

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO- C.R.A.



**ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2020**



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO – C. R. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO – C. R. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS INTERMEDIOS 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

Entidad reportante

De acuerdo con la Resolución 877 del 18 de agosto de 1995 del Ministerio del Medio Ambiente fueron aprobados los Estatutos de Corporación Autónoma Regional del Atlántico - C. R. A., que es un ente corporativo, de carácter público, creada por la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993, integrada por las entidades territoriales de su jurisdicción, que por sus características conforman una unidad geopolítica, dotada de autonomía administrativa y financiera, patrimonio propio y personería jurídica, encargada por la ley de administrar dentro del área de su jurisdicción, el medio ambiente y los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio del Medio Ambiente. La Corporación inició operaciones en el mes de marzo de 1995, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Barranquilla.



El artículo 30 de la Ley 99 de 1993 define que todas las Corporaciones Autónomas, tendrán por objeto la ejecución de políticas, planes, programas y proyectos sobre medio ambiente y recursos naturales renovables, así como dar cumplida y oportuna aplicación a las disposiciones legales vigentes, sobre su disposición, administración, manejo y aprovechamiento conforme a las regulaciones, pautas y directrices expedidas por el Ministerio del Medio Ambiente.

1.2 FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

Las funciones que cumplen la Corporación están establecidas en el artículo 31 de la Ley 99 de 1993. función de máxima autoridad ambiental; es la encargada de otorgar las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y salvoconductos requeridos por Ley, para el uso, aprovechamiento o movilización de los recursos naturales renovables, promulga normas de manejo de cuencas hidrográficas, ordenamiento territorial para la utilización, protección, preservación y recuperación del medio ambiente.

Funciones de evaluación, seguimiento y control: Haciendo seguimientos al uso de agua, suelo, aire, flora y fauna, controla los vertimientos, la emisión de sustancias contaminantes, la conducción, transporte y la disposición final de residuos sólidos y líquidos.

Funciones de Planeación, Asesoría y Educación: Prepara programas y proyectos referentes al desarrollo ambiental asociados con los distintos organismos y entidades pertenecientes al SINA, Asesora a los departamentos, los municipios para la definición de los planes de ordenamiento ambiental territorial y en los procesos de planificación, realiza actividades de análisis, seguimiento, prevención y control de desastres, identifica, delimita y protege las áreas de carácter estratégico. Promueve y desarrolla la participación comunitaria en los programas de protección ambiental de desarrollo sostenible y de adecuación y manejo adecuado de los recursos naturales.

Funciones de Administración: Recaudar las contribuciones, tasas, tarifas, multas, por concepto de uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables, con bases en las tarifas, establecidas por Ley.

Funciones de Ejecución; Ejecuta políticas planes y programas nacionales establecidas por la Ley aprobatoria del Plan Nacional de desarrollo y del Plan Nacional de Inversiones o por el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.

Investigación: Promueve y realiza investigación sobre los temas ambientales, con los organismos nacionales adscritos y vinculados al Ministerio de Ambiente Vivienda y Desarrollo Territorial y con las entidades de apoyo científico y tecnológico regionales y nacionales.



1.3 ESTATUTO GENERAL DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA CORPORACION

Teniendo en cuenta que la Constitución Política de Colombia determina la estructura de la Administración Nacional y reglamenta la creación y funcionamiento de las Corporaciones Autónomas Regionales dentro de un régimen de autonomía.

Que la Entidad cuenta con Recursos Propios y Recursos de la Nación.

Para el manejo de los Recursos de la Nación se aplica las normas y procedimientos determinados en el Decreto 111 de 1.996.

Que el presupuesto de la Vigencia 2020, comprendieron los siguientes desafíos:

- SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO HIDRICO
- SOSTENIBILIDAD DEL RECURSO NATURAL
- SOSTENIBILIDAD DEMOCRATICA
- SOSTENIBILIDAD SECTORIAL
- SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL
- DEFICIT FISCAL VIGENCIAS ANTERIORES

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, el ente público está aplicando el marco conceptual de Contabilidad y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Corporación observo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia establecidos por la Contaduría General de la Nación y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Corporación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

La Entidad utilizo los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

Para el Reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplico la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizo la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Este Ente Corporativo ha sido clasificado por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas, dentro del ámbito de aplicación de la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015.

Propiedades y equipo y depreciación

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye: (a) gastos de financiación sobre pasivos incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización, (b) ajustes por inflación hasta el 31 de diciembre de 2001 y (c) todas las erogaciones que fueron necesarias para colocarlos en condiciones de utilización.

En los casos de ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo, el cual incluyó los ajustes por inflación hasta el 31 de diciembre de 2001, por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos a las tasas anuales del 2% para edificaciones, 4% para redes, líneas y cables, 6.67% para maquinarias y equipo, 10% para equipo médico científico, muebles y enseres y equipo de oficina, equipo de transporte y equipo de comunicación y 20% para equipo de computación.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Pasivos laborales

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales laborales vigentes.

Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a un año son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

Cuentas de orden

Se registran bajo cuentas de orden los derechos y responsabilidades contingentes, tales como los pleitos litigios y demandas, las reservas presupuéstales, los contratos de prestación de servicios y los compromisos adquiridos de vigencias anteriores.



Las acciones mínimas desarrolladas comprendieron entre otras cierre de compras, tesorería y presupuesto, recibo a satisfacción de bienes y servicios, reconocimiento de derechos y obligaciones, conciliaciones bancarias, consolidación de prestaciones sociales y las demás contempladas en la Resolución 357 de 2008 sobre control interno contable.

La Entidad garantiza que, a la fecha de cierre del periodo contable, la información relativa a los responsables de la información contable, los datos básicos y complementarios se encuentra debidamente actualizada en la página Web del CHIP de la Contaduría General de la Nación.

Igualmente cumplimos con los requisitos establecidos en el instructivo No 1 de 2019, relacionado con el cambio de periodo contable 2019 – 2020.

En la presente vigencia, se reclasifico las subcuentas de Resultados de Ejercicios a las Subcuentas de Resultado de Ejercicios Anteriores.

NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Variaciones más representativas reflejadas en los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2020

- Disminución de la cuenta de Efectivo, originados específicamente en los desembolsos realizados en los Proyectos de gran envergadura, tales como: PTAR Municipios de Sabanagrande, Santo Tomas y Palmar de Varela, cuyo desembolsos ascendió a la suma de DIECISEIS MIL VEINTISEIS MILLONES CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL TRECE PESOS (\$16.026.148.013) M/L, - PTAR Municipio de Piojo, cuyo desembolso ascendió a MIL QUINIENTOS VEINTI OCHO MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS DIECINUEVE PESOS (\$1.528.249.919) M/L, entre otros; Igualmente este ente Corporativo, se dedicó durante la vigencia 2020 a sanear sus finanzas, logrando cancelar aproximadamente el 64.8% de las obligaciones pendientes a 31 de Diciembre de 2019.
- Los Deudores Aumentaron, en la suma de OCHO MIL QUINIENTOS VEINTI NUEVE MILLONES NOVECIENTOS DIECISEIS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS (\$8.529.916.663) M/L, principalmente por la causación realizadas por concepto de contribuciones, tasas, asistencia técnica y transferencias por cobrar al Distrito de Barranquilla, así:

Conceptos	Valor
Transferencias Sector electrico	\$ 1,002,594,597
Tasa Retributiva	\$ 1,348,943,930
Tasa por Uso de Agua	\$ 73,554,315
Tasa Compensatoria por Aprovechamiento	\$ 25,573,896
Multas	\$ 242,187,268
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto	\$ 497,368,979
Asistencia Técnica	\$ 206,535,971
Otras Transferencias (Predial Unificado)	\$ 5,133,157,706
Totales	\$ 8,529,916,663

- Disminución de Avances y Anticipos entregados por la suma de CATORCE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES OCHOCIENTOS VEINTE MIL SEISCIENTOS SESENTA PESOS (\$14.591.820.660) M/L, producto de la culminación y desembolsos de proyectos de grandes envergaduras, durante la vigencia 2020.

Igualmente, esta administración, como estrategia financiera, decidió no establecer, ni cancelar anticipos a los contratos y/o convenios suscritos durante la vigencia 2020.

- Los Recursos entregados en administración aumentaron en la suma de SEISCIENTOS NOVENTA MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS (\$690.434.166) M/L, por concepto de las transferencias realizadas por la Central térmica Termo Barranquilla - TEBSA, a Fiduciaria la Previsora; fiducia está encargada de la administración y pago de los recursos del Proyecto Recuperación Ambiental y Paisajística del Arroyo el Salao, ubicado en el Municipio de Soledad.
- Las Cuentas por Pagar Disminuyeron en la suma de DOCE MIL QUINIENTOS SETENTA Y OCHO MILLONES SEISCIENTOS SIETE MIL SEISCIENTOS VEINTISIETE PESOS (\$12.578.607.627) M/L, representando una disminución del 64.8% con relación a la vigencia anterior, originados por los desembolsos realizados a las diversas obras terminadas, de proyectos de gran envergadura que vienen ejecutándose este Ente Corporativo, así como la cancelación de una serie de impuestos y obligaciones de la entidad; así:

Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 11,862,725,945
Transferencias	\$ 454,396,566
Retención en la Fte e Impto de Timbre	\$ 245,718,230
Otras Cuentas por Pagar	\$ 15,766,886
TOTALES	\$ 12,578,607,627



- Este Ente Corporativo ha emitido varias Resoluciones; la No 000925 de 2016, la No 00078 de 2017, y la No 00170 del 2017 por medio de la cual se liquidaron intereses por giros extemporáneos de la vigencia 2016 del porcentaje ambiental a cargo del Distrito de Barranquilla por la suma de DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y UN MIL NOVECIENTOS TREINTA PESOS (\$2.651.341.930) M/L y se Decretó la existencia de una obligación.

En virtud de lo anterior, el Distrito a interpuesto varios Recursos de Reposiciones, las cuales fueron confirmadas en su totalidad, pasando a iniciarse el proceso administrativo de cobro coactivo, dentro del cual se expidió mandamiento de pago el que a su vez le presentaron excepciones legales y no se accedió a ella ordenando continuar adelante con la ejecución.

El Distrito de Barranquilla a través de apoderado, presento acción de nulidad y restablecimiento de derecho las cuales fueron admitidas por el tribunal administrativo.

Los presentes Estados Contables Básicos revelan la información cuantitativa en la estructura de su informe y cualitativa en las notas a los mismos de la Corporación Autónoma Regional del Atlántico C.R.A.

Juan Carlos Montes Garcia
Contador Público-Especialista en Derecho Tributario - Revisoría Fiscal y Auditoría Externa
Universidad Autónoma del Caribe
Asesoría Contable, Revisoría Fiscal, Tributaria y Laboral

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Barranquilla, Atlántico, 11 de febrero de 2021

A LOS MIEMBROS DE LA ASAMBLEA

DE LA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO- CRA.

1. Informe sobre los estados financieros.

He examinado el estado de situación financiera de la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA, al 31 de diciembre de 2020, lo correspondiente a: Estado de actividad financiera, económica y social, estado de situación financiera, estados de cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera Y estado de flujos de efectivo, junto con las notas explicativas a dichos estados financieros que incluyen las políticas contables más significativas y otra información complementaria relacionada, por el periodo terminado en esa fecha.

2. RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La responsabilidad de la adecuada preparación y presentación de los estados financieros que se acompañan es de la administración de la Corporación; dicha responsabilidad incluye además: Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para garantizar que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y hacer estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias. Mi responsabilidad sobre dichos estados financieros consistió en auditarlos y expresar una opinión sobre los mismos, en el trabajo.

