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

ACTIVO	NOTAS	junio 2021	junio 2020	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 24,642,162,052.65	$ 18,802,189,599.37	$5,839,972,453	31.06%
Cuentas por cobrar		$ 16,075,871,154.46	$ 14,632,958,653.41	$1,442,912,501	9.86%
Recursos entregados en administración		$ 25,280,033.00	$ 40,000,100.00	-$14,720,067	-36.80%
Avances y anticipos entregados	1.1	$ 1,648,475,561.19	$ 606,792,693.38	$1,041,682,868	171.67%
Total activos corrientes		**$ 42,391,788,801.30**	**$ 34,081,941,046.16**	**$8,309,847,755**	**24.38%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,170,944,244.96	$ 4,494,067,887.68	-$323,123,643	-7.19%
Total activos no corrientes		**$ 4,825,671,511.46**	**$ 5,148,795,154.18**	**-$323,123,643**	**-6.28%**
TOTAL ACTIVO		**$ 47,217,460,312.76**	**$ 39,230,736,200.34**	**$7,986,724,112**	**20.36%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 562,588,208.58	$ 555,992,287.79	$6,595,921	1.19%
Beneficios a los empleados		$ 1,219,734,955.00	$ 1,008,872,522.00	$210,862,433	20.90%
Otros pasivos	1.2	$ 1,030,977,348.71	$ 3,373,284,973.68	-$2,342,307,625	-69.44%
Total pasivos corrientes		**$ 2,813,300,512.29**	**$ 4,938,149,783.47**	**-$2,124,849,271**	**-43.03%**
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		$ 608,120,572.00	$ 623,342,652.00	-$15,222,080	-2.44%
Total pasivos no corrientes		**$ 608,120,572.00**	**$ 623,342,652.00**	**-$15,222,080**	**-2.44%**
TOTAL PASIVO		**$ 3,421,421,084.29**	**$ 5,561,492,435.47**	**-$2,140,071,351**	**-38.48%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 34,350,489,937.38	$ 25,388,221,259.78	$8,962,268,678	35.30%
Resultados del ejercicio		$ 5,904,684,625.38	$ 4,740,157,839.38	$1,164,526,786	24.57%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 43,796,039,228.47**	**$ 33,669,243,764.87**	**$10,126,795,464**	**30.08%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 47,217,460,312.76**	**$ 39,230,736,200.34**	**$7,986,724,112**	**20.36%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.3	**$ 8,779,826,233.57**	**$ 3,687,904,252.77**	**$ 5,091,921,980.80**	**138.07%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 333,066,268,854.00**	**$ 359,144,218,658.21**	**-$ 26,077,949,804.21**	**-7.26%**

