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

ACTIVO	NOTAS	julio 2021	julio 2020	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 23,342,000,298.29	$ 22,193,043,107.90	$1,148,957,190	5.18%
Cuentas por cobrar		$ 21,374,227,759.19	$ 14,531,108,930.19	$6,843,118,829	47.09%
Recursos entregados en administración		$ 49,280,033.00	$ 39,733,099.00	$9,546,934	24.03%
Avances y anticipos entregados		$ 980,454,324.19	$ 521,844,754.38	$458,609,570	87.88%
Total activos corrientes		**$ 45,745,962,414.67**	**$ 37,285,729,891.47**	**$8,460,232,523**	**22.69%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,125,496,071.41	$ 4,450,570,393.54	-$325,074,322	-7.30%
Total activos no corrientes		**$ 4,780,223,337.91**	**$ 5,105,297,660.04**	**-$325,074,322**	**-6.37%**
TOTAL ACTIVO		**$ 50,526,185,752.58**	**$ 42,391,027,551.51**	**$8,135,158,201**	**19.19%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	**1.1**	$ 2,758,988,962.15	$ 353,458,987.81	$2,405,529,974	680.57%
Beneficios a los empleados		$ 1,080,329,667.00	$ 872,868,437.00	$207,461,230	23.77%
Otros pasivos		$ 2,531,230,789.29	$ 2,812,971,581.37	-$281,740,792	-10.02%
Total pasivos corrientes		**$ 6,370,549,418.44**	**$ 4,039,299,006.18**	**$2,331,250,412**	**57.71%**
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**	**-$15,222,080**	**-2.44%**
TOTAL PASIVO		**$ 6,978,669,990.44**	**$ 4,662,641,658.18**	**$2,316,028,332**	**49.67%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 34,346,752,899.18	$ 25,378,690,783.08	$8,968,062,116	35.34%
Resultados del ejercicio		$ 5,659,898,197.25	$ 8,808,830,444.54	-$3,148,932,247	-35.75%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 43,547,515,762.14**	**$ 37,728,385,893.33**	**$5,819,129,869**	**15.42%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 50,526,185,752.58**	**$ 42,391,027,551.51**	**$8,135,158,201**	**19.19%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**1.2**	**$ 31,127,169,237.70**	**$ 3,689,515,595.57**	**$ 27,437,653,642.13**	**743.67%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 333,066,268,854.00**	**$ 359,278,185,546.21**	**-$ 26,211,916,692.21**	**-7.30%**