3. Responsabilidad del revisor fiscal.

Desarrollé mi trabajo y cumplí con mis obligaciones como Fiscal de la Corporación Autónoma Regional del Atlántico de acuerdo con las normas internacionales de información financiera del sector público en Colombia NICSP. Con base a los parámetros establecidos en las NICSP, planeé y efectué una revisión para cerciorarme que los procedimientos y los controles internos de la entidad para la preparación y presentación de los estados financieros sean razonables, y para que se cumpla satisfactoriamente con las normas legales y estatutarias que le aplican, y de esta manera los estados financieros reflejen razonablemente su situación y los resultados de las operaciones del ejercicio.

El examen de los estados financieros requirió, entre otros procedimientos, realizar un examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que respalda las cifras y las revelaciones en dichos estados financieros, incluyendo la evaluación de riesgos materiales en estos. Así mismo, incluyo una evaluación de las normas internacionales de contabilidad en el sector público NICSP, utilizadas de las estimaciones contables significativas realizadas por la administración y de los procedimientos para la preparación y presentación de los estados financieros en conjunto, cumpliendo el plan de cuentas establecido por las disposiciones legales vigentes.

Carrera 38 B No.84B-66 Teléfono: Celular: 3187518121
Email: jmrevisoresfiscales@gmail.com

Juan Carlos Montes Garcia
Contador Público-Especialista en Derecho Tributario - Revisoría Fiscal y Auditoría Externa
Universidad Autónoma del Caribe
Asesoría Contable, Revisoría Fiscal, Tributaria y Laboral

4. Opinión sobre los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, que fueron fielmente tomados de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Corporación Autónoma Regional del Atlántico – CRA, al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

5. Información relevante basada en los estados financieros u otra información importante

5.1 Pandemia COVID-19 en Colombia en 2020.

Durante el año 2020 el país se vio afectado por situación de la Pandemia Mundial del Covid-19, la Corporación tomo las medidas necesarias para la protección de sus funcionarios mediante las resoluciones 123, 124 y 132 de 2020, en los cuales se utiliza la atención virtual de los servicios y el teletrabajo en casa, por parte de los funcionarios de la Corporación.

5.2 Implementación de las NICSP

LA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA, culmino la convergencia hacia los estándares internacionales de aceptación a nivel mundial en materia de contabilidad, divulgación de información financiera y aseguramiento de la información para el sector público en Colombia NICSP, adelanto las actividades programadas como parte del proyecto aprobado por el Concejo directivo para la implementación de las mencionadas normas, y durante la vigencia 2020, aplico las citadas normas.

5.3 Información relevante basada en los estados financieros:

- a) Al cierre del 31 de diciembre de 2020, los ingresos operacionales de la Corporación sumaban \$97.418 millones de pesos, con relación a la vigencia 2019.
- b) Los gastos operacionales al corte diciembre 31 de 2020, fueron por valor de \$91.114 millones de pesos, **los cuales representan un 6% por debajo de los ingresos operacionales**, disminuyendo en \$ 25.721 millones de pesos, con relación a la vigencia anterior, es decir, un 22% Vigencia 2019.
- c) Al corte diciembre de 2020, la corporación presenta un Excedente neto de \$ 1.961 millones de pesos, ***esto excedente son el resultado del manejo eficiente y austero que la presente administración le viene dando a las finanzas de este Ente Corporativo.***

Al 31 de diciembre de 2020, la Corporación presenta una cartera corriente que sumaba \$ 15.299 millones de pesos, unos avances y anticipos entregados a proveedores por valor de \$ 4.533 millones de pesos y tenía un saldo en depósito en instituciones financieras de \$ 22.696 millones de pesos, lo cual sumaba \$ 42.528 millones de pesos como total fuente de financiamiento y apalancaba un pasivo de \$ 51.998 millones de pesos, lo que señala un DEFICIT de fuentes de financiación de tesorería de : **NUEVE MIL CUATROCIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS M/L (\$ -9.470)**. Como se muestra en el siguiente cuadro:

Carrera 38 B No.84B-66 Teléfono: Celular: 3187518121
Email: jmrevisoresfiscales@gmail.com

Juan Carlos Montes Garcia
 Contador Público-Especialista en Derecho Tributario - Revisoría Fiscal y Auditoría Externa
 Universidad Autónoma del Caribe
 Asesoría Contable, Revisoría Fiscal, Tributaria y Laboral

FUENTE DE FINANCIACION DE TESORERIA	
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
DETALLE	A DIC 31 DE 2019
SALDO EN CAJA Y BANCOS	\$22.696
más: AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$4.533
mas: CARTERA CORRIENTE	\$15.299
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO	\$42.528
menos: PASIVOS RECONOCIDOS	\$51.998
menos: PASIVOS POR CAUSAR	0
FUENTES DE FINANCIAMIENTO DE TESORERIA	-\$9.470

La presente administración recibió la Entidad con unas finanzas bastante deterioradas presentando al final de la vigencia 2019 una situación de Déficit Fiscal acumulado por valor de \$47.067 Millones de Pesos; que requería ser subsanado en el corto plazo, sin perjuicio del cumplimiento del cometido estatal de la C.R.A.

La entidad incluyo en su Plan de Acción del Cuatrienio el respectivo déficit, proyectándolo subsanar de la siguiente manera:

VIGENCIAS	% A FINANCIAR	VALOR
2020	15%	\$7.060.
2021	20%	\$9.413
2022	35%	\$16.474
2023	30%	\$14.120
	TOTAL	\$47.067

5.4 Presupuesto de Ingreso y Gastos a corte 31 de diciembre de 2020

PRESUPUESTO DE INGRESOS (Valores en Millones de Pesos)

RUBRO	PPTO DEFINITIVO	RECAUDO	% DE RECAUDO. /PTO DEF	SALDO POR RECAUDAR	% DE REC/REC. EFECTIVO
INGRESOS	\$110.699	\$86.844	78.5%	\$23.855	21.5%

Lo anterior refleja el presupuesto de ingreso de la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO – CRA el cual muestra que a corte 31 de diciembre de 2020 el presupuesto definitivo fue de \$ 110.699 millones, de los cuales se recaudó un 78.5%, es decir, se recibieron efectivamente \$86.844 millones de pesos, quedando pendiente por recaudar el 21.5% del Presupuesto.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