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 JUNIO DEL 2021
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	junio 2021	junio 2020	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	**1.4**	$ 1,614,188,977.28	$ 50,116,560.41	$ 1,564,072,417	3120.87%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 8,798,619,616.78	$ 5,243,167,371.30	$ 3,555,452,245	67.81%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 36,612,512.24	$ 24,225,758.80	$ 12,386,753	51.13%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 10,449,421,106.30**	**$ 5,317,509,690.51**	**$ 5,131,911,416**	**96.51%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 64,846,622.00	$ 10,216,436.00	$ 54,630,186	534.73%
Evaluaciones Ambientales		$ 370,589,364.00	$ 123,117,296.00	$ 247,472,068	201.01%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES	**1.5**	**$ 435,435,986.00**	**$ 133,333,732.00**	**$ 302,102,254**	**226.58%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 11,442,083,448.00	$ 4,193,056,174.28	$ 7,249,027,274	172.88%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 1,323,680,519.54	$ 2,596,529,275.00	-$ 1,272,848,755	-49.02%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 12,765,763,967.54**	**$ 6,789,585,449.28**	**$ 5,976,178,518**	**88.02%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones del Sector Electrico		$ 339,698,855.00	$ 0.00	$ 339,698,855	100.00%
Convenios		$ 501,604,736.00	$ 493,656,861.00	$ 7,947,875	1.61%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 841,303,591.00**	**$ 493,656,861.00**	**$ 347,646,730**	**70.42%**
INTERESES DE MORA		**$ 21,302,851.46**	**$ 11,449,453.64**	**$ 9,853,398**	**86.06%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 24,513,227,502.30**	**$ 12,745,535,186.43**	**$ 11,767,692,316**	**92.33%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		$ 326,360,852.01	$ 116,169,461.35	$ 210,191,391	180.94%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 326,360,852.01**	**$ 116,169,461.35**	**$ 210,191,391**	**180.94%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 1,669,612,967.95	$ 2,028,008,310.00	-$ 358,395,342	-17.67%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 21,490,000.00	$ 35,037,000.00	-$ 13,547,000	-38.66%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 1,691,102,967.95**	**$ 2,063,045,310.00**	**-$ 371,942,342**	**-18.03%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 26,530,691,322.26**	**$ 14,924,749,957.78**	**$ 11,605,941,364**	**77.76%**
Sueldos y salarios		$ 2,776,210,624.00	$ 2,559,586,636.00	$ 216,623,988	8.46%
Contribuciones imputadas		$ 53,886,395.00	$ 35,995,861.00	$ 17,890,534	49.70%
Contribuciones efectivas		$ 742,591,948.00	$ 734,351,499.00	$ 8,240,449	1.12%
Aportes sobre la nomina		$ 138,679,800.00	$ 141,641,100.00	-$ 2,961,300	-2.09%
Prestaciones sociales		$ 872,364,951.00	$ 965,068,117.00	-$ 92,703,166	-9.61%
Gastos de personal diversos		$ 937,981,089.01	$ 848,995,261.00	$ 88,985,828	10.48%
Gastos generales		$ 5,489,349,188.48	$ 3,969,058,696.50	$ 1,520,290,492	38.30%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 218,610,179.59	$ 314,570,304.12	-$ 95,960,125	-30.51%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 285,931,658.90	$ 280,562,768.70	$ 5,368,890	1.91%
Transferencias	**1.6**	$ 224,889,626.00	$ 56,344,395.00	$ 168,545,231	299.13%
Gasto publico social		$ 9,063,627,811.64	$ 1,659,459,642.48	$ 7,404,168,169	446.18%
Operaciones interinstitucionales		$ 1,428,423.00	$ 10,215,415.00	-$ 8,786,992	-86.02%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 20,805,551,694.62**	**$ 11,575,849,695.80**	**$ 9,229,701,999**	**79.73%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 60,355,962.27	$ 161,897,635.06	-$ 101,541,673	-62.72%
Ingresos diversos	**1,7**	$ 20,054,019.60	$ 1,123,404,970.01	-$ 1,103,350,950	-98.21%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 139,407,215.02	$ 136,486,897.29	$ 2,920,318	2.14%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 219,817,196.89**	**$ 1,421,789,502.36**	**-$ 1,201,972,305**	**-84.54%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 32,802,412.21	$ 23,142,120.98	$ 9,660,291	41.74%
Gastos diversos		$ 7,469,786.94	$ 7,389,803.98	$ 79,983	1.08%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 40,272,199.15**	**$ 30,531,924.96**	**$ 9,740,274**	**31.90%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 5,904,684,625.38**	**$ 4,740,157,839.38**	**$ 1,164,526,786**	**24.57%**

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
JUNIO 2021

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Anticipos y avances

El aumento del 171,67 por ciento en la cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios, se ha presentado al pasar de $606.792.693,38 en junio del 2020 a $1.648 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, por valor de $974.237.123 cifra que representa el 59,30 % del total del saldo a la fecha.

Nota 1.2. Otros pasivos

La disminución de la cuenta de otros pasivos, corresponde a la subcuenta de Recursos Recibidos en Administración del 69,44 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 1.3. Cuentas de orden deudoras

El aumento del 138,07 por ciento en las cuentas de orden obecede a la causación del gasto en cuentas de orden de de la ejecución de obras de inversión por valor de $4.899.662.924,9, el cual representa la ejecución de las obras financiadas con recursos de Regalías en los cuales la Corporación actúa como Entidad Ejecutora de los proyectos que tiene como finalidad la Restauración de los Caños Hondo, Martinica y Tributarios, estos recursos no llegan directamente a la Corporación sino que 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. Tasa por utilización de recursos naturales

Los ingresos por concepto de tasas por utlización de recursos naturales presentó un aumento del 3.120,87 por ciento al pasar de $50.116.560,41 pesos en junio del 2020 a $1.614.188.977,28 pesos en el presente periodo, por concepto de la facturación de Tasa por Uso de agua.

Nota 1.5 Total ingresos por licencias y evaluaciones

EL aumento de los ingresos por licencias y evaluaciones ambientales en el presente mes en un 226,58% respecto al mismo periodo del año anterior, se debe al aumento de las solicitudes de concesión de licencias de uso de agua, así como de evaluaciones ambientales para uso de agua, vertimientos, aprovechamiento forestal y ocupación de cauce, por parte de distintos usuarios.

Nota 1.6 Transferencias

El aumento del 299,13 por ciento en la cuenta de transferencias se presenta por lor recursos girados a Municipios del área de jurisdicción de la Corporación para la ejecución de Proyectos de inversión en el desarrollo de convenios.

Nota 1.7 Ingresos diversos

La disminución del 98,21 por ciento en la cuenta de Ingresos diversos, subcuenta de recuperaciones, se presenta por que el año anterior se registró recuperación por provisión de litigios y demandas por valor de $1.123 millones de pesos y para la presente vigencia este concepto fue por valor de $20.027.388 pesos, conforme a la información suministrada por el área jurídica respecto de la actualización de las demandas en contra de la Corporación calificadas de riesgo alto y provisionadas en los estados financieros.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T