CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE ENERO DE 2022
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	ENERO 2022	ENERO 2021	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 16,719,157,691.11	$ 19,964,983,288.11	-$3,245,825,597	-16.26%
Cuentas por cobrar		$ 19,221,756,749.90	$ 12,439,670,912.62	$6,782,085,837	54.52%
Inventarios	**1.1**	$ 0.00	$ 283,187,566.00	-$283,187,566	-100.00%
Recursos entregados en administración		$ 600,483.00	$ 25,280,033.00	-$24,679,550	-97.62%
Avances y anticipos entregados		$ 2,556,283,322.50	$ 2,032,544,348.42	$523,738,974	25.77%
Total activos corrientes		**$ 38,497,798,246.51**	**$ 34,745,666,148.15**	**$3,752,132,098**	**10.80%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,216,514,367.42	$ 4,391,355,474.75	-$174,841,107	-3.98%
Total activos no corrientes		**$ 4,871,241,633.92**	**$ 5,046,082,741.25**	**-$174,841,107**	**-3.46%**
TOTAL ACTIVO		**$ 43,369,039,880.43**	**$ 39,791,748,889.40**	**$3,577,290,991**	**8.99%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	**1.2**	$ 3,236,461,280.32	$ 491,250,209.13	$2,745,211,071	558.82%
Beneficios a los empleados		$ 1,146,095,103.00	$ 767,032,939.00	$379,062,164	49.42%
Otros pasivos	**1.3**	$ 6,851,950,155.60	$ 82,122,901.01	$6,769,827,255	8243.53%
Total pasivos corrientes		**$ 11,234,506,538.92**	**$ 1,340,406,049.14**	**$9,894,100,490**	**738.14%**
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		$ 625,450,972.00	$ 628,147,960.00	-$2,696,988	-0.43%
Total pasivos no corrientes		**$ 625,450,972.00**	**$ 628,147,960.00**	**-$2,696,988**	**-0.43%**
TOTAL PASIVO		**$ 11,859,957,510.92**	**$ 1,968,554,009.14**	**$9,891,403,502**	**502.47%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 27,373,847,215.20	$ 34,577,250,344.93	-$7,203,403,130	-20.83%
Resultados del ejercicio		$ 594,370,488.60	-$ 294,920,130.38	$889,290,619	-301.54%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 31,509,082,369.51**	**$ 37,823,194,880.26**	**-$6,314,112,511**	**-16.69%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 43,369,039,880.43**	**$ 39,791,748,889.40**	**$3,577,290,991**	**8.99%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**1.4**	**$ 56,008,573,782.33**	**$ 8,916,062,385.88**	**$ 47,092,511,396.45**	**528.18%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 331,669,502,227.25**	**$ 363,193,933,571.00**	**-$ 31,524,431,343.75**	**-8.68%**

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 31 DE ENERO DEL 2022
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	ENERO 2022	ENERO 2021	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 65,000.00	$ 4,177,525.41	-$ 4,112,525	-98.44%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 997,998,900.00	$ 914,270,000.00	$ 83,728,900	9.16%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 0.00	$ 0.00	$ 0	0.00%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 998,063,900.00**	**$ 918,447,525.41**	**$ 79,616,375**	**8.67%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 23,838,638.00	$ 0.00	$ 23,838,638	0.00%
Evaluaciones Ambientales		$ 84,143,234.00	$ 30,333,533.00	$ 53,809,701	177.39%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES	**1.5**	**$ 107,981,872.00**	**$ 30,333,533.00**	**$ 77,648,339**	**255.98%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 544,135.00	$ 82,148.00	$ 461,987	562.38%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 111,094,933.00	$ 139,250,590.54	-$ 28,155,658	-20.22%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 111,639,068.00**	**$ 139,332,738.54**	**-$ 27,693,671**	**-19.88%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		$ 0.00	$ 137,291,367.00	-$ 137,291,367	100.00%
Convenios		$ 0.00	$ 0.00	$ 0	0.00%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 0.00**	**$ 137,291,367.00**	**-$ 137,291,367**	**-100.00%**
INTERESES DE MORA	**1,6**	**$ 9,156,796.00**	**$ 312,722.00**	**$ 8,844,074**	**2828.09%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 1,226,841,636.00**	**$ 1,225,717,885.95**	**$ 1,123,750**	**0.09%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental	**1.7**	$ 74,933,482.12	$ 15,209,004.95	$ 59,724,477	392.69%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 74,933,482.12**	**$ 15,209,004.95**	**$ 59,724,477**	**392.69%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 439,211,244.00	$ 0.00	$ 439,211,244	0.00%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 15,139,000.00	$ 10,995,000.00	$ 4,144,000	37.69%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**1.8**	**$ 454,350,244.00**	**$ 10,995,000.00**	**$ 443,355,244**	**4032.34%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 1,756,125,362.12**	**$ 1,251,921,890.90**	**$ 504,203,471**	**40.27%**
Sueldos y salarios		$ 436,701,361.00	$ 447,965,364.00	-$ 11,264,003	-2.51%
Contribuciones imputadas		$ 0.00	$ 35,749,112.00	-$ 35,749,112	-100.00%
Contribuciones efectivas		$ 127,181,659.00	$ 124,318,432.00	$ 2,863,227	2.30%
Aportes sobre la nomina		$ 24,188,900.00	$ 23,634,200.00	$ 554,700	2.35%
Prestaciones sociales		$ 152,316,637.00	$ 146,425,199.00	$ 5,891,438	4.02%
Gastos de personal diversos		$ 132,906,779.00	$ 127,348,433.00	$ 5,558,346	4.36%
Gastos generales		$ 228,524,916.40	$ 322,591,233.69	-$ 94,066,317	-29.16%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	**1.9**	$ 9,650,425.60	$ 1,889,470.54	$ 7,760,955	410.75%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 41,787,810.00	$ 44,414,447.11	-$ 2,626,637	-5.91%
Gasto publico social		$ 25,425,000.00	$ 282,817,745.00	-$ 257,392,745	-91.01%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 1,178,683,488.00**	**$ 1,557,153,636.34**	**-$ 378,470,148**	**-24.31%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 9,049,969.99	$ 11,664,190.92	-$ 2,614,221	-22.41%
Ingresos diversos	**1.10**	$ 1,254,771.69	$ 260.38	$ 1,254,511	481800.18%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 15,182,685.89	$ 913,684.15	$ 14,269,002	1561.70%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 25,487,427.57**	**$ 12,578,135.45**	**$ 12,909,292**	**102.63%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 597,799.08	$ 1,026,149.00	-$ 428,350	-41.74%
Gastos Financieros		$ 6,627,814.07	$ 0.00	$ 6,627,814	0.00%
Gastos diversos		$ 1,333,199.94	$ 1,240,371.39	$ 92,829	7.48%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 8,558,813.09**	**$ 2,266,520.39**	**$ 6,292,293**	**277.62%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 594,370,488.60**	**-$ 294,920,130.38**	**$ 889,290,619**	**-301.54%**

