CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2021
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	abril 2021	abril 2020	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 28,598,915,635.93	$ 18,474,393,653.56	$10,124,521,982	54.80%
Cuentas por cobrar		$ 12,820,394,874.29	$ 15,033,585,996.29	-$2,213,191,122	-14.72%
Inventarios	**1.1**	$ 258,038,677.36	$ 0.00	$258,038,677	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**	$ 1,645,328,118.98	$ 618,312,693.38	$1,027,015,426	166.10%
Total activos corrientes		**$ 43,347,957,339.56**	**$ 34,166,292,443.23**	**$9,181,664,896**	**26.87%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,258,279,872.41	$ 4,581,319,882.48	-$323,040,010	-7.05%
Total activos no corrientes		**$ 4,913,007,138.91**	**$ 5,236,047,148.98**	**-$323,040,010**	**-6.17%**
TOTAL ACTIVO		**$ 48,260,964,478.47**	**$ 39,402,339,592.21**	**$8,858,624,886**	**22.48%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 432,536,790.28	$ 669,416,648.89	-$236,879,859	-35.39%
Beneficios a los empleados		$ 1,036,033,954.00	$ 678,922,422.00	$357,111,532	52.60%
Otros pasivos	**1.3**	$ 30,946,882.92	$ 3,880,400,022.25	-$3,849,453,139	-99.20%
Total pasivos corrientes		**$ 1,499,517,627.20**	**$ 5,228,739,093.14**	**-$3,729,221,466**	**-71.32%**
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**	**-$631,562,141**	**-50.14%**
TOTAL PASIVO		**$ 2,127,665,587.20**	**$ 6,488,449,194.14**	**-$4,360,783,607**	**-67.21%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 34,570,730,540.04	$ 25,396,455,430.66	$9,174,275,109	36.12%
Resultados del ejercicio	**1.4**	$ 8,021,703,685.52	$ 3,976,570,301.70	$4,045,133,384	101.72%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 46,133,298,891.27**	**$ 32,913,890,398.07**	**$13,219,408,493**	**40.16%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 48,260,964,478.47**	**$ 39,402,339,592.21**	**$8,858,624,886**	**22.48%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**$ 8,912,699,795.32**	**$ 3,690,235,044.77**	**$ 5,222,464,750.55**	**141.52%**
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 30 DE ABRIL DEL 2021
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	abril 2021	abril 2020	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 373,809,040.41	$ 49,396,560.41	$ 324,412,480	656.75%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 3,938,150,100.00	$ 5,114,958,299.24	-$ 1,176,808,199	-23.01%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 35,534,389.24	$ 24,225,758.80	$ 11,308,630	46.68%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 4,347,493,529.65**	**$ 5,188,580,618.45**	**-$ 841,087,089**	**-16.21%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 21,198,006.00	$ 0.00	$ 21,198,006	100.00%
Evaluaciones Ambientales		$ 214,368,780.00	$ 83,303,681.00	$ 131,065,099	157.33%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES	**1.5**	**$ 235,566,786.00**	**$ 83,303,681.00**	**$ 152,263,105**	**182.78%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 11,251,825,824.00	$ 1,167,752,286.00	$ 10,084,073,538	863.55%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 1,299,096,826.54	$ 2,550,377,843.00	-$ 1,251,281,016	-49.06%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	**1.6**	**$ 12,550,922,650.54**	**$ 3,718,130,129.00**	**$ 8,832,792,522**	**237.56%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones del Sector Electrico		$ 304,675,802.00		$ 304,675,802	100.00%
Convenios		$ 498,604,736.00	$ 493,656,861.00	$ 4,947,875	1.00%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 803,280,538.00**	**$ 493,656,861.00**	**$ 4,947,875**	**0.00%**
INTERESES DE MORA		**$ 1,549,034.46**	**$ 9,726,212.64**	**-$ 8,177,178**	**-84.07%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 17,938,812,538.65**	**$ 9,493,397,502.09**	**$ 8,445,415,037**	**88.96%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		$ 254,231,016.01	$ 107,379,892.65	$ 146,851,123	136.76%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 254,231,016.01**	**$ 107,379,892.65**	**$ 146,851,123**	**136.76%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 988,691,311.00	$ 1,364,579,731.00	-$ 375,888,420	-27.55%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 15,916,000.00	$ 25,316,000.00	-$ 9,400,000	-37.13%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 1,004,607,311.00**	**$ 1,389,895,731.00**	**-$ 385,288,420**	**-27.72%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 19,197,650,865.66**	**$ 10,990,673,125.74**	**$ 8,206,977,740**	**74.67%**
Sueldos y salarios		$ 1,842,007,408.00	$ 1,684,164,553.00	$ 157,842,855	9.37%
Contribuciones imputadas		$ 36,245,418.00	$ 26,866,258.00	$ 9,379,160	34.91%
Contribuciones efectivas		$ 492,632,594.00	$ 496,856,665.00	-$ 4,224,071	-0.85%
Aportes sobre la nomina		$ 92,691,400.00	$ 95,794,800.00	-$ 3,103,400	-3.24%
Prestaciones sociales		$ 581,454,977.00	$ 554,181,263.00	$ 27,273,714	4.92%
Gastos de personal diversos		$ 527,875,585.01	$ 550,262,298.00	-$ 22,386,713	-4.07%
Gastos generales		$ 2,919,551,173.74	$ 2,356,716,348.00	$ 562,834,826	23.88%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 140,180,514.71	$ 162,346,551.02	-$ 22,166,036	-13.65%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	**1.7**	$ 197,158,461.45	$ 174,951,222.90	$ 22,207,239	12.69%
Transferencias		$ 47,915,404.00	$ 56,344,395.00	-$ 8,428,991	-14.96%
Gasto publico social		$ 4,315,590,196.23	$ 1,471,738,871.48	$ 2,843,851,325	193.23%
Operaciones interinstitucionales		$ 1,428,423.00	$ 2,717,863.00	-$ 1,289,440	-47.44%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 11,194,731,555.14**	**$ 7,632,941,088.40**	**$ 3,561,790,467**	**46.66%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 35,803,964.95	$ 71,991,328.87	-$ 36,187,364	-50.27%
Ingresos diversos		$ 19,780.48	$ 468,261,291.17	-$ 468,241,511	-100.00%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 11,381,721.80	$ 114,749,677.60	-$ 103,367,956	-90.08%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 47,205,467.23**	**$ 655,002,297.64**	**-$ 607,796,830**	**-92.79%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 23,437,169.55	$ 31,240,751.51	-$ 7,803,582	-24.98%
Gastos diversos		$ 4,983,922.68	$ 4,923,281.77	$ 60,641	1.23%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 28,421,092.23**	**$ 36,164,033.28**	**-$ 7,742,941**	**-21.41%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 8,021,703,685.52**	**$ 3,976,570,301.70**	**$ 4,045,133,384**	**101.72%**