RUBRO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS PRESUPUESTALES	% DE EJECUCION COMP/PTO DEF	OBLIGACIONES	PAGO GESTIONADO
GASTOS	\$110.699	\$80.888	73.1%	\$60.712	\$57.239

Carrera 38 B No.84B-66 Teléfono: Celular: 3187518121
 Email: jmrevisoresfiscales@gmail.com

Juan Carlos Montes Garcia
Contador Público-Especialista en Derecho Tributario - Revisoría Fiscal y Auditoría Externa
Universidad Autónoma del Caribe
Asesoría Contable, Revisoría Fiscal, Tributaria y Laboral

Lo anterior nos muestra que el presupuesto definitivo de la **CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO - CRA** a 31 de diciembre de 2020, fue de \$ 110.699 millones de pesos, de los cuales se comprometieron \$ 80.888 millones de pesos, equivalentes a un 73.1% del presupuesto aforado; y de los mismos se tienen obligaciones por valor de \$ 60.712 millones, equivalentes al 54.84% del Presupuesto total aforado, habiéndose cancelado la suma de \$57.239 millones de pesos, lo cual representa el 94.28% de las obligaciones.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Conceptuó que, durante el año 2020 la contabilidad se llevo de acuerdo con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y se conservaron debidamente y se observaron las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estaban en su poder.

En cumplimiento de mis obligaciones, presente formalmente al director de la Corporación Autónoma Regional del atlántico, memorando de observaciones, estableciendo sugerencias y recomendaciones para el mejoramiento continuo de los procesos y procedimientos de control interno de la corporación, con el fin de fortalecerlos.

En la vigencia 2019, se realizaron auditorías al proceso contable, financiero y presupuestal de la entidad, así como al proceso de contratación, gestión documental y archivo, cuyo resultado nos muestra que la Corporación Autónoma Regional del Atlántico, aún sigue presentando debilidades en los siguientes aspectos:

- a.) Gestiones administrativas y legales de cobro de cartera, para el mejoramiento del flujo de recursos.
- b.) Planificación de los gastos operacionales con base a la proyección de ingresos operacionales correspondiente a la misma vigencia fiscal.
- c.) Implementación de las tablas de retención documental y organización del archivo de la Corporación en su totalidad.
- d.) Actualización del estatuto de la Corporación y del manual de presupuesto.
- e.) Socialización del manual de contratación adoptado durante la vigencia 2019.

De lo anterior se denota que, pese a las recomendaciones realizadas por la Revisoría Fiscal, aun se evidencia aspectos por mejorar y fortalecer.

7. Seguridad Social.

De acuerdo con el decreto 1670 de 2007, informo que la administración de la entidad controlo, registro y presento adecuadamente durante el año auditado (2020), las declaraciones de autoliquidación de los recursos correspondientes al Sistema General de Seguridad Social, de los trabajadores vinculados en forma directa por la Corporación.

Manifiesto que la información contenida en las Declaraciones de Autoliquidación de Aportes al Sistema de Seguridad Social correspondiente al año auditado y en particular la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, han sido tomadas de los Registros Contables de la Corporación autónoma Regional del Atlántico – CRA – y no se encuentra en mora por concepto de Portes al Sistema de Seguridad Social.

Carrera 38 B No.84B-66 Teléfono: Celular: 3187518121
Email: jmrevisoresfiscales@gmail.com

Juan Carlos Montes Garcia
Contador Público-Especialista en Derecho Tributario - Revisoría Fiscal y Auditoría Externa
Universidad Autónoma del Caribe
Asesoría Contable, Revisoría Fiscal, Tributaria y Laboral

8. Control Interno de Gestión.

En cumplimiento de lo dispuesto en la ley 1474 de 2011 y 2106 de 2019, la Corporación público en la página web de la entidad los informes pormenorizado del estado de Control Interno de Gestión, siendo el ultimo a corte 31 de diciembre de 2020, el cual tiene como objetivo verificar las acciones adelantadas por la Corporación con relación al sistema de control interno de Gestión.

Así mismo, el área de control interno por medio de auditorías realizo seguimiento al cumplimiento de los planes de Mejoramiento Institucional, Funcional y/o Individual implementadas por esta, sin embargo, no se audito la subdirección financiera, lo cual fue objeto de recomendación por parte del, suscrito para que se incluya en el plan de auditoria de la vigencia 2020.

Finalmente, se evidencia el cumplimiento a la evaluación del MECI.

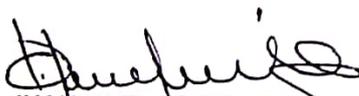
9. Informe Final de Gestión.

El informe final de gestión de la Corporación Autónoma Regional del Atlántico, correspondiente a la vigencia 2020, fue preparado por la administración de la entidad con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones legales, de manera que el mismo, no forma parte integral de los estados financieros auditados por el suscrito. De conformidad con lo dispuesto en las normas legales, mi trabajo como Revisor Fiscal se limita a verificar que la información financiera que contenga el citado informe de gestión, concuerde con la de los estados financieros correspondientes al año mencionado y así mismo, constatar que dicho informe contemple el seguimiento al cumplimiento del plan de Acción Cuatrienal 2020 – 2023.

Así las cosas, revisado y analizado el citado informe final de gestión, elaborado por la Dirección de la Corporación, se observa que en el mismo se hace una descripción de las acciones adelantadas por la Entidad, en procura del cumplimiento de las metas propuestas para el año 2020, en cada uno de los ejes estratégicos, programas y proyectos contenidos en el PLAN DE ACCION 2020 – 2023 "Atlántico Sostenible y Resiliente". Así mismo, se dictamina que la información de los estados financieros de la vigencia 2020, guardan concordancia con los establecidos en el informe de gestión.

10. Archivo.

En materia de archivo y gestión documental, dictamino que la Corporación Autónoma Regional del Atlántico ha mostrado avances representativos en el manejo y organización de los mismos; sin embargo, al corte 31 de diciembre de 2020, la Corporación no ha dado total cumplimiento de la adecuada organización, clasificación y elaboración de las tablas de retención documental, que permitan garantizar la salvaguarda de la memoria documental de la entidad, en los términos de lo dispuesto en la ley 594 de 2000.



