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

| ACTIVO | NOTAS | JULIO 2022 | JULIO 2021 | Variaciones $ | Variaciones % |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | $ 24,977,330,231.16 | $ 23,342,000,298.29 | $1,635,329,933 | 7.01% |
| Cuentas por cobrar | | $ 17,644,380,921.20 | $ 21,374,227,759.22 | -$3,729,846,838 | |
| Inventarios | | $ 0.00 | $ 0.00 | $0 | -17.45% |
| Recursos entregados en administración | | $ 600,483.00 | $ 49,280,033.00 | -$48,679,550 | -98.78% |
| Avances y anticipos entregados | **1.1** | $ 2,724,164,803.44 | $ 980,454,324.19 | $1,743,710,479 | 177.85% |
| **Total activos corrientes** | | **$ 45,346,476,438.80** | **$ 45,745,962,414.70** | **-$399,485,976** | **-0.87%** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | **$ 40,962,982,521.00** | | |
| Depósitos entregados en garantía | | $ 654,727,266.50 | $ 654,727,266.50 | $0 | 0.00% |
| Propiedad Planta y equipo | | $ 4,499,694,180.11 | $ 4,125,496,071.41 | $374,198,109 | 9.07% |
| **Total activos no corrientes** | | **$ 5,154,421,446.61** | **$ 4,780,223,337.91** | **$374,198,109** | **7.83%** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **$ 50,500,897,885.41** | **$ 50,526,185,752.61** | **-$25,287,867** | **-0.05%** |
| **PASIVOS** | | | | | |
| **PASIVOS CORRIENTES** | | | | | |
| Cuentas por pagar | | $ 1,278,566,029.60 | $ 2,758,988,962.15 | -$1,480,422,933 | -53.66% |
| Beneficios a los empleados | | $ 1,309,753,841.00 | $ 1,080,329,667.00 | $229,424,174 | 21.24% |
| Otros pasivos | **1.2** | $ 6,330,499,829.52 | $ 2,531,230,789.29 | $3,799,269,040 | 150.10% |
| **Total pasivos corrientes** | | **$ 8,918,819,700.12** | **$ 6,370,549,418.44** | **$2,548,270,282** | **40.00%** |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | | | | | |
| Pasivos estimados y provisiones | | $ 639,094,249.00 | $ 608,120,572.00 | $30,973,677 | 5.09% |
| **Total pasivos no corrientes** | | **$ 639,094,249.00** | **$ 608,120,572.00** | **$30,973,677** | **5.09%** |
| **TOTAL PASIVO** | | **$ 9,557,913,949.12** | **$ 6,978,669,990.44** | **$2,579,243,959** | **36.96%** |
| **PATRIMONIO** | | | | | |
| Capital fiscal | | $ 3,540,864,665.71 | $ 3,540,864,665.71 | $0 | 0.00% |
| Resultado de ejercicios anteriores | | $ 27,324,711,119.33 | $ 34,346,752,899.18 | -$7,022,041,780 | -20.44% |
| Resultados del ejercicio | | $ 10,077,408,151.25 | $ 5,659,898,197.28 | $4,417,509,954 | 78.05% |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **$ 40,942,983,936.29** | **$ 43,547,515,762.17** | **-$2,604,531,826** | **-5.98%** |
| **TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO** | | **$ 50,500,897,885.41** | **$ 50,526,185,752.61** | **-$25,287,867** | **-0.05%** |
| **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | | **$ 73,433,070,692.23** | **$ 31,127,169,237.70** | **$ 42,305,901,454.53** | **135.91%** |
| **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** | | **$ 388,338,066,930.00** | **$ 333,066,268,854.00** | **$ 55,271,798,076.00** | **16.59%** |

