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

ACTIVO	NOTAS	mayo 2021	mayo 2020	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 24,057,601,760.40	$ 19,831,985,899.67	$4,225,615,861	21.31%
Cuentas por cobrar		$ 14,265,744,630.97	$ 14,801,151,252.47	-$535,406,622	-3.62%
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**	$ 1,654,728,063.19	$ 606,792,693.38	$1,047,935,370	172.70%
Total activos corrientes		**$ 40,261,393,164.92**	**$ 35,279,929,945.52**	**$4,981,463,219**	**14.12%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,213,943,421.41	$ 4,537,693,874.48	-$323,750,453	-7.13%
Total activos no corrientes		**$ 4,868,670,687.91**	**$ 5,192,421,140.98**	**-$323,750,453**	**-6.24%**
TOTAL ACTIVO		**$ 45,130,063,852.83**	**$ 40,472,351,086.50**	**$4,657,712,766**	**11.51%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 526,591,378.91	$ 441,702,722.71	$84,888,656	19.22%
Beneficios a los empleados		$ 1,131,353,426.00	$ 880,686,306.00	$250,667,120	28.46%
Otros pasivos		$ 30,943,135.07	$ 3,718,991,226.45	-$3,688,048,091	-99.17%
Total pasivos corrientes		**$ 1,688,887,939.98**	**$ 5,041,380,255.16**	**-$3,352,492,315**	**-66.50%**
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**	**-$631,562,141**	**-50.14%**
TOTAL PASIVO		**$ 2,317,035,899.98**	**$ 6,301,090,356.16**	**-$3,984,054,456**	**-63.23%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 34,358,051,777.23	$ 25,396,455,430.66	$8,961,596,347	35.29%
Resultados del ejercicio		$ 4,914,111,509.91	$ 5,233,940,633.97	-$319,829,124	-6.11%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 42,813,027,952.85**	**$ 34,171,260,730.34**	**$8,641,767,223**	**25.29%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 45,130,063,852.83**	**$ 40,472,351,086.50**	**$4,657,712,766**	**11.51%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**$ 8,858,593,801.32**	**$ 3,690,235,044.77**	**$ 5,168,358,756.55**	**140.06%**
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 MAYO DEL 2021
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	mayo 2021	mayo 2020	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	**1.3**	$ 514,926,159.39	$ 49,396,560.41	$ 465,529,599	942.43%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 6,479,610,309.20	$ 5,115,257,171.30	$ 1,364,353,138	26.67%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 35,534,389.24	$ 24,225,758.80	$ 11,308,630	46.68%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 7,030,070,857.83**	**$ 5,188,879,490.51**	**$ 1,841,191,367**	**35.48%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 29,724,751.00	$ 0.00	$ 29,724,751	100.00%
Evaluaciones Ambientales		$ 281,484,882.00	$ 102,554,523.00	$ 178,930,359	174.47%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES	**1.4**	**$ 311,209,633.00**	**$ 102,554,523.00**	**$ 208,655,110**	**203.46%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual	**1.5**	$ 11,229,951,668.00	$ 4,079,380,629.28	$ 7,150,571,039	175.29%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 1,324,275,336.54	$ 2,575,559,901.00	-$ 1,251,284,564	-48.58%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 12,554,227,004.54**	**$ 6,654,940,530.28**	**$ 5,899,286,474**	**88.65%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones del Sector Electrico		$ 339,698,855.00		$ 339,698,855	100.00%
Convenios		$ 454,250,939.00	$ 493,656,861.00	-$ 39,405,922	-7.98%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 793,949,794.00**	**$ 493,656,861.00**	**$ 300,292,933**	**60.83%**
INTERESES DE MORA		**$ 11,031,979.46**	**$ 9,726,212.64**	**$ 1,305,767**	**13.43%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 20,700,489,268.83**	**$ 12,449,757,617.43**	**$ 8,250,731,651**	**66.27%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		$ 345,510,159.01	$ 113,875,352.35	$ 231,634,807	203.41%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**1.6**	**$ 345,510,159.01**	**$ 113,875,352.35**	**$ 231,634,807**	**203.41%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 1,316,164,756.00	$ 1,700,791,140.00	-$ 384,626,384	-22.61%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 18,330,000.00	$ 32,423,000.00	-$ 14,093,000	-43.47%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 1,334,494,756.00**	**$ 1,733,214,140.00**	**-$ 398,719,384**	**-23.00%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 22,380,494,183.84**	**$ 14,296,847,109.78**	**$ 8,083,647,074**	**56.54%**
Sueldos y salarios		$ 2,308,955,089.00	$ 2,135,207,754.00	$ 173,747,335	8.14%
Contribuciones imputadas		$ 49,625,774.00	$ 31,373,493.00	$ 18,252,281	58.18%
Contribuciones efectivas		$ 616,003,692.00	$ 615,092,567.00	$ 911,125	0.15%
Aportes sobre la nomina		$ 115,436,400.00	$ 118,564,700.00	-$ 3,128,300	-2.64%
Prestaciones sociales		$ 725,862,772.00	$ 815,790,215.00	-$ 89,927,443	-11.02%
Gastos de personal diversos		$ 753,314,671.01	$ 680,718,897.00	$ 72,595,774	10.66%
Gastos generales		$ 4,046,148,971.44	$ 3,202,394,238.00	$ 843,754,733	26.35%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 178,461,007.59	$ 296,352,046.52	-$ 117,891,039	-39.78%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 241,494,912.45	$ 218,577,230.90	$ 22,917,682	10.48%
Transferencias		$ 86,058,818.00	$ 56,344,395.00	$ 29,714,423	52.74%
Gasto publico social	**1.7**	$ 8,461,648,448.31	$ 1,581,197,598.48	$ 6,880,450,850	435.14%
Operaciones interinstitucionales		$ 1,428,423.00	$ 10,215,415.00	-$ 8,786,992	-86.02%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 17,584,438,978.80**	**$ 9,761,828,549.90**	**$ 7,822,610,429**	**80.13%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 48,072,739.99	$ 130,595,627.47	-$ 82,522,887	-63.19%
Ingresos diversos		$ 21,490.22	$ 468,263,148.16	-$ 468,241,658	-100.00%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 106,363,013.78	$ 125,813,267.86	-$ 19,450,254	-15.46%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 154,457,243.99**	**$ 724,672,043.49**	**-$ 570,214,800**	**-78.69%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 30,174,175.71	$ 19,598,526.63	$ 10,575,649	53.96%
Gastos diversos		$ 6,226,763.41	$ 6,151,442.77	$ 75,321	1.22%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 36,400,939.12**	**$ 25,749,969.40**	**$ 10,650,970**	**41.36%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 4,914,111,509.91**	**$ 5,233,940,633.97**	**-$ 319,829,124**	**-6.11%**