JUAN CARLOS MONTES GARCIA
Revisor Fiscal
TP 788987

Copia; Dr. Jesús León Insignares – Director General
Corporación Autónoma Regional del Atlántico.

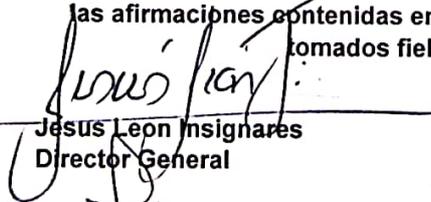
Carrera 38 B No.84B-66 Teléfono: Celular: 3187518121
Email: jmrevisoresfiscales@gmail.com

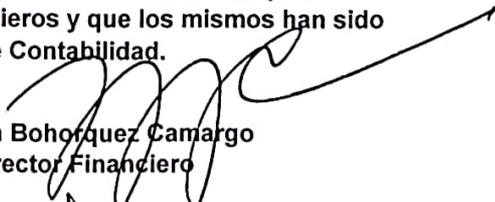
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

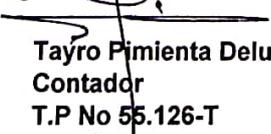
<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	Año Terminado		% Var
		31 DE DICIEMBRE 2020	31 DE DICIEMBRE 2019	
Activos Corrientes				
Depositos en Instituciones Financieras	4	22,695,943,812	41,957,530,650	- 45.9
Contribuciones, Tasas	5	12,237,664,445	9,047,441,459	35.3
Asistencia Tecnica	5	3,061,673,057	2,855,137,086	7.2
Otros Activos	7	4,533,250,694	4,313,266,664	5.1
Total de los Activos Corrientes		42,528,532,008	58,173,375,859	- 26.9
Activos no corrientes				
Contribuciones, Tasas	5	-	9,090,904,613	
Transferencias por Cobrar	5	12,135,375,416	-	
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	5	3,117,443,138	-	
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	5	- 1,028,756,235	-	
Propiedad Planta y Equipo	6	5,808,628,757	6,388,577,238	- 9
Otros activos	7	742,467,776	52,033,610	1,327
Total de los Activos No Corrientes		20,775,158,852	15,531,515,461	34
Total de los activos		63,303,690,860	73,704,891,320	- 14
Cuentas de Orden Deudoras		2,057,453,788	-	
<u>Pasivos y Patrimonio</u>				
Pasivos corrientes				
Proveedores y cuentas por pagar	8	6,814,560,811	19,393,168,438	- 65
Obligaciones Laborales	8	784,664,736	667,762,822	18
Provisiones Para Contingencias (Litigios y/o Demandas)		99,248,822	-	
Total de los Pasivos Corrientes		7,698,474,369	20,060,931,260	- 62
Pasivos No Corrientes				
Prestamo Banca Comercial	8	44,300,000,000	44,300,000,000	
Total de los Pasivos No Corrientes		44,300,000,000	44,300,000,000	
Total de los pasivos		51,998,474,369	64,360,931,260	- 19
Patrimonio, ver estado adjunto	9	11,305,216,491	9,343,960,060	21
Total de los pasivos y del patrimonio		63,303,690,860	73,704,891,320	- 14
Cuentas de Orden Acreedoras	10	1,817,051,282,211	293,646,226,779	519

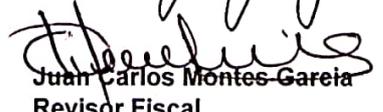
Las notas que se acompañan son parte integrantes de los Estados Financieros

Los Suscritos Director General y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los Libros de Contabilidad.


Jesus Leon Insignares
 Director General


Jerman Bohorquez Camargo
 Subdirector Financiero


Tayro Pimienta Deluquez
 Contador
 T.P No 55.126-T


Juan Carlos Montes Garcia
 Revisor Fiscal
 T.P 78.897 - T
 Ver Dictamen Adjunto

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Código	ACTIVO	Variación		Código	PASIVO	Variación		% Var
		Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019			Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019	
	CORRIENTE				CORRIENTE			
11	Efectivo	42,528,532,008	58,173,375,859	-26 9	24 Cuentas por pagar	7,698,474,369	20,060,831,260	-61.6
1105	Caja	22,695,943,812	41,957,530,650	-45 9	2401 Adq de Bienes y Serv	6,814,560,811	19,393,168,438	-64.9
1110	Depositos Instituciones Fieras	22,695,943,812	41,957,530,650	-45 9	2403 Transferencias	5,453,245,049	17,333,728,994	-68.5
1125	Fondos Especiales	0	0		2424 Descuentos de Nomina	468,449,167	922,845,733	-49.2
					2425 Acreedores	105,699,627	87,941,627	20.2
					Retención en la fuente e	0	0	
13	Deudores	15,299,337,502	11,902,578,545	28 5	2436 impuesto de Iembre	621,549,460	909,032,521	-31.6
1311	Contribuciones, Tasas	12,237,664,445	9,047,441,489	35 3	2440 Impuesto por Pagar	130,425,203	88,660,372	47.1
1317	Asistencia Técnica	3,061,673,057	2,855,137,056	7 2	2490 Otras Cuentas por Pagar	35,192,305	50,959,191	-30.9
19	Otros Activos	4,533,250,694	4,313,266,664	5 1	25 Obligaciones Laborales	784,664,736	667,762,822	17.5
1906	Avances y Anticipos Entregados	4,533,250,694	4,313,266,664	5 1	2505 Salarios y Prestaciones Social	784,664,736	667,762,822	17.5
	ACTIVO				2511 Beneficiarios a los Empleados	99,248,822	0	
	NO CORRIENTE				27 Provisiones	99,248,822	0	
13	Deudores	14,224,062,319	9,090,904,613	56 5	2701 Litigios o Demandas	99,248,822	0	
1337	Transferencias por Cobrar	12,135,375,416	7,002,217,710	73 3	NO CORRIENTE	44,300,000,000	44,300,000,000	
	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudado	3,117,443,138	3,117,443,138					
1386	Deletoro Acumulada de Cuentas	-1,028,756,235	-1,028,756,235		23 Financiamiento Interno	44,300,000,000	44,300,000,000	
16	Propiedades, planta y equipo	5,808,628,757	6,388,577,236	-9 1	2314 Prestamo Banca Comercial	44,300,000,000	44,300,000,000	
1605	Terrenos	3,068,812,500	3,068,812,500		TOTAL PASIVO	61,998,474,369	64,360,931,260	-19.2
1635	Bienes Muebles en Bodega	0	0					
1640	Edificaciones	2,161,757,800	2,161,757,800		PATRIMONIO			
1650	Redes, líneas y cables	535,198	535,198		32 Patrimonio Institucional	11,305,216,491	9,343,960,060	21.0
1655	Maquinaria y Equipo	403,708,341	403,708,341		3105 Capital Fiscal	35,867,649,979	35,867,649,979	0
1660	Equipo médico y científico	1,628,303,734	1,628,303,734		3109 Anteriores	-26,523,689,919	-26,523,689,919	-107.4
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	811,055,506	811,055,506		3110 Resultado del Ejercicio	1,961,256,431	28,484,946,350	-14.1
1670	Equipos de comunicación y computación	891,831,053	886,606,053	0 6	TOTAL PASIVO Y PATRIM.	63,303,690,860	73,704,891,320	
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	457,713,367	457,713,367					
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	828,098	828,098					
1685	Depreciación acumulada	-3,635,916,840	-3,050,743,359	19 2				
19	Otros activos	742,467,776	52,033,610	1326 9				
1906	Anticipo para Ado Bienes	0	0					
1908	Recursos Entregados en Admon	742,467,776	52,033,610	1326 9				
	TOTAL ACTIVO	63,303,690,860	73,704,891,320	-14.1				

