**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**
**A 31 DE AGOSTO DE 2021**
**(cifras en pesos colombianos)**

| ACTIVO | NOTAS | agosto 2021 | agosto 2020 | Variaciones $ | Variaciones % |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | $ 23,641,037,792.24 | $ 24,572,739,326.21 | -$931,701,534 | -3.79% |
| Cuentas por cobrar | | $ 17,508,128,313.38 | $ 14,536,149,069.75 | $2,971,979,244 | 20.45% |
| Recursos entregados en administración | | $ 49,280,031.87 | $ 39,733,099.00 | $9,546,933 | 24.03% |
| Avances y anticipos entregados | | $ 1,444,666,901.19 | $ 1,514,133,688.38 | -$69,466,787 | -4.59% |
| **Total activos corrientes** | | **$ 42,643,113,038.68** | **$ 40,662,755,183.34** | **$1,980,357,855** | **4.87%** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | | |
| Depósitos entregados en garantía | | $ 654,727,266.50 | $ 654,727,266.50 | $0 | 0.00% |
| Propiedad Planta y equipo | | $ 4,080,932,196.91 | $ 4,407,233,354.54 | -$326,301,158 | -7.40% |
| **Total activos no corrientes** | | **$ 4,735,659,463.41** | **$ 5,061,960,621.04** | **-$326,301,158** | **-6.45%** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **$ 47,378,772,502.09** | **$ 45,724,715,804.38** | **$1,654,056,698** | **3.62%** |
| **PASIVOS** | | | | | |
| **PASIVOS CORRIENTES** | | | | | |
| Cuentas por pagar | **1.1** | $ 1,331,357,884.86 | $ 409,733,763.63 | $921,624,121 | 224.93% |
| Beneficios a los empleados | | $ 1,146,927,100.00 | $ 882,176,946.00 | $264,750,154 | 30.01% |
| Otros pasivos | | $ 2,531,656,905.36 | $ 2,815,305,282.91 | -$283,648,378 | -10.08% |
| **Total pasivos corrientes** | | **$ 5,009,941,890.22** | **$ 4,107,215,992.54** | **$902,725,898** | **21.98%** |
| **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** | **-$15,222,080** | **-2.44%** |
| **TOTAL PASIVO** | | **$ 5,618,062,462.22** | **$ 4,730,558,644.54** | **$887,503,818** | **18.76%** |
| **PATRIMONIO** | | | | | |
| Capital fiscal | | $ 3,540,864,665.71 | $ 3,540,864,665.71 | $0 | 0.00% |
| Resultado de ejercicios anteriores | | $ 34,391,544,750.99 | $ 25,270,597,784.85 | $9,120,946,966 | 36.09% |
| Resultados del ejercicio | | $ 3,828,300,623.17 | $ 12,182,694,709.28 | -$8,354,394,086 | -68.58% |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **$ 41,760,710,039.87** | **$ 40,994,157,159.84** | **$766,552,880** | **1.87%** |
| **TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO** | | **$ 47,378,772,502.09** | **$ 45,724,715,804.38** | **$1,654,056,698** | **3.62%** |
| **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | **1.2** | **$ 37,577,030,067.47** | **$ 3,677,300,104.34** | **$ 33,899,729,963.13** | **921.86%** |
| **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 AGOSTO DEL 2021**
**(cifras en pesos colombianos)**