**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**
**ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL**
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2022**
**(cifras en pesos colombianos)**

| | Notas | JULIO 2022 | JULIO 2021 | Variaciones $ | Variaciones % |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN** | | | | | |
| **CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | | | | | |
| **TASAS** | | | | | |
| Tasa por utilización de recursos naturales | | $ 1,483,440,634.24 | $ 1,613,892,234.28 | -$ 130,451,600 | -8.08% |
| Tasa por contaminación de recursos naturales | | $ 14,508,785,133.93 | $ 9,879,096,408.50 | $ 4,629,688,725 | 46.86% |
| Tasa de seguimiento e instrumentos de control | | $ 84,709,079.43 | $ 36,612,512.24 | $ 48,096,567 | 131.37% |
| **TOTAL INGRESOS POR TASAS** | | **$ 16,076,934,847.60** | **$ 11,529,601,155.02** | **$ 4,547,333,693** | **39.44%** |
| **LICENCIAS** | | | | | |
| Licencias Ambientales | | $ 85,830,707.00 | $ 64,846,622.00 | $ 20,984,085 | 32.36% |
| Evaluaciones Ambientales | | $ 580,636,119.00 | $ 414,508,490.00 | $ 166,127,629 | 40.08% |
| Multas | **1.3** | $ 308,338,406.00 | $ 0.00 | $ 308,338,406 | 100.00% |
| **TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES** | | **$ 974,805,232.00** | **$ 479,355,112.00** | **$ 495,450,120.00** | **103.36%** |
| **SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL** | | | | | |
| Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual | | $ 18,444,229,058.51 | $ 16,527,230,352.81 | $ 1,916,998,706 | 11.60% |
| **TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL** | | **$ 18,444,229,058.51** | **$ 16,527,230,352.81** | **$ 1,916,998,706** | **11.60%** |
| **OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | | | | | |
| Contribuciones Sector Electrico | | $ 614,742,609.00 | $ 385,919,657.00 | $ 228,822,952 | 59.29% |
| Convenios | | $ 529,794,920.00 | $ 501,604,736.00 | $ 28,190,184 | 5.62% |
| **TOTAL CONTRIBUCIONES** | | **$ 1,144,537,529.00** | **$ 887,524,393.00** | **$ 257,013,136** | **28.96%** |
| **INTERESES DE MORA** | | **$ 44,109,225.00** | **$ 27,150,076.46** | **$ 16,959,149** | **62.46%** |
| **TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | | **$ 36,684,615,892.11** | **$ 29,450,861,089.29** | **$ 7,233,754,803** | **24.56%** |
| **TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES** | | | | | |
| Porcentaje Ambiental | | $ 404,363,223.41 | $ 422,560,788.31 | -$ 18,197,565 | -4.31% |
| Bienes recibidos sin contraprestación | | $ 100,439,213.00 | $ 0.00 | | |
| **TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES** | | **$ 504,802,436.41** | **$ 422,560,788.31** | **$ 82,241,648** | **19.46%** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES** | | | | | |
| Fondos recibidos | | $ 2,888,238,046.00 | $ 2,235,920,281.03 | $ 652,317,765 | 29.17% |
| Operaciones sin flujo de efectivo | | $ 57,770,000.00 | $ 26,113,000.00 | $ 31,657,000 | 121.23% |
| **TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES** | | **$ 2,946,008,046.00** | **$ 2,262,033,281.03** | **$ 683,974,765** | **30.24%** |
| **TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN** | | **$ 40,135,426,374.52** | **$ 32,135,455,158.63** | **$ 7,999,971,216** | **24.89%** |
| Sueldos y salarios | | $ 3,521,287,075.00 | $ 3,235,871,540.00 | $ 285,415,535 | 8.82% |
| Contribuciones imputadas | | $ 47,417,136.00 | $ 53,886,395.00 | -$ 6,469,259 | -12.01% |
