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

ACTIVO	NOTAS	noviembre 2021	noviembre 2020	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 17,355,437,694.95	$ 19,535,625,538.52	-$2,180,187,844	-11.16%
Cuentas por cobrar		$ 22,249,540,042.24	$ 13,712,126,834.65	$8,537,413,208	62.26%
Recursos entregados en administración		$ 67,931,069.87	$ 39,812,099.70	$28,118,970	70.63%
Avances y anticipos entregados		$ 2,174,629,609.41	$ 2,085,976,903.30	$88,652,706	4.25%
Total activos corrientes		**$ 41,847,538,416.47**	**$ 35,373,541,376.17**	**$6,473,997,040**	**18.30%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 3,970,725,344.91	$ 4,277,222,209.54	-$306,496,865	-7.17%
Total activos no corrientes		**$ 4,625,452,611.41**	**$ 4,931,949,476.04**	**-$306,496,865**	**-6.21%**
TOTAL ACTIVO		**$ 46,472,991,027.88**	**$ 40,305,490,852.21**	**$6,167,500,176**	**15.30%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 1,876,370,071.67	$ 1,455,272,569.11	$421,097,503	28.94%
Beneficios a los empleados		$ 988,503,770.00	$ 604,498,250.00	$384,005,520	63.52%
Otros pasivos	**1.1**	$ 1,632,137,110.51	$ 213,596,972.99	$1,418,540,138	664.12%
Total pasivos corrientes		**$ 4,497,010,952.18**	**$ 2,273,367,792.10**	**$2,223,643,160**	**97.81%**
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**	**-$15,222,080**	**-2.44%**
TOTAL PASIVO		**$ 5,105,131,524.18**	**$ 2,896,710,444.10**	**$2,208,421,080**	**76.24%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 34,353,173,623.81	$ 24,430,846,366.81	$9,922,327,257	40.61%
Resultados del ejercicio		$ 3,473,821,214.17	$ 9,437,069,375.59	-$5,963,248,161	-63.19%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 41,367,859,503.69**	**$ 37,408,780,408.11**	**$3,959,079,096**	**10.58%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 46,472,991,027.87**	**$ 40,305,490,852.21**	**$6,167,500,176**	**15.30%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**1.2**	**$ 46,364,242,387.05**	**$ 8,073,407,269.19**	**$ 38,290,835,117.86**	**474.28%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 333,066,268,854.00**	**$ 359,354,855,718.26**	**-$ 26,288,586,864.26**	**-7.32%**

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
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
DEL 1RO DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2021
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	noviembre 2021	noviembre 2020	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	**1.3**	$ 1,648,415,882.08	$ 772,603,426.98	$ 875,812,455	113.36%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 14,656,966,986.80	$ 10,370,339,179.37	$ 4,286,627,807	41.34%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 41,955,996.24	$ 38,201,010.80	$ 3,754,985	9.83%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 16,347,338,865.12**	**$ 11,181,143,617.15**	**$ 5,166,195,248**	**46.20%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales	**1.4**	$ 174,991,820.00	$ 49,163,964.00	$ 125,827,856	255.94%
Evaluaciones Ambientales		$ 704,832,217.00	$ 443,493,153.00	$ 261,339,064	58.93%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 879,824,037.00**	**$ 492,657,117.00**	**$ 387,166,920**	**78.59%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 21,753,357,293.66	$ 15,746,787,063.56	$ 6,006,570,230	38.14%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 1,320,317,531.54	$ 2,619,035,263.00	-$ 1,298,717,731	-49.59%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 23,073,674,825.20**	**$ 18,365,822,326.56**	**$ 4,707,852,499**	**25.63%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		$ 764,671,395.00	$ 812,506,327.00	-$ 47,834,932	-5.89%
Convenios		$ 501,604,736.00	$ 493,676,861.00	$ 7,927,875	1.61%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 1,266,276,131.00**	**$ 1,306,183,188.00**	**-$ 39,907,057**	**-3.06%**
INTERESES DE MORA	**1.5**	**$ 94,454,756.46**	**$ 33,930,640.59**	**$ 60,524,116**	**178.38%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 41,661,568,614.78**	**$ 31,379,736,889.30**	**$ 10,281,831,725**	**32.77%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental	**1.6**	$ 582,170,294.33	$ 291,574,404.99	$ 290,595,889	99.66%
Para Proyectos de Inversión	**1.7**	$ 219,000,000.00		$ 219,000,000	100.00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 801,170,294.33**	**$ 291,574,404.99**	**$ 509,595,889**	**174.77%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 4,298,419,643.16	$ 4,223,342,088.92	$ 75,077,554	1.78%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 84,054,000.00	$ 69,781,000.00	$ 14,273,000	20.45%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 4,382,473,643.16**	**$ 4,293,123,088.92**	**$ 89,350,554**	**2.08%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 46,845,212,552.27**	**$ 35,964,434,383.21**	**$ 10,880,778,169**	**30.25%**
Sueldos y salarios		$ 5,168,818,635.00	$ 4,775,922,596.00	$ 392,896,039	8.23%
Contribuciones imputadas	**1.8**	$ 117,027,639.00	$ 45,008,224.00	$ 72,019,415	160.01%
Contribuciones efectivas		$ 1,428,839,042.00	$ 1,335,877,183.00	$ 92,961,859	6.96%
Aportes sobre la nomina		$ 260,916,600.00	$ 258,161,500.00	$ 2,755,100	1.07%
Prestaciones sociales		$ 1,851,824,732.00	$ 1,826,869,720.00	$ 24,955,012	1.37%
Gastos de personal diversos		$ 2,174,362,048.01	$ 1,544,013,941.04	$ 630,348,107	40.83%
Gastos generales		$ 11,556,159,477.66	$ 7,941,260,783.41	$ 3,614,898,694	45.52%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 875,880,881.33	$ 673,838,595.52	$ 202,042,286	29.98%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 509,869,603.95	$ 497,408,446.84	$ 12,461,157	2.51%
Transferencias	**1.9**	$ 310,948,444.00	$ 56,344,395.00	$ 254,604,049	451.87%
Gasto publico social		$ 19,400,229,848.97	$ 9,178,778,933.23	$ 10,221,450,916	111.36%
Operaciones interinstitucionales		$ 1,428,423.00	$ 10,215,415.00	-$ 8,786,992	-86.02%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 43,656,305,374.92**	**$ 28,143,699,733.04**	**$ 15,512,605,642**	**55.12%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 119,883,688.30	$ 313,701,139.23	-$ 193,817,451	-61.78%
Ingresos diversos		$ 20,067,625.13	$ 1,125,975,597.48	-$ 1,105,907,972	-98.22%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 214,705,686.78	$ 271,861,805.03	-$ 57,156,118	-21.02%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 354,657,000.21**	**$ 1,711,538,541.74**	**-$ 1,356,881,542**	**-79.28%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 55,430,788.02	$ 42,914,057.89	$ 12,516,730	29.17%
Financieros			$ 36,889,824.08	-$ 36,889,824	-100.00%
Gastos diversos		$ 14,312,175.37	$ 15,399,934.35	-$ 1,087,759	-7.06%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 69,742,963.39**	**$ 95,203,816.32**	**-$ 25,460,853**	**-26.74%**
RESULTADO DEL PERÍODO	**1,11**	**$ 3,473,821,214.17**	**$ 9,437,069,375.59**	**-$ 5,963,248,161**	**-63.19%**