| | Notas | agosto 2021 | agosto 2020 | Variaciones $ | Variaciones % |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN** | | | | | |
| **CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | | | | | |
| **TASAS** | | | | | |
| Tasa por utilización de recursos naturales | **1.3** | $ 1,659,720,930.90 | $ 368,880,416.83 | $ 1,290,840,514 | 349.93% |
| Tasa por contaminación de recursos naturales | | $ 10,487,776,988.76 | $ 7,004,205,621.09 | $ 3,483,571,368 | 49.74% |
| Tasa de seguimiento e instrumentos de control | | $ 36,612,512.24 | $ 34,192,194.80 | $ 2,420,317 | 7.08% |
| **TOTAL INGRESOS POR TASAS** | | **$ 12,184,110,431.90** | **$ 7,407,278,232.72** | **$ 4,776,832,199** | **64.49%** |
| **LICENCIAS** | | | | | |
| Licencias Ambientales | | $ 94,984,284.00 | $ 10,216,436.00 | $ 84,767,848 | 829.72% |
| Evaluaciones Ambientales | | $ 468,132,267.00 | $ 239,607,600.00 | $ 228,524,667 | 95.37% |
| **TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES** | **1.4** | **$ 563,116,551.00** | **$ 249,824,036.00** | **$ 313,292,515** | **125.41%** |
| **SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL** | | | | | |
| Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual | | $ 15,374,678,461.27 | $ 12,237,697,371.28 | $ 3,136,981,090 | 25.63% |
| Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior | | $ 1,334,811,752.54 | $ 2,619,240,091.00 | -$ 1,284,428,338 | -49.04% |
| **TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL** | | **$ 16,709,490,213.81** | **$ 14,856,937,462.28** | **$ 1,852,552,752** | **12.47%** |
| **OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | | | | | |
| Contribuciones Sector Electrico | **1.5** | $ 433,296,641.00 | $ 0.00 | $ 433,296,641 | 100.00% |
| Convenios | | $ 501,604,736.00 | $ 493,656,861.00 | $ 7,947,875 | 1.61% |
| **TOTAL CONTRIBUCIONES** | | **$ 934,901,377.00** | **$ 493,656,861.00** | **$ 441,244,516** | **89.38%** |
| **INTERESES DE MORA** | | **$ 29,202,434.46** | **$ 18,711,170.33** | **$ 10,491,264** | **56.07%** |
| **TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | | **$ 30,420,821,008.17** | **$ 23,026,407,762.33** | **$ 7,394,413,246** | **32.11%** |
| **TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES** | | | | | |
| Porcentaje Ambiental | | $ 432,151,238.31 | $ 167,144,751.45 | $ 265,006,487 | 158.55% |
| **TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES** | | **$ 432,151,238.31** | **$ 167,144,751.45** | **$ 265,006,487** | **158.55%** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES** | | | | |
| Fondos recibidos | $ 2,588,066,986.21 | $ 2,884,984,843.00 | -$ 296,917,857 | -10.29% |
| Operaciones sin flujo de efectivo | $ 41,438,000.00 | $ 54,030,000.00 | -$ 12,592,000 | -23.31% |
| **TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES** | **$ 2,629,504,986.21** | **$ 2,939,014,843.00** | **-$ 309,509,857** | **-10.53%** |
| **TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN** | **$ 33,482,477,232.69** | **$ 26,132,567,356.78** | **$ 7,349,909,876** | **28.13%** |
| Sueldos y salarios | $ 3,694,371,853.00 | $ 3,436,932,946.00 | $ 257,438,907 | 7.49% |
| Contribuciones imputadas | $ 53,886,395.00 | $ 39,136,804.00 | $ 14,749,591 | 37.69% |
| Contribuciones efectivas | $ 1,002,460,334.00 | $ 970,351,885.00 | $ 32,108,449 | 3.31% |
| Aportes sobre la nomina | $ 184,615,900.00 | $ 187,213,400.00 | -$ 2,597,500 | -1.39% |
| Prestaciones sociales | $ 1,169,847,355.00 | $ 1,277,541,974.00 | -$ 107,694,619 | -8.43% |
| Gastos de personal diversos | $ 1,551,965,145.01 | $ 1,126,292,255.00 | $ 425,672,890 | 37.79% |
| Gastos generales | $ 7,685,974,828.30 | $ 5,573,858,801.34 | $ 2,112,116,027 | 37.89% |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | $ 367,339,433.50 | $ 358,223,019.74 | $ 9,116,414 | 2.54% |
| Deterioro, depreciación, amortización y provisiones | $ 375,943,706.95 | $ 367,397,301.84 | $ 8,546,405 | 2.33% |
| Transferencias | $ 272,805,030.00 | $ 56,344,395.00 | $ 216,460,635 | 384.17% |
| Gasto publico social | $ 13,511,985,867.38 | $ 2,032,889,748.48 | $ 11,479,096,119 | 564.67% |
| Operaciones interinstitucionales | $ 1,428,423.00 | $ 10,215,415.00 | -$ 8,786,992 | -86.02% |
| **TOTAL GASTOS OPERACIONALES** | **$ 29,872,624,271.14** | **$ 15,436,397,945.40** | **$ 14,436,226,326** | **93.52%** |
| **OTROS INGRESOS** | | | | |
| Ingresos Financieros | $ 91,535,297.59 | $ 215,261,862.36 | -$ 123,726,565 | -57.48% |
| Ingresos diversos | $ 20,059,738.54 | $ 1,123,406,399.61 | -$ 1,103,346,661 | -98.21% |
| Reversión de pérdidas de deterioro de valor | $ 155,518,408.73 | $ 189,086,326.35 | -$ 33,567,918 | -17.75% |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | **$ 267,113,444.86** | **$ 1,527,754,588.32** | **-$ 1,260,641,143** | **-82.52%** |
| **OTROS GASTOS** | | | | |
| Gastos por comisiones | $ 38,093,939.87 | $ 30,777,022.32 | $ 7,316,918 | 23.77% |
| Gastos diversos | $ 10,571,843.37 | $ 10,452,268.10 | $ 119,575 | 1.14% |
| **TOTAL OTROS GASTOS** | **$ 48,665,783.24** | **$ 41,229,290.42** | **$ 7,436,493** | **18.04%** |
| **RESULTADO DEL PERÍODO** | **$ 3,828,300,623.17** | **$ 12,182,694,709.28** | **-$ 8,354,394,086** | **-68.58%** |

**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**
**AGOSTO 2021**

## 1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

**Nota 1.1. Cuentas por pagar**
Se presenta incremento del 224,93 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. Cuentas de orden deudoras**
El aumento del 921,86 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 $33.706.184.258,8 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 tienen 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 1.3. 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 por Uso de agua en la presente vigencia.

***Nota 1.4 Total ingresos por licencias y evaluaciones***
El aumento de los ingresos por licencias y evaluaciones ambientales en el presente mes en un 89,38% 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 1.5 Constribuciones Sector Eléctrico***
Los ingresos por concepto de contribuciones del Sector Electrico surgen en la vigencia 2021, por la entrada en funcionamiento de la empresa TERMONORTE S.A.S E.S.P desde al año 2018, la ley 99 del 1993 establece que las empresas generadoras de energía transfieren recursos a las Corporaciones Autónomas Regionales y a los municipios en cumplimiento su artículo 45, teniendo en cuenta que dicha entidadad es una termoeléctrica, contribuye a la tarifa del 4% distribuidos 2,5% a la Corporación Autónoma Regional del área donde está ubicada la planta y el 1,5% para el municipio donde está situada la planta generadora.

**ORIGINAL FIRMADO**
**LILIBETH TOVAR JIMENO**
**Contador**
**TP-136387-T**