21.62%
Cuentas por cobrar		$ 12,439,670,912.62	$ 15,640,063,308.19	-$3,200,392,396	-20.46%
Inventarios		$ 283,187,566.00	$ 0.00		
Recursos entregados en administración		$ 25,280,033.00	$ 0.00		
Avances y anticipos entregados	1.1	$ 2,032,544,348.42	$ 736,191,948.38	$1,296,352,400	176.09%
Total activos corrientes		**$ 34,745,666,148.15**	**$ 32,792,415,216.69**	**$1,953,250,931**	5.96%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,391,355,474.75	$ 4,712,417,043.38	-$321,061,569	-6.81%
Total activos no corrientes		**$ 5,046,082,741.25**	**$ 5,367,144,309.88**	**-$321,061,569**	-5.98%
TOTAL ACTIVO		**$ 39,791,748,889.40**	**$ 38,159,559,526.57**	**$1,632,189,363**	4.28%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 491,250,209.13	$ 358,328,533.52	$132,921,676	37.09%
Beneficios a los empleados		$ 767,032,939.00	$ 567,002,660.00	$200,030,279	35.28%
Otros pasivos		$ 82,122,901.01	$ 3,871,664,901.31	-$3,789,542,000	-97.88%
Total pasivos corrientes		**$ 1,340,406,049.14**	**$ 4,796,996,094.83**	**-$3,456,590,046**	-72.06%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		$ 628,147,960.00	$ 1,259,710,101.00	-$631,562,141	-50.14%
Total pasivos no corrientes		**$ 628,147,960.00**	**$ 1,259,710,101.00**	**-$631,562,141**	-50.14%
TOTAL PASIVO		**$ 1,968,554,009.14**	**$ 6,056,706,195.83**	**-$4,088,152,187**	-67.50%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 34,577,250,344.93	$ 25,437,228,400.31	$9,140,021,945	35.93%
Resultados del ejercicio	1.2	-$ 294,920,130.38	$ 3,124,760,264.72	-$3,419,680,395	-109.44%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 37,823,194,880.26**	**$ 32,102,853,330.74**	**$5,720,341,550**	17.82%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 39,791,748,889.40**	**$ 38,159,559,526.57**	**$1,632,189,363**	4.28%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.3	**$ 8,916,062,385.88**	**$ 3,676,973,604.45**	**$5,239,088,781**	142.48%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 363,193,933,571.00**	**$ 339,463,336,622.21**	**$23,730,596,949**	6.99%

