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

ACTIVO	NOTAS	septiembre 2021	septiembre 2020	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 21,764,957,954.85	$ 22,933,691,980.90	-$1,168,734,026	-5.10%
Cuentas por cobrar		$ 16,920,542,881.47	$ 13,846,563,882.82	$3,073,978,999	22.20%
Recursos entregados en administración		$ 49,280,032.87	$ 39,733,099.00	$9,546,934	24.03%
Avances y anticipos entregados		$ 1,883,347,593.41	$ 1,629,503,174.98	$253,844,418	15.58%
Total activos corrientes		**$ 40,618,128,462.60**	**$ 38,449,492,137.70**	**$2,168,636,325**	**5.64%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,047,569,534.91	$ 4,363,896,295.54	-$316,326,761	-7.25%
Total activos no corrientes		**$ 4,702,296,801.41**	**$ 5,018,623,562.04**	**-$316,326,761**	**-6.30%**
TOTAL ACTIVO		**$ 45,320,425,264.01**	**$ 43,468,115,699.74**	**$1,852,309,564**	**4.26%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 1,201,921,859.45	$ 761,437,754.11	$440,484,105	57.85%
Beneficios a los empleados		$ 1,265,243,606.00	$ 978,069,504.00	$287,174,102	29.36%
Otros pasivos	**1.1**	$ 2,532,062,210.50	$ 661,052,937.76	$1,871,009,273	283.03%
Total pasivos corrientes		**$ 4,999,227,675.95**	**$ 2,400,560,195.87**	**$2,598,667,480**	**108.25%**
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**	**-$15,222,080**	**-2.44%**
TOTAL PASIVO		**$ 5,607,348,247.95**	**$ 3,023,902,847.87**	**$2,583,445,400**	**85.43%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 34,375,157,568.95	$ 24,434,517,879.13	$9,940,639,690	40.68%
Resultados del ejercicio		$ 1,797,054,781.40	$ 12,468,830,307.03	-$10,671,775,526	-85.59%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 39,713,077,016.06**	**$ 40,444,212,851.87**	**-$731,135,836**	**-1.81%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 45,320,425,264.01**	**$ 43,468,115,699.74**	**$1,852,309,564**	**4.26%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**1.2**	**$ 42,143,281,724.35**	**$ 3,653,726,926.55**	**$ 38,489,554,797.80**	**1053.43%**
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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	septiembre 2021	septiembre 2020	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	**1.3**	$ 1,664,997,225.08	$ 357,704,396.47	$ 1,307,292,829	365.47%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 12,258,929,406.11	$ 8,494,222,879.40	$ 3,764,706,527	44.32%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 36,612,512.24	$ 36,637,708.80	-$ 25,197	-0.07%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 13,960,539,143.43**	**$ 8,888,564,984.67**	**$ 5,071,974,159**	**57.06%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 142,711,820.00	$ 20,182,872.00	$ 122,528,948	607.09%
Evaluaciones Ambientales		$ 523,929,549.00	$ 307,460,230.00	$ 216,469,319	70.41%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES	**1.4**	**$ 666,641,369.00**	**$ 327,643,102.00**	**$ 338,998,267**	**103.47%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 15,456,091,465.27	$ 14,173,836,724.25	$ 1,282,254,741	9.05%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 1,365,444,754.54	$ 2,619,035,263.00	-$ 1,253,590,508	-47.86%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 16,821,536,219.81**	**$ 16,792,871,987.25**	**$ 28,664,233**	**0.17%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico	**1.5**	$ 488,982,323.00	$ 0.00	$ 488,982,323	100.00%
Convenios		$ 501,604,736.00	$ 493,676,861.00	$ 7,927,875	1.61%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 990,587,059.00**	**$ 493,676,861.00**	**$ 496,910,198**	**100.65%**
INTERESES DE MORA	**1,6**	**$ 58,151,414.46**	**$ 23,097,858.33**	**$ 35,053,556**	**151.76%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 32,497,455,205.70**	**$ 26,525,854,793.25**	**$ 5,971,600,412**	**22.51%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental	**1.7**	$ 427,057,929.31	$ 168,195,848.45	$ 258,862,081	153.91%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 427,057,929.31**	**$ 168,195,848.45**	**$ 258,862,081**	**153.91%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 3,043,285,990.31	$ 3,223,942,653.00	-$ 180,656,663	-5.60%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 45,223,000.00	$ 77,639,000.00	-$ 32,416,000	-41.75%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 3,088,508,990.31**	**$ 3,301,581,653.00**	**-$ 213,072,663**	**-6.45%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 36,013,022,125.32**	**$ 29,995,632,294.70**	**$ 6,017,389,831**	**20.06%**
Sueldos y salarios		$ 4,254,516,687.00	$ 3,899,585,426.00	$ 354,931,261	9.10%
Contribuciones imputadas		$ 75,375,163.00	$ 45,008,224.00	$ 30,366,939	67.47%
Contribuciones efectivas		$ 1,164,787,716.00	$ 1,089,215,569.00	$ 75,572,147	6.94%
Aportes sobre la nomina		$ 212,833,700.00	$ 210,202,600.00	$ 2,631,100	1.25%
Prestaciones sociales		$ 1,339,816,859.00	$ 1,432,512,205.00	-$ 92,695,346	-6.47%
Gastos de personal diversos		$ 1,747,184,381.01	$ 1,241,551,606.00	$ 505,632,775	40.73%
Gastos generales		$ 8,925,256,360.50	$ 6,255,199,897.56	$ 2,670,056,463	42.69%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 431,913,330.53	$ 372,258,866.84	$ 59,654,464	16.02%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 420,445,413.95	$ 410,734,360.84	$ 9,711,053	2.36%
Transferencias	**1.8**	$ 272,805,030.00	$ 56,344,395.00	$ 216,460,635	384.17%
Gasto publico social	**1.9**	$ 15,604,504,546.15	$ 4,026,475,717.09	$ 11,578,028,829	287.55%
Operaciones interinstitucionales		$ 1,428,423.00	$ 27,415,415.00	-$ 25,986,992	-94.79%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 34,450,867,610.14**	**$ 19,066,504,282.33**	**$ 15,384,363,328**	**80.69%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 101,881,256.12	$ 253,098,320.12	-$ 151,217,064	-59.75%
Ingresos diversos		$ 20,062,576.39	$ 1,123,410,046.84	-$ 1,103,347,470	-98.21%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 165,673,938.36	$ 209,585,780.82	-$ 43,911,842	-20.95%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 287,617,770.87**	**$ 1,586,094,147.78**	**-$ 1,298,476,377**	**-81.87%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 40,892,730.45	$ 34,717,811.62	$ 6,174,919	17.79%
Gastos diversos		$ 11,824,774.20	$ 11,674,041.50	$ 150,733	1.29%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 52,717,504.65**	**$ 46,391,853.12**	**$ 6,325,652**	**13.64%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 1,797,054,781.40**	**$ 12,468,830,307.03**	**-$ 10,671,775,526**	**-85.59%**