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
ABRIL 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 166,10 por ciento en la cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios, se ha presentado al pasar de $618.312.693 en el 1er trimestre del 2020 a $1.645 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

El aumento del 141,52% en el resultado del mes de abril del 2021 frente al resultado del mismo periodo del año anterior, se debe en gran medida a la percepción de ingresos que fueron aplazados en el mismo periodo del año anterior, ya que en aquel periodo las operaciones se vieron afectadas a causa del aislamiento obligatorio, lo cual en la presente vigencia se observa la reactivación en la percepción de los ingresos en la Corporación.

Nota 1.5 Total ingresos por licencias y evaluaciones

EL aumento de los ingresos por licencias y evaluaciones ambientales aumentaron en el presente mes en un 182% respecto al mismo periodo del año anterior, esto gracias a que se han reactivado las operaciones de concesión de licencias de uso de agua, así como de evaluaciones ambientales para uso de agua, vertimientos, aprovechamiento forestal y ocupación de cauce.

Nota 1.6 Sobretasa ambiental al impuesto predial

El aumento del 237,56 por ciento en la cuenta de ingresos por concepto de sobretasa ambiental al impuesto predial, en el presente mes respecto al mismo periodo del año anterior se debe a la transferencia de recursos de la sobretasa ambiental por valor de $11.200.211.533 pesos por parte del Distrito de Santa Marta de la vigencia actual.

Nota 1.7 Gastos por deterioro, depreciación, amortización

El aumento del 12,69 por ciento en el gasto por deterioro, aunque no es representativo, para la presente vigencia en el mes de abril se causó deterioro de valor de cuentas por cobrar por concepto de Incapacidades por valor de $19.668.412 a favor de la Corporación conforme a las políticas contables vigentes a la fecha.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T