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
Director General

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T

YESSICA CASTRO PEDROZO
Revisor Fiscal
TP 190531-T

CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE ENERO 2021
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	enero 2021	enero 2020	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 4,177,525.41	$ 45,018,442.45	-$ 40,840,917	-90.72%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 914,270,000.00	$ 1,054,818,200.00	-$ 140,548,200	-13.32%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 0.00	$ 10,055,249.93	-$ 10,055,250	100.00%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 918,447,525.41**	**$ 1,109,891,892.38**	**-$ 191,444,367**	**-17.25%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 0.00	$ 0.00	$ 0	100.00%
Evaluaciones Ambientales		$ 30,333,533.00	$ 19,124,145.00	$ 11,209,388	58.61%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 30,333,533.00**	**$ 19,124,145.00**	**$ 11,209,388**	58.61%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 82,148.00	$ 0.00	$ 82,148	100.00%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 139,250,590.54	$ 2,490,260,717.00	-$ 2,351,010,126	100.00%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 139,332,738.54**	**$ 2,490,260,717.00**	**-$ 2,350,927,978**	-94.40%
CONTRIBUCIONES					
Contribuciones del Sector Electrico		$ 137,291,367.00			
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 137,291,367.00**	**$ 0.00**	**$ 0**	0.00%
INTERESES DE MORA		**$ 312,722.00**	**$ 2,383,918.19**	**-$ 2,071,196**	**-86.88%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 1,225,717,885.95**	**$ 3,621,660,672.57**	**-$ 2,395,942,787**	-66.16%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		$ 15,209,004.95	$ 5,137,548.00	$ 10,071,457	196.04%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 15,209,004.95**	**$ 5,137,548.00**	**$ 10,071,457**	100.00%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 0.00	$ 301,195,769.00	-$ 301,195,769	-100.00%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 10,995,000.00	$ 9,665,000.00	$ 1,330,000	13.76%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 10,995,000.00**	**$ 310,860,769.00**	**-$ 299,865,769**	**-96.46%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 1,251,921,890.90**	**$ 3,937,658,989.57**	**-$ 2,685,737,099**	**-68.21%**
Sueldos y salarios		$ 447,965,364.00	$ 414,680,098.00	$ 33,285,266	8.03%
Contribuciones imputadas		$ 35,749,112.00	$ 20,537,279.00	$ 15,211,833	74.07%
Contribuciones efectivas		$ 124,318,432.00	$ 117,128,240.00	$ 7,190,192	6.14%
Aportes sobre la nomina		$ 23,634,200.00	$ 23,439,900.00	$ 194,300	0.83%
Prestaciones sociales		$ 146,425,199.00	$ 101,770,199.00	$ 44,655,000	43.88%
Gastos de personal diversos		$ 127,348,433.00	$ 126,199,016.00	$ 1,149,417	0.91%
Gastos generales		$ 322,591,233.69	$ 415,658,997.30	-$ 93,067,764	-22.39%
Gastos generales		$ 1,889,470.54	$ 463,431.73	$ 1,426,039	307.71%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 44,414,447.11	$ 43,854,062.00	$ 560,385	1.28%
Gasto publico social	1.4	$ 282,817,745.00	$ 45,666,666.00	$ 237,151,079	519.31%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 1,557,153,636.34**	**$ 1,309,397,889.03**	**$ 247,755,747**	**18.92%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 11,664,190.92	$ 18,388,369.51	-$ 6,724,179	-36.57%
Ingresos diversos		$ 260.38	$ 465,091,694.98	-$ 465,091,435	-100.00%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 913,684.15	$ 18,234,732.77	-$ 17,321,049	-94.99%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 12,578,135.45**	**$ 501,714,797.26**	**-$ 489,136,662**	**-97.49%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 1,026,149.00	$ 3,989,769.60	-$ 2,963,621	-74.28%
Gastos diversos		$ 1,240,371.39	$ 1,225,863.48	$ 14,508	1.18%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 2,266,520.39**	**$ 5,215,633.08**	**-$ 2,949,113**	**-56.54%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**-$ 294,920,130.38**	**$ 3,124,760,264.72**	**-$ 3,419,680,395**	**-109.44%**

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
Director General
(Adjunto certificación)

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T

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
ENERO 2021

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Avances y anticipos entregados

El aumento del 176,09 por ciento en la cuenta de anticipos y avances entregados, con respecto al mismo periodo del año anterior, se presenta por que a finales del año 2020 quedaron pendiente por ejecutar proyectos de inversión que no se ejecutaron en la vigencia 2020 a causa del aislamiento preventivo obligatorio originado por la pandemia a causa del COVID-19, es importante mencionar que dichos proyectos se estarán ejecutando en el año 2021.

Nota 1.2. Resultados del ejercicio

La disminución del 109,44% en el resultado del mes de enero del 2021 frente al resultado del mismo periodo del año anteior, se debe en gran medida a la ejecución de gastos de inversión por proyectos que no se pudieron ejecutar en su totalidad en el año 2020, por lo cual se ve claramente un incremento en la cuenta de gasto público social.

Nota 1.3. Cuentas de orden deudoras

El aumento del 142,48% en las cuentas de orden deudoras corresponde mayormente al registro de los proyectos que se están ejecutando por medio de los recursos de Regalías, en el que la Corporación actúa como entidad ejecutora, por lo cual debe llevar el control de la ejecución en dichas cuentas por cuanto no es la entidad beneficiaria de los Recursos, a la fecha se ha ejecutado la suma de $4.899.662.924,9; las obras financiadas con recursos de Regalías tienen como finalidad la Restauración de los Caños Hondo, Martinica y Tributarios como aporte a la recuperación de los Ecosistemas de la CGSM en el Departamento del Magdalena, estos recursos son girados directamente por el Sistema General de Regalías al Contratista o proveedor que desarrolla el proyecto, de acuerdo a lo establecido en el acuerdo n° 86 del 30 de diciembre del 2019 por medio del cual se adoptan decisiones relacionadas con proyectos de inversión financiados o cofinanciados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR).

Nota 1.4 Gasto Público Social

La cuenta de gasto publico social presenta un aumento del 519,31 por ciento respecto al mes de enero del año 2020, y este aumento se refleja por la ejecución de proyectos de inversión y de obras públicas que no se puedieron desarrollar en su totalidad durante la vigencia 2020 por las razones expuestas en la nota1,2 que impactó directamente el resultado de este periodo.

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP- 136387-T