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
ENERO 2022

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Inventarios

La disminución de esta cuenta en su totalidad en el mes de enero del 2022 respecto al mes de enero del 2021, se presenta por que la cuenta correspondía a elementos de repuestos electrónicos utilizadas para la Estación de Monitoreo de la calidad del aire, producto de una donación efectuada por la Agencia Presidencial de Cooperacion Interncaional de Colombia APC Colombia. Estos elementos de repuestos se consumieron en su totalidad durante el año 2021, por lo cual para el mes de enero del 2022 no existe saldo en esta cuenta, por ser clasificado en la cuenta de inventarios teniendo en cuenta que se esperaba utilizar en un tiempo inferior a 1 año.

Nota 1.2. Cuentas por pagar

El aumento del 558,82% en las cuentas por pagar con corte a enero del 2022 en comparación al mes de enero del 2021 se presenta por la causación de cuenta por pagar por concepto de Proyectos de Inversión para ejecución de obras, que se encuentran pedientes de pago para el primer trimestre del año 2022

Nota 1.3. Otros Pasivos

El aumento de 8243,53% en la cuenta de otros pasivos en el mes de enero del 2022 respecto al mismo periodo del año anterior, se presenta por la recepción de recursos recibidos en administración para la ejecución del convenio 861-21 con el Ministerio de Ambiente por valor de $4.700.648.273 pesos

Nota 1.4. Cuentas de Orden

El aumento del 528,18 por ciento obecede a la causación del gasto en cuentas de orden de la ejecución de proyectos de inversión por valor de $51.378.465.698,16 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 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 1.5 Total ingresos por licencias y evaluaciones

El aumento de los ingresos por licencias y evaluaciones ambientales en el presente mes en un 255,98% 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 2828,09 por ciento de la cuenta de ingresos por intereses en el mes de enero del 2022 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, Tasa Retributiva y Seguimiento de Instrumentos de Control.

Nota 1.7 Porcentaje Ambiental

El aumento del 392,69 por ciento en el mes de enero del 2022 respecto al mismo periodo del año anterior se debe a la causación de ingresos por Porcentaje ambiental sobre el total del Recaudo de los diferentes municipios, a la fecha en lo corrido del año 2022 se ha causado ingresos por valor de $74.933.482,12 correspondiente a ingresos de la vigencia anterior.

Nota 1.8 Total Operaciones Interinstitucionales

El aumento del 4032,34% corresponde a las operaciones realizadas con el Tesoro Nacional, correspondiente a Fondos Recibidos para cubrir gastos de funcionamiento que en el mes de enero corresponde a la suma de $439.211.244 pesos.

Nota 1.9 Impuestos, Constribuciones y Tasas

El aumento del 410,75 por ciento, corresponde al gasto generado por la contribución del Gravámen a los Movimientos Financieros del mes de enero del 2022 por valor de $9.650.425,60 pesos en comparación a 1.889.470,54 pesos en el mismo periodo del año 2021.

Nota 1.10 Ingresos Diversos

El aumento del 481.800,18% en la cuenta de ingresos diversos en el mes de enero del 2022 corresponde a la cuenta de recuperaciones por devolución de aportes por parte de la Entidad Salud Total E.P.S por valor de $1.254.200 pesos.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T