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

ACTIVO	NOTAS	MARZO 2022	MARZO 2021	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 19,614,883,711.44	$ 18,545,560,636.30	$1,069,323,075	5.77%
Cuentas por cobrar		$ 14,851,903,609.17	$ 12,661,182,989.94	$2,190,720,619	17.30%
Inventarios		$ 0.00	$ 270,692,864.28	-$270,692,864	-100.00%
Recursos entregados en administración		$ 600,483.00	$ 25,280,033.00	-$24,679,550	-97.62%
Avances y anticipos entregados		$ 3,785,574,273.50	$ 1,762,770,792.78	$2,022,803,481	114.75%
Total activos corrientes		**$ 38,252,962,077.11**	**$ 33,265,487,316.30**	**$4,987,474,761**	**14.99%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,322,785,254.48	$ 4,302,616,173.41	$20,169,081	0.47%
Total activos no corrientes		**$ 4,977,512,520.98**	**$ 4,957,343,439.91**	**$20,169,081**	**0.41%**
TOTAL ACTIVO		**$ 43,230,474,598.09**	**$ 38,222,830,756.21**	**$5,007,643,842**	**13.10%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	**1.1**	$ 4,665,670,540.30	$ 440,839,758.96	$4,224,830,781	958.36%
Beneficios a los empleados		$ 1,276,338,567.00	$ 943,353,867.00	$332,984,700	35.30%
Otros pasivos	**1.2**	$ 6,333,529,795.06	$ 30,945,545.52	$6,302,584,250	20366.69%
Total pasivos corrientes		**$ 12,275,538,902.36**	**$ 1,415,139,171.48**	**$10,860,399,731**	**767.44%**
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**	**-$2,696,988**	**-0.43%**
TOTAL PASIVO		**$ 12,900,989,874.36**	**$ 2,043,287,131.48**	**$10,857,702,743**	**531.38%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 27,368,492,501.32	$ 34,570,803,100.04	-$7,202,310,599	-20.83%
Resultados del ejercicio		($ 579,872,443.30)	($ 1,932,124,141.02)	$1,352,251,698	-69.99%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 30,329,484,723.73**	**$ 36,179,543,624.73**	**-$5,850,058,901**	**-16.17%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 43,230,474,598.09**	**$ 38,222,830,756.21**	**$5,007,643,842**	**13.10%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**$ 62,293,582,354.21**	**$ 8,912,734,977.43**	**$ 53,380,847,376.78**	**598.93%**
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 MARZO DEL 2022
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	MARZO 2022	MARZO 2021	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 6,518,189.00	$ 4,127,525.41	$ 2,390,664	57.92%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 3,327,428,400.00	$ 3,067,288,600.00	$ 260,139,800	8.48%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		$ 44,997,009.01	$ 35,534,389.24	$ 9,462,620	0.00%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 3,378,943,598.01**	**$ 3,106,950,514.65**	**$ 271,993,083**	**8.75%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 53,280,104.00	$ 18,740,985.00	$ 34,539,119	0.00%
Evaluaciones Ambientales		$ 221,930,360.00	$ 158,518,825.00	$ 63,411,535	40.00%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 275,210,464.00**	**$ 177,259,810.00**	**$ 97,950,654**	**55.26%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual	**1.3**	$ 3,754,660,663.00	$ 51,614,291.00	$ 3,703,046,372	7174.46%
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia anterior		$ 234,709,997.51	$ 1,279,353,102.54	-$ 1,044,643,105	-81.65%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 3,989,370,660.51**	**$ 1,330,967,393.54**	**$ 2,658,403,267**	**199.73%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		$ 326,536,240.00	$ 281,294,898.00	$ 45,241,342	100.00%
Convenios		$ 0.00	$ 451,250,939.00	-$ 451,250,939	0.00%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 326,536,240.00**	**$ 732,545,837.00**	**-$ 406,009,597**	**-55.42%**
INTERESES DE MORA	**1.4**	**$ 22,116,014.00**	**$ 1,519,757.58**	**$ 20,596,256**	**1355.23%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 7,992,176,976.52**	**$ 5,349,243,312.77**	**$ 2,642,933,664**	**49.41%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		$ 128,717,686.12	$ 157,043,727.95	-$ 28,326,042	-18.04%
Bienes recibidos sin contraprestación		$ 100,439,213.00			
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 229,156,899.12**	**$ 157,043,727.95**	**$ 72,113,171**	**45.92%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 1,198,146,942.00	$ 639,537,360.00	$ 558,609,582	0.00%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 27,284,000.00	$ 14,114,000.00	$ 13,170,000	93.31%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 1,225,430,942.00**	**$ 653,651,360.00**	**$ 571,779,582**	**87.47%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 9,446,764,817.64**	**$ 6,159,938,400.72**	**$ 3,286,826,417**	**53.36%**
Sueldos y salarios		$ 1,384,074,892.00	$ 1,377,323,972.00	$ 6,750,920	0.49%
Contribuciones imputadas		$ 25,438,425.00	$ 36,245,418.00	-$ 10,806,993	-29.82%
Contribuciones efectivas		$ 392,471,141.00	$ 368,354,904.00	$ 24,116,237	6.55%
Aportes sobre la nomina		$ 72,084,600.00	$ 69,736,600.00	$ 2,348,000	3.37%
Prestaciones sociales		$ 417,165,142.00	$ 436,179,617.00	-$ 19,014,475	-4.36%
Gastos de personal diversos		$ 436,405,728.00	$ 352,619,803.00	$ 83,785,925	23.76%
Gastos generales		$ 2,257,782,441.33	$ 1,819,204,591.64	$ 438,577,850	24.11%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 156,682,497.08	$ 106,392,019.77	$ 50,290,477	47.27%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 125,634,263.49	$ 133,153,748.45	-$ 7,519,485	-5.65%
Transferencias y subvenciones		$ 0.00	$ 47,915,404.00	-$ 47,915,404	-100.00%
Gasto publico social	**1.5**	$ 5,004,236,956.25	$ 3,346,880,304.05	$ 1,657,356,652	49.52%
Operaciones Interinstitucionales			$ 1,428,423.00		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 10,271,976,086.15**	**$ 8,095,434,804.91**	**$ 2,176,541,281**	**26.89%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 183,439,173.79	$ 22,687,161.85	$ 160,752,012	708.56%
Ingresos diversos	**1,6**	$ 31,380,710.55	$ 5,722.06	$ 31,374,988	548316.31%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 47,533,076.95	$ 5,389,167.69	$ 42,143,909	782.01%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 262,352,961.29**	**$ 28,082,051.60**	**$ 234,270,910**	**834.24%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 6,403,450.16	$ 20,968,575.87	-$ 14,565,126	-69.46%
Gastos Financieros		$ 6,627,814.07	$ 0.00	$ 6,627,814	0.00%
Gastos diversos		$ 3,982,871.85	$ 3,741,212.56	$ 241,659	6.46%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 17,014,136.08**	**$ 24,709,788.43**	**-$ 7,695,652**	**-31.14%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**-$ 579,872,443.30**	**-$ 1,932,124,141.02**	**$ 1,352,251,698**	**-69.99%**