Los Suscritos Director General y Contador certificar que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido elaborados de acuerdo al Reglamento de los Libros de Contabilidad.

Jesús León
Jesús León
 Director General

Tatyro Pinjenta
Tatyro Pinjenta Deluquez
 Contador
 T.P No 56. 28-T

Jerman Bello
Jerman Bello
 Subdirector Financiero

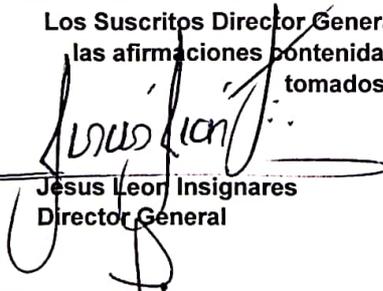
Juan Carlos Montiel
Juan Carlos Montiel García
 Revisor Fiscal
 T.P No 78.997 - T
 Ver Dictamen Adjunto

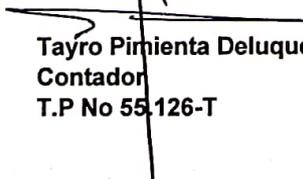
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

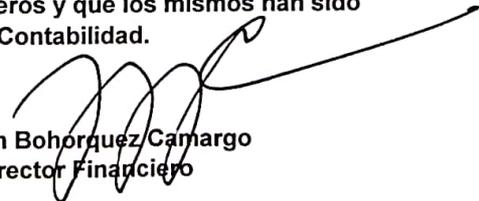
		Año Terminado 31 DE DICIEMBRE 2020	Año Terminado 31 DE DICIEMBRE 2019
	<u>Notas</u>		
Ingresos operacionales			
Ingresos fiscales	11	35,332,255,294	72,674,487,664
Transferencias	12	56,294,790,003	11,264,010,392
Operaciones interinstitucionales	13	2,170,561,427	2,028,800,000
Venta de Servicios	14	3,620,490,928	4,518,402,657
		<u>97,418,097,652</u>	<u>90,485,700,713</u>
Gastos operacionales			
De administración	15	9,786,005,600	10,312,332,325
Transferencias	16	29,808,973,522	3,646,760,600
Medio ambiente	17	50,933,331,603	101,514,268,457
Provision, agotamiento y depreciaciones	19	585,173,480	1,361,161,111
		<u>91,113,484,205</u>	<u>116,834,522,493</u>
Utilidad operacional		6,304,613,447	- 26,348,821,780
Otros ingresos (gastos) no operacionales			
Ingresos financieros		555,227,600	18,337,912
Provision Para Contingencias	-	99,248,822	-
Gastos financieros	-	5,240,440,707	- 275,472,209
Gastos Diversos	-	758,527	- 65,875,907
Devoluciones y Descuentos		-	- 14,053,919
Otros,neto	18	441,863,440	162,195,984
Excedente neto		<u>1,961,256,431</u>	<u>- 26,523,689,919</u>

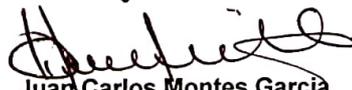
Las notas que se acompañan son parte integrantes de los Estados Financieros

Los Suscritos Director General y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los Libros de Contabilidad.