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
MAYO 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 172,70 por ciento en la cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios, se ha presentado al pasar de $606.792.693,38 en el 1er trimestre del 2020 a $1.654 millones en el mismo periodo del presente año, por la entrega de anticipos para ejecución de servicios y adquisición de bienes en 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. Tasa por utilización de recursos naturales

El aumento del 942,43 por ciento en la cuenta de ingresos por Tasa por utilización de recursos naturales, corresponde a la facturación de este recurso de la vigencia 2019, que por efectos de la pandemia el año anterior se aplazó por la imposibilidad de entrega a cada usuario debido al aislamiento preventivo obligatorio decretado por el gobierno nacional como consecuencia del Estado de Emergencia Social en todo el territorio Colombiano, por lo cual se presenta este aumento en la causación de ingresos en la presente vigencia.

Nota 1.4 Total ingresos por licencias y evaluaciones

EL aumento de los ingresos por licencias y evaluaciones ambientales aumentaron en el presente mes en un 203,46% 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 1.5 Sobretasa ambiental al impuesto predial

El aumento del 175,29 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 1.6 Porcentaje ambiental sobre el total recaudado

Los ingresos por este concepto han aumentado en un 203,41 por ciento en el presente mes con respecto al mes de mayo del 2020, por efecto de la transferencia de recursos por concepto de porcentaje ambiental a cargo de cada municipio, para la presente vigencia se ha causado ingresos por $201.110.354,06 correspondiente a la vigencia actual y $144.399.804,95 de la vigencia anterior.

Nota 1.7 Gasto Publico Social

La cuenta de gasto publico social presenta un aumento del 435,14 por ciento en el presente periodo respecto al mes de mayo del año 2020, por la ejecución de proyectos de inversión que se vieron aplazadas durante dicho periodo por efectos de la Pandemia. En la vigencia 2021 las actividades de recuperación de agua conlleva el mayor esfuerzo economico por la ejecución de obras civiles que a la fecha representa el 73,25% por valor de 6.198.129.257,82 pesos.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T