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

ACTIVO	NOTAS	marzo 2021	marzo 2020	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 18,545,560,636.30	$ 18,969,010,341.94	-$423,449,706	-2.23%
Cuentas por cobrar		$ 12,661,182,989.94	$ 16,103,297,937.39	-$3,442,114,947	-21.38%
Inventarios	**1.1**	$ 270,692,864.28	$ 0.00	$270,692,864	100.00%
Recursos entregados en administración		$ 25,280,033.00	$ 40,000,100.00	-$14,720,067	-36.80%
Avances y anticipos entregados	**1.2**	$ 1,762,770,792.78	$ 671,169,560.38	$1,091,601,232	**162.64%**
Total activos corrientes		**$ 33,265,487,316.30**	**$ 35,783,477,939.71**	**-$2,517,990,623**	-7.04%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,302,616,173.41	$ 4,624,945,875.48	-$322,329,702	-6.97%
Total activos no corrientes		**$ 4,957,343,439.91**	**$ 5,279,673,141.98**	**-$322,329,702**	**-6.11%**
TOTAL ACTIVO		**$ 38,222,830,756.21**	**$ 41,063,151,081.69**	**-$2,840,320,325**	**-6.92%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 440,839,758.96	$ 627,880,838.35	-$187,041,079	-29.79%
Beneficios a los empleados		$ 943,353,867.00	$ 739,046,226.00	$204,307,641	27.64%
Otros pasivos	**1.3**	$ 30,945,545.52	$ 3,877,387,854.31	-$3,846,442,309	**-99.20%**
Total pasivos corrientes		**$ 1,415,139,171.48**	**$ 5,244,314,918.66**	**-$3,829,175,747**	**-73.02%**
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**	**-$631,562,141**	-50.14%
TOTAL PASIVO		**$ 2,043,287,131.48**	**$ 6,504,025,019.66**	**-$4,460,737,888**	-68.58%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 34,570,803,100.04	$ 25,397,441,803.66	$9,173,361,296	36.12%
Resultados del ejercicio	**1.4**	-$ 1,932,124,141.02	$ 5,620,819,592.66	-$7,552,943,734	-134.37%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 36,179,543,624.73**	**$ 34,559,126,062.03**	**$1,620,417,563**	4.69%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 38,222,830,756.21**	**$ 41,063,151,081.69**	**-$2,840,320,325**	-6.92%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**1.5**	**$ 8,912,734,977.43**	**$ 3,689,735,144.77**	**$ 5,222,999,832.66**	141.55%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 363,193,933,571.00**	**$ 339,476,160,110.21**	**$ 23,717,773,460.79**	6.99%

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

	Notas	marzo 2021	marzo 2020	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 4,127,525.41	$ 49,396,560.41	-$ 45,269,035	-91.64%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 3,067,288,600.00	$ 4,917,862,399.24	-$ 1,850,573,799	-37.63%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 35,534,389.24	$ 24,225,758.80	$ 11,308,630	46.68%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 3,106,950,514.65**	**$ 4,991,484,718.45**	**-$ 1,884,534,204**	**-37.75%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 18,740,985.00	$ 0.00	$ 18,740,985	100.00%
Evaluaciones Ambientales		$ 158,518,825.00	$ 76,069,313.00	$ 82,449,512	108.39%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 177,259,810.00**	**$ 76,069,313.00**	**$ 101,190,497**	**133.02%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 51,614,291.00	$ 1,102,684,282.00	-$ 1,051,069,991	-95.32%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 1,279,353,102.54	$ 2,521,176,335.00	-$ 1,241,823,232	-49.26%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	**1.6**	**$ 1,330,967,393.54**	**$ 3,623,860,617.00**	**-$ 2,292,893,223**	**-63.27%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones del Sector Electrico		$ 281,294,898.00		$ 281,294,898	100.00%
Convenios		$ 451,250,939.00	$ 493,656,861.00	-$ 42,405,922	-8.59%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 732,545,837.00**	**$ 493,656,861.00**	**-$ 42,405,922**	**0.00%**
INTERESES DE MORA	**1,7**	**$ 1,519,757.58**	**$ 8,443,077.64**	**-$ 6,923,320**	**-82.00%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 5,349,243,312.77**	**$ 9,193,514,587.09**	**-$ 3,844,271,274**	**-41.82%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		$ 157,043,727.95	$ 46,912,889.70	$ 110,130,838	234.76%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**1.8**	**$ 157,043,727.95**	**$ 46,912,889.70**	**$ 110,130,838**	**234.76%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 639,537,360.00	$ 985,130,225.00	-$ 345,592,865	-35.08%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 14,114,000.00	$ 19,533,000.00	-$ 5,419,000	-27.74%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 653,651,360.00**	**$ 1,004,663,225.00**	**-$ 351,011,865**	**-34.94%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 6,159,938,400.72**	**$ 10,245,090,701.79**	**-$ 4,085,152,301**	**-39.87%**
Sueldos y salarios		$ 1,377,323,972.00	$ 1,328,831,503.00	$ 48,492,469	3.65%
Contribuciones imputadas		$ 36,245,418.00	$ 25,707,654.00	$ 10,537,764	40.99%
Contribuciones efectivas		$ 368,354,904.00	$ 379,844,881.00	-$ 11,489,977	-3.02%
Aportes sobre la nomina		$ 69,736,600.00	$ 69,399,100.00	$ 337,500	0.49%
Prestaciones sociales		$ 436,179,617.00	$ 393,379,375.00	$ 42,800,242	10.88%
Gastos de personal diversos		$ 352,619,803.00	$ 401,538,172.00	-$ 48,918,369	-12.18%
Gastos generales		$ 1,819,204,591.64	$ 1,542,349,951.60	$ 276,854,640	17.95%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 106,392,019.77	$ 117,774,418.05	-$ 11,382,398	-9.66%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 133,153,748.45	$ 131,325,229.90	$ 1,828,519	1.39%
Transferencias		$ 47,915,404.00	$ 0.00	$ 47,915,404	100.00%
Gasto publico social	**1.9**	$ 3,346,880,304.05	$ 816,850,213.60	$ 2,530,030,090	309.73%
Operaciones interinstitucionales		$ 1,428,423.00	$ 2,717,863.00	-$ 1,289,440	-47.44%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 8,095,434,804.91**	**$ 5,209,718,361.15**	**$ 2,885,716,444**	**55.39%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 22,687,161.85	$ 41,151,512.12	-$ 18,464,350	-44.87%
Ingresos diversos	**1,10**	$ 5,722.06	$ 468,260,701.56	-$ 468,254,980	-100.00%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor	**1.11**	$ 5,389,167.69	$ 107,250,834.28	-$ 101,861,667	-94.98%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 28,082,051.60**	**$ 616,663,047.96**	**-$ 588,580,996**	**-95.45%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 20,968,575.87	$ 27,522,570.23	-$ 6,553,994	-23.81%
Gastos diversos		$ 3,741,212.56	$ 3,693,225.71	$ 47,987	1.30%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 24,709,788.43**	**$ 31,215,795.94**	**-$ 6,506,008**	**-20.84%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**-$ 1,932,124,141.02**	**$ 5,620,819,592.66**	**-$ 7,552,943,734**	**-134.37%**