Jesús Leon Insignares
 Director General


Tayro Pimienta Deluquez
 Contador
 T.P No 55.126-T


Jerman Bohorquez Camargo
 Subdirector Financiero


Juan Carlos Montes Garcia
 Revisor Fiscal
 T.P 78.897 - T
 Ver Dictamen Adjunto

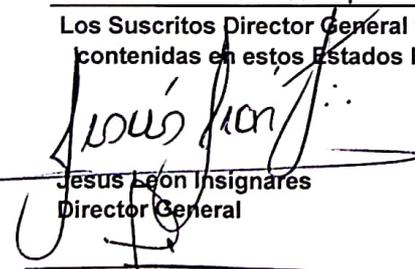
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

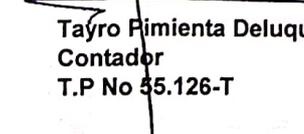
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalente de efectivo

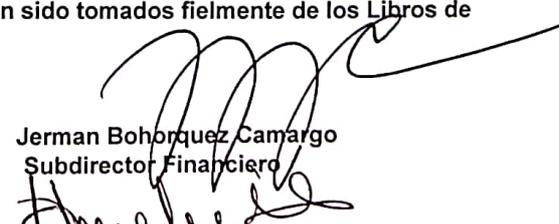
	Año Terminado 31 DE DICIEMBRE 2020	Año Terminado 31 DE DICIEMBRE 2019
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Excedente (Deficit) neto del año	1,961,256,431	- 24,016,128,264
Depreciación de propiedades y equipo	-	278,152,007
Deudores	- 8,529,916,663	12,920,707,223
Inventarios	-	79,782,432
Otros activos	13,901,386,494	- 2,285,117,842
Operaciones de Financiamiento	-	-
Proveedores y cuentas por pagar	- 27,390,412,317	12,809,692,474
Provision Para Propiedad, Planta y Equipos	-	- 604,818,295
Provision Para Litigios y Demandas	99,248,822	-
Prestamo Banca Comercial	-	44,300,000,000
Obligaciones laborales	116,901,914	21,365,136
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>- 19,841,535,319</u>	<u>43,503,634,871</u>
Flujos de efectivo usado en actividades de inversión		
Disminucion de propiedades y equipos	579,948,481	- 93,549,493
Recursos naturales y del ambiente	-	-
Efectivo usado en actividades de inversion	<u>579,948,481</u>	<u>- 93,549,493</u>
Cambios en el patrimonio institucional		
Cambios en el Capital Fiscal	-	- 1,837,446,161
	<u>-</u>	<u>- 1,837,446,161</u>
Aumento en el efectivo neto usado y equivalentes de efectivo	- 19,261,586,838	41,572,639,217
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	41,957,530,650	384,891,433
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>22,695,943,812</u>	<u>41,957,530,650</u>

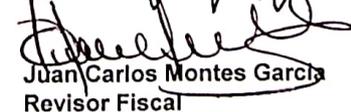
Las notas que se acompañan son parte integrantes de los Estados Financieros

Los Suscritos Director General y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los Libros de Contabilidad.


Jesus Leon Insignares
 Director General


Tayro Pimienta Deluquez
 Contador
 T.P No 55.126-T


Jerman Bohorquez Camargo
 Subdirector Financiero

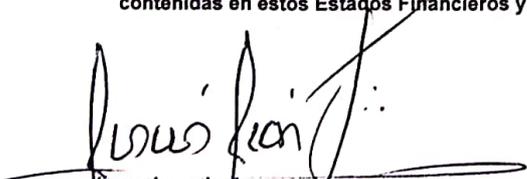

Juan Carlos Montes Garcia
 Revisor Fiscal
 T.P 78.897 - T
 Ver Dictamen Adjunto

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

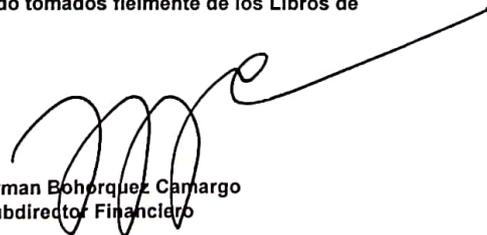
	Año Terminado 31 DE DICIEMBRE 2020		Año Terminado 31 DE DICIEMBRE 2019
Los recursos financieros fueron provisto por:			
Excedente (Deficit) neto del año	1,961,256,431	-	26,523,689,919
Depreciación de propiedades y equipo	-		278,152,007
Capital de trabajo provisto por las operaciones del año	1,961,256,431	-	26,245,537,912
Los recursos financieros fueron provistos por:			
Aumento de Deudores	- 8,529,916,663		12,920,707,223
Disminucion Otros activos Inventarios	13,901,386,494	-	2,285,117,842
	-		79,782,432
Total de recursos financieros provistos por (utilizados en) las operaciones del año	7,332,726,262	-	15,530,166,099
Los recursos financieros fueron utilizados en:			
Disminucion a propiedades y equipos	579,948,481		184,602,514
Adiciones a recursos naturales y del ambiente			
Cambios en el capital institucional			
Reclasificacion Cuentas de Balance	19,261,586,838		2,792,657,982
Total de recursos financieros utilizados	19,841,535,319		2,977,260,496
Aumento (disminución) en el capital de trabajo	27,174,261,581	-	12,552,905,603
Cambios en los componentes del capital de trabajo			
Efectivo			
Deudores,neto			
Operaciones de financiamiento			
Proveedores y cuentas por pagar	- 27,390,412,317		12,809,692,474
Obligaciones Laborales	116,901,914		21,365,136
Provision Para Litigios y Demandas	99,248,822		-
Provision Para Depreciacion Propiedad, Planta y Equipos	-	-	278,152,007
Aumento (disminución) en el capital de trabajo	- 27,174,261,581		12,552,905,603

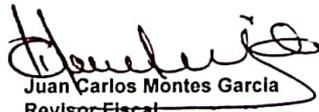
Las notas que se acompañan son parte integrantes de los Estados Financieros

Los Suscritos Director General y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los Libros de Contabilidad.