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
SEPTIEMBRE 2021

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Otros Pasivos

El aumento de esta cuenta en un 283,03 por ciento en el presente trimestre se debe a la recepción de recursos por parte del INVIAS por valor de $2.500 millones de pesos para el desarrollo de convenios interadministrativos en el desarrollo del objeto misional de la Corporación.

Nota 1.2. Cuentas de orden deudoras

El aumento del 1053,43 por ciento de esta cuenta obecede a la causación del gasto en cuentas de orden de la ejecución de proyectos de inversión por valor de $38.280.168.745,72 el cual representa la ejecución de las obras financiadas con recursos de Regalías en los cuales la Corporación actúa como Entidad Ejecutora de 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 365,47 por ciento al pasar de $357.704.396,47 pesos en septiembre del 2020 a $1.664.997.225,08 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 103,47% 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, estando ubicada esta entidad en el área de jurisdicción de la Corporación se reciben contribuciones por este concepto.

Nota 1.6 Intereses de mora

El aumento del 151,76 por ciento de la cuenta de ingresos por intereses en el presente trimestre julio septiembre con respecto al mismo periodo del año anterior, se debe al recaudo de intereses por concepto de facturación vencida por concepto de Tasa por Uso de Agua a cargo de una Asociación de Usuarios de Adecuación de Tierras pagados en el mes de septiembre 2021 por valor de $25.186.644 pesos.

Nota 1.7 Porcentaje Ambiental

El aumento del 153,91 por ciento en esta cuenta se debe a la causación de ingresos por Porcentaje ambiental sobre el total del Recaudo de los diferentes municipios en comparación con el mismo trimestre del año anterior, a la fecha se ha causado ingresos por valor de $427.057.929,31 de los cuales $323.707.552 pesos corresponden a vigencia actual y $103.350.376,95 corresponde a ingresos de la vigencia anterior.

Nota 1.8 Transferencias

El aumento de esta cuenta en el presente trimestre fue del 384,17 por ciento con respecto al trimestre julio septiembre del año 2020, esto debido a la transferencia a municipios como EL Piñon, Pivijay y San Zenon para el desarrollo de Proyectos de inversión que a la fecha del presente informe asciende a la suma de $272.805.030 pesos.

Nota 1.9 Gasto Público Social

El aumento del 287,55% de la cuenta de gasto publico social en el mes de septiembre respecto al mismo período del año anterior se debe a la ejecución de proyectos de conservación del medio ambiente, recuperación de agua, flora y fauna y actividades de capacitación, educación y divulgación, en el presente año, los cuales se vieron aplazados en el año 2020 por efectos de la emergencia sanitaria.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T