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
MARZO 2021

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Inventarios

La Corporación ha reconocido en sus estados financieros con corte a 31 de diciembre del 2020 en la partida de inventarios, elementos de repuestos y accesorios recibidos en una transacción sin contraprestación y ha realizado la medición de dichas partidas de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 del numeral 9 Capítulo I Inventarios, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en el cual se establece que cuando se adquiera un inventario en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación, esta cuenta refleja la incorporación de materiales y suministros representados en repuestos electrónicos para el mantenimiento de la estación de monitoreo de la calidad del aire, los cuales han sido recibidos en calidad de donación en especie por parte de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional, APC-Colombia, en cumplimiento de su misión institucional y con el fin de canalizar los recursos provenientes de la cooperación internacional en especie para el mejoramiento de las condiciones de vida de la población y a la construcción de un mejor país, esta donación se recibe por solicitud de la entidad KOICA.

Nota 1.2. Avances y anticipos entregados

El aumento del 162,64 por ciento en la cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios, se ha presentado al pasar de $589.920.000 en el 1er trimestre del 2020 a $1.642. millones en el mismo periodo del presente año, por la entrega de anticipos para ejecución de servicios y adquisición de bienes para el cumplimiento del objetivo misional de la Corporación, el valor más representativo de la cuenta de anticipos pendiente por ejecutar a nombre de CORPORACION NATURAL SIG, para la Implementación de procesos de restauración ambiental de las cuencas de los ríos Gaira y Toribío, de la Sierra Nevada de Santa Marta, (Estrella Hidríca de San Lorenzo, Departamento del Magdalena)

Nota 1.3. Otros pasivos

La disminución de la cuenta de otros pasivos, está representado en la subcuenta de recursos recibidos en administración del 99,20 por ciento se presenta por la ejecución de los recursos recibidos en el desarrollo del convenio INVIAS 1271 por valor de $3.500.000.000 recibidos en el año 2020 y que quedaron pendientes por ejecutar en ese 1er trimestre del año y para el presente trimestre ya se ha ejecutado.

Nota 1.4. Resultados del ejercicio

La disminución del 134,37% en el resultado del mes de marzo 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 1.5. Cuentas de orden deudoras

El aumento del 141,55% 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 1.6 Sobretasa ambiental al impuesto predial

La disminución del 63,27 por ciento en la cuenta de ingresos por concepto de sobretasa ambiental al impuesto predial, esto se debe a que no han sido transferido los recursos de los municipios por concepto de sobretasa ambiental al impuesto predial en la misma medida del año 2020 para el mismo periodo

Nota 1.7 Intereses de mora

La disminución del 82% por ciento en las cuentas por cobrar con respecto al mismo periodo del año anterior, está representado por la recuperación de estos intereses a lo largo del periodo 2020, los conceptos que representaron mayor recuperación fue los intereses de mora por tasa retributiva y tasa por uso de agua, conforme a las gestiones de acuerdos de pago relizadas por el área encargada.

Nota 1.9 Gasto Público Social

La cuenta de gasto publico social presenta un aumento del 60,64 por ciento respecto al mes de febrero 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.

Nota 1.10 Ingresos diversos

La cuenta de ingresos diversos ha disminuido en un 100% respecto al mismo periodo del año anterior, puesto que al inicio del año 2020 se registró recuperación por cambios en la valoración de provisiones por litigios y demandas por valor de $464.857.563.

Nota 1.11 Reversión de pérdidas por deterioro de valor

La cuenta de ingresos por reversión de deterioro de valor de cuentas por cobrar ha disminuido en 94,98 por ciento, ya que a la fecha no se ha registrado recuperación por deterioro de valor de la cartera.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T