| Contribuciones efectivas | | $ 964,045,513.00 | $ 869,365,524.00 | $ 94,679,989 | 10.89% |
| Aportes sobre la nomina | | $ 178,941,100.00 | $ 161,541,500.00 | $ 17,399,600 | 10.77% |
| Prestaciones sociales | | $ 1,056,602,676.00 | $ 1,021,186,300.00 | $ 35,416,376 | 3.47% |
| Gastos de personal diversos | | $ 1,123,011,198.00 | $ 1,308,800,691.01 | -$ 185,789,493 | -14.20% |
| Gastos generales | | $ 8,176,870,896.31 | $ 6,533,944,945.65 | $ 1,642,925,951 | 25.14% |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | | $ 418,050,272.93 | $ 302,187,578.72 | $ 115,862,694 | 38.34% |
| Deterioro, depreciación, amortización y provisiones | | $ 332,467,038.01 | $ 331,379,832.45 | $ 1,087,206 | 0.33% |
| Transferencias y subvenciones | | 49,992,360.00 | $ 272,805,030.00 | -$ 222,812,670 | -81.67% |
| Gasto publico social | | $ 14,510,463,437.58 | $ 12,581,777,856.41 | $ 1,928,685,581 | 15.33% |
| Operaciones Interinstitucionales | | $ 2,640,132.00 | $ 1,428,423.00 | $ 1,211,709 | 84.83% |
| **TOTAL GASTOS OPERACIONALES** | | **$ 30,381,788,834.83** | **$ 26,674,175,616.24** | **$ 3,707,613,219** | **13.90%** |
| **OTROS INGRESOS** | | | | | |
| Ingresos Financieros | **1,4** | $ 391,994,783.58 | $ 76,948,730.30 | $ 315,046,053 | 409.42% |
| Ingresos diversos | | $ 33,598,763.86 | $ 20,058,709.34 | $ 13,540,055 | 67.50% |
| Reversión de pérdidas de deterioro de valor | | $ 374,054,417.80 | $ 146,231,124.20 | $ 227,823,294 | 155.80% |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | | **$ 799,647,965.24** | **$ 243,238,563.84** | **$ 556,409,401** | **228.75%** |
| **OTROS GASTOS** | | | | | |
| Gastos por comisiones | | $ 18,144,347.91 | $ 35,290,004.79 | -$ 17,145,657 | -48.59% |
| Gastos Financieros | | $ 441,157,640.12 | $ 0.00 | $ 441,157,640 | 0.00% |
| Gastos diversos | | $ 16,575,365.65 | $ 9,329,904.16 | $ 7,245,461 | 77.66% |
| **TOTAL OTROS GASTOS** | | **$ 475,877,353.68** | **$ 44,619,908.95** | **$ 431,257,445** | **966.51%** |
| **RESULTADO DEL PERÍODO** | | **$ 10,077,408,151.25** | **$ 5,659,898,197.28** | **$ 4,417,509,954** | **78.05%** |

**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**
**JULIO 2022**

## 1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

***Nota 1.1. Avances y anticipos entregados***
El aumento del 177,85% en los avances y anticipos entregados con corte a julio del 2022 en comparación al mes de julio del 2021 se presenta por la entrega de anticipos por servicios a la Fundaciòn Proyecciòn de vida y aumento de avance para viaticos de los funcionarios derivado por la suspensiòn de comisiòn en el mes de julio del 2021.

***Nota 1.2. Otros Pasivos***
El aumento de 150,10% en la cuenta de otros pasivos en el mes de julio del 2022 respecto al mismo periodo del año anterior, se presenta por la recepción de recursos en administración para la ejecución del sistema general de regalias- fondo de desarrollo regional.

***Nota 1.3. Multas***
El aumento de esta cuenta en un 100% respecto al mes de julio del año 2021 corresponde a una investigación administrativa ambiental de caracter sancionatorio contra usuarios infractores segun resolucion 5885 de 30 de diciembre del 2021 EXPEDIENTE 5015 por valor de $308.338.406.oo

**Nota 1.4 Ingresos Financieros**
El aumento de esta en cuenta en un 409,42%, corresponde a la causación de intereses de mora en la vigencia 2022 de la Sobretasa Ambiental.

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