Jesus Leon Insignares
Director General


Tayro Pimienta Deluquez
Contador
T.P No 55.126-T


Jerman Bohorquez Camargo
Subdirector Financiero

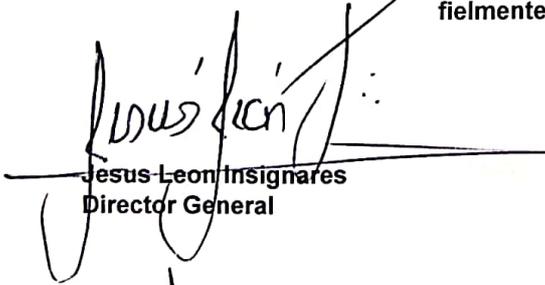

Juan Carlos Montes Garcia
Revisor Fiscal
T.P 78.897 - T
Ver Dictamen Adjunto

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

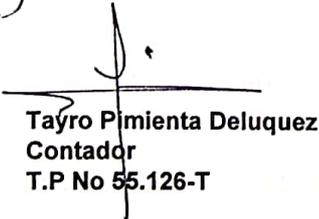
	Año Terminado 31 DE DICIEMBRE 2020	Año Terminado 31 DE DICIEMBRE 2019
Capital fiscal		
Saldo al comienzo y al final del periodo	<u>35,867,649,979</u>	<u>37,705,096,140</u>
Utilidades de ejercicios anteriores		
Saldo al final del periodo	<u>35,867,649,979</u>	<u>37,705,096,140</u>
Resultados del ejercicio	1,961,256,431	- 26,523,689,919
Saldo al comienzo del año		
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	- 26,523,689,919	-
(Deficit) excedente neto del año, (ver estado adjunto)		
Saldo al final del periodo	<u>- 24,562,433,488</u>	<u>- 26,523,689,919</u>
Traslado de saldo a Capital fiscal	-	- 1,837,446,161
Total del patrimonio	<u><u>11,305,216,491</u></u>	<u><u>9,343,960,060</u></u>

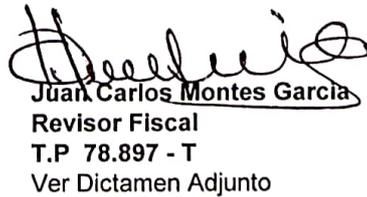
Las notas que se acompañan son parte integrantes de los Estados Financieros

Los Suscritos Director General y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los Libros de Contabilidad.


Jesus Leon Insignares
 Director General


Jerman Bohorquez Camargo
 Subdirector Financiero


Tayro Pimienta Deluquez
 Contador
 T.P No 55.126-T


Juan Carlos Montes Garcia
 Revisor Fiscal
 T.P 78.897 - T
 Ver Dictamen Adjunto

NOTA 4 - EFECTIVO	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
CUENTAS CORRIENTES	461,530,980	41,650,435,814
Banco Occidente	202,623,220	100,100,249
Banco Sudameris	41,535,019	9,810,299
Banco Av villas	121,227,995	131,697,145
Bancolombia	22,346,421	41,408,761,310
Banco colpatria	66,811	66,811
Banco Popular	73,731,514	0
CUENTAS DE AHORROS	22,234,412,832	307,094,836
Banco Bogota	81,388,175	2,529,617
Banco Av villas	80,447,732	160,563,915
Banco Agrario	84,106,444	76,904,217
Banco Occidente	918,284	42,039,287
Banco Popular	21,978,296,585	0
Banco Sudameris	1,881,917	1,866,279
Fiduciaria Bogota	1,874,891	1,798,458
Fiduciaria la Previsora	4,192,825	4,040,146
Bancolombia	1,305,979	17,352,917
TOTAL EFECTIVO	22,695,943,812	41,957,530,650

NOTA 5 - DEUDORES	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Tasa por utilización de recursos naturales	1,808,935,647	583,602,278
Sobretasa ambiental – impuesto predial – Vigencia actual	1,647,918,038	857,381,382
Sobretasa ambiental – impuesto predial – Vigencias anteriores	3,384,544,529	2,452,378,836
Multas y Sanciones	5,396,266,231	5,154,078,963
Total Contribuciones y Tasas	12,237,664,445	9,047,441,459
Asistencia técnica	3,061,673,057	2,855,137,086
Total Deudores a Corto Plazo	15,299,337,502	11,902,578,545

NOTA 5 - DEUDORES A LARGO PLAZO	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Cuentas por Cobrar Difícil		
Recaudo	3,117,443,138	3,117,443,138
Otras Transferencias (Porcentaje Predial)	12,135,375,416	7,002,217,710
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-1,028,756,235	-1,028,756,235
Total Deudores a Largo Plazo	14,224,062,319	9,090,904,613
TOTAL DEUDORES	29,523,399,821	20,993,483,158

La siguiente es la descomposición del saldo de las cuentas por cobrar de la vigencia actual a las alcaldías municipales por Sobretasa ambiental – impuesto predial, debidamente certificadas:

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Alcaldía Municipal de Baranoa	18,897,477	0
Alcaldía Distrital de Barranquilla	0	0
Alcaldía Municipal de Galapa	0	64,178,821
Alcaldía Municipal de Juan de Acosta	167,748,302	2,371,865
Alcaldía Municipal de Luruaco	3,624,915	0
Alcaldía Municipal de Malambo	0	467,678,578
Alcaldía Municipal de Palmar de Varela	0	4,311,503
Alcaldía Municipal de Candelaria	4,814,296	28,252,527
Alcaldía Municipal de Campo de la Cruz	0	0
Alcaldía Municipal de Piojó	0	43,090,096
Alcaldía Municipal de Polonuevo	0	12,319,143
Pasan		
Vienen		
Alcaldía Municipal de Ponedera	0	30,454,798
Alcaldía Municipal de Puerto Colombia	1,424,856,098	0
Alcaldía Municipal de Repelón	0	0
Alcaldía Municipal de Sabanagrande	0	15,594,467
Alcaldía Municipal de Sabanalarga	25,747,319	110,083,882
Alcaldía Municipal de Santa Lucía	0	0
Alcaldía Municipal de Santo Tomás	0	0
Alcaldía Municipal de Soledad	0	79,045,702
Alcaldía Municipal de Suan	0	0
Alcaldía Municipal de Tubará	0	0
Alcaldía Municipal de Manatí	2,229,631	0
Alcaldía Municipal de Usiacuri	0	0
	<u>1,647,918,038</u>	<u>857,381,382</u>

A continuación presentamos la descomposición del saldo de las cuentas por cobrar al Distrito de Barranquilla y alcaldías municipales por Sobretasa Ambiental – Impuesto Predial Vigencias Anteriores, debidamente certificadas:

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Alcaldía Municipal de Galapa	64,178,821	0
Alcaldía Municipal de Luruaco	133,114,457	0
Alcaldía Municipal de Candelaria