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 INDIVIDUAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2021
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	julio 2021	julio 2020	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	**1.3**	$ 1,613,892,234.28	$ 57,651,852.41	$ 1,556,240,382	2699.38%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 9,879,096,408.46	$ 6,426,092,171.30	$ 3,453,004,237	53.73%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 36,612,512.24	$ 34,192,194.80	$ 2,420,317	7.08%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 11,529,601,154.98**	**$ 6,517,936,218.51**	**$ 5,011,664,936**	**76.89%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 64,846,622.00	$ 10,216,436.00	$ 54,630,186	534.73%
Evaluaciones Ambientales		$ 414,508,490.00	$ 207,965,241.00	$ 206,543,249	99.32%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES	**1.5**	**$ 479,355,112.00**	**$ 218,181,677.00**	**$ 261,173,435**	**119.70%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 15,203,549,833.27	$ 8,445,305,290.28	$ 6,758,244,543	80.02%
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		**$ 16,527,230,352.81**	**$ 11,041,834,565.28**	**$ 5,485,395,788**	**49.68%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		$ 385,919,657.00	$ 0.00	$ 385,919,657	100.00%
Convenios		$ 501,604,736.00	$ 493,656,861.00	$ 7,947,875	1.61%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 887,524,393.00**	**$ 493,656,861.00**	**$ 393,867,532**	**79.79%**
INTERESES DE MORA		**$ 27,150,076.46**	**$ 15,834,439.64**	**$ 11,315,637**	**71.46%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 29,450,861,089.25**	**$ 18,287,443,761.43**	**$ 11,163,417,328**	**61.04%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		$ 422,560,788.31	$ 165,757,873.45	$ 256,802,915	154.93%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 422,560,788.31**	**$ 165,757,873.45**	**$ 256,802,915**	**154.93%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
Fondos recibidos	$ 2,235,920,281.03	$ 2,546,308,283.00	-$ 310,388,002	-12.19%
Operaciones sin flujo de efectivo	$ 26,113,000.00	$ 39,916,000.00	-$ 13,803,000	-34.58%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**$ 2,262,033,281.03**	**$ 2,586,224,283.00**	**-$ 324,191,002**	**-12.54%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	**$ 32,135,455,158.59**	**$ 21,039,425,917.88**	**$ 11,096,029,241**	**52.74%**
Sueldos y salarios	$ 3,235,871,540.00	$ 3,019,107,726.00	$ 216,763,814	7.18%
Contribuciones imputadas	$ 53,886,395.00	$ 39,136,804.00	$ 14,749,591	37.69%
Contribuciones efectivas	$ 869,365,524.00	$ 851,519,279.00	$ 17,846,245	2.10%
Aportes sobre la nomina	$ 161,541,500.00	$ 164,083,800.00	-$ 2,542,300	-1.55%
Prestaciones sociales	$ 1,021,186,300.00	$ 1,104,875,564.00	-$ 83,689,264	-7.57%
Gastos de personal diversos	$ 1,308,800,691.01	$ 995,710,528.00	$ 313,090,163	31.44%
Gastos generales	$ 6,533,944,945.65	$ 4,883,107,185.00	$ 1,650,837,761	33.81%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	$ 302,187,578.72	$ 335,447,575.80	-$ 33,259,997	-9.92%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	$ 331,379,832.45	$ 324,060,262.84	$ 7,319,570	2.26%
Transferencias	$ 272,805,030.00	$ 56,344,395.00	$ 216,460,635	384.17%
Gasto publico social	$ 12,581,777,856.41	$ 1,873,613,276.48	$ 10,708,164,580	571.52%
Operaciones interinstitucionales	$ 1,428,423.00	$ 10,215,415.00	-$ 8,786,992	-86.02%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**$ 26,674,175,616.24**	**$ 13,657,221,811.12**	**$ 13,016,953,805**	**95.31%**
OTROS INGRESOS				
Ingresos Financieros	$ 76,948,730.30	$ 189,469,115.09	-$ 112,520,385	-59.39%
Ingresos diversos	$ 20,058,709.34	$ 1,123,405,742.45	-$ 1,103,347,033	-98.21%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor	$ 146,231,124.21	$ 150,066,851.83	-$ 3,835,728	-2.56%
TOTAL OTROS INGRESOS	**$ 243,238,563.85**	**$ 1,462,941,709.37**	**-$ 1,219,703,146**	**-83.37%**
OTROS GASTOS				
Gastos por comisiones	$ 35,290,004.79	$ 27,087,685.49	$ 8,202,319	30.28%
Gastos diversos	$ 9,329,904.16	$ 9,227,686.10	$ 102,218	1.11%
TOTAL OTROS GASTOS	**$ 44,619,908.95**	**$ 36,315,371.59**	**$ 8,304,537**	**22.87%**
RESULTADO DEL PERÍODO	**$ 5,659,898,197.25**	**$ 8,808,830,444.54**	**-$ 3,148,932,247**	**-35.75%**

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
JULIO 2021

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Cuentas por pagar

Se presenta incremento del 680,57 por ciento en las cuentas por pagar por efecto de la causación de retenciones de la contribución especial del 5% en contratos de obras generadas en vigencias anteriores, causadas en el presente año, conforme a los requerimientos de la autoridad fiscal.

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 743,67 por ciento de esta cuenta obecede a la causación del gasto en cuentas de orden de la ejecución de obras de inversión por valor de $27.251.945.370,45 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 al 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 2.699,38 por ciento al pasar de $57.651.852,41 pesos en julio del 2020 a $1.613.892.234,28 pesos en el presente periodo, por concepto de la facturación de Tasa

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 119,70% 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.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T