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
MARZO 2022

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Cuentas por pagar
El aumento del 958,36% en las cuentas por pagar con corte a marzo del 2022 en comparación al mes de marzo 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 1.2. Otros Pasivos
El aumento de 20366,69% en la cuenta de otros pasivos en el mes de marzo 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 1.3. Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual
El aumento del 7174,46 por ciento en la cuenta de ingresos por concepto de la sobretasa ambiental corresponde a una mayor causación de ingresos de la sobretasa ambiental al impuesto predial de la vigencia actual por valor de $3.754.335.490 pesos en el periodo enero-marzo del 2022 respecto a la cifra de $51.614.291 pesos en el mismo periodo del 2021, para la vigencia 2022 el ingreso más representativo está a cargo del Distrito de Santa Marta por valor de $3.720.267.916 pesos es decir el 99% del total de ingresos por este concepto para la vigencia actual.

Nota 1.4. Intereses de mora
El aumento del 1355,23 por ciento en la cuenta de ingresos por intereses de mora se presenta por el aumento del cobro de intereses de mora generados en la vigencia 2022 por concepto de Tasa por uso del agua, al pasar de $1.519.757,58 pesos a $22.116.014 pesos en el mes de marzo del 2022.

Nota 1.5 Gasto Público Social
El aumento del 49,52 porciento en la cuenta de gasto público social en el mes de marzo del año 2022 respecto al mismo periodo del 2021, se presenta por la ejecución de obras civiles y de mantenimiento de obras en el desarrollo de actividades de recuperación del agua.

Nota 1.6 Ingresos Diversos
El aumento de la cuenta de otros ingresos en 548316,31 por ciento corresponde a la causación de recuperación de otros gastos que para el periodo enero-marzo del 2022 asciende a la cifra de $31.372.700 pesos por concepto de reintegro de pagos generados en exceso al sistema de seguridad social por liquidaciones con un IBC mayor por concepto de Aportes a Riesgos Laborales.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T