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
NOVIEMBRE 2021

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Otros Pasivos

El aumento de esta cuenta en un 664,12 por ciento en el mes de noviembre del 2021 respecto al mismo periodo del año anterior 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 474,28 por ciento en esta cuenta obecede a la causación del gasto en cuentas de orden de la ejecución de proyectos de inversión por valor de $42.415.935.483,09 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 113,36 por ciento al pasar de $772.603.426,98 pesos en noviembre del 2020 a $1.648.415.882,08 pesos en el presente periodo, por concepto de la facturación de Tasa por Uso de agua en la vigencia actual.

Nota 1.4 Ingresos por licencias y evaluaciones

El aumento de los ingresos por licencias y evaluaciones ambientales en el presente mes del 255,84% 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 Intereses de mora

El aumento del 178,38 por ciento de la cuenta de ingresos por intereses en el mes de noviembre del 2021 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. El mayor ingresos por intereses de mora se registra en el concepto de Tasa por el Uso del Agua que a la fecha asciende a la cifra de $60.538.280,88 pesos, seguido de Tasa Retributiva que asciende a la cifra de $29.716.710,58 y $4.199.765 pesos por concepto de Tasa de Seguimiento.

Nota 1.6 Porcentaje Ambiental

El aumento del 99,66 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 periodo del año anterior, a la fecha se ha causado ingresos por valor de $582.170.294,33 de los cuales $478.819.917,38 pesos corresponden a vigencia actual y $103.350.376,95 corresponde a ingresos de vigencias anteriores.

Nota 1.7 Transferencias para Proyectos de Inversión

La causación de los ingresos por Transferencias para proyectos de inversión por valor de $219.000.000 corresponde a recursos obtenidos en el marco del Convenio Interadministrativo n° 462 del 2021 entre la Corporación y el Municipio de Chibolo para el fortalecimiento de la educacion ambiental en el municipio.

Nota 1.8 Contribuciones imputadas

El aumento de las contribuciones imputadas en el mes de noviembre del 2021 del 160,01 por ciento respecto al mismo mes del año anterior, se debe a la causación de indemnización de vacaciones de empleados de la Corporación.

Nota 1.10 Transferencias

El aumento de esta cuenta en el presente mes fue del 451,87 por ciento con respecto al mes de octubre del 2020, esto debido a la transferencias realizadas por parte de la Corporación 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 $310.948.444 pesos.

Nota 1.11 Resultados del Ejercicio

La disminución del 63,19 por ciento en el resultado del Ejercicio del mes de noviembre del 2021 respecto al mismo periodo del año anterior, se debe al aumento en los gastos operacionales en un 55,12% respecto al año 2020 y particularmente por el incremento del gasto público social en el desarrollo de las obras de inversión necesarias para el cumplimiento del objeto misional de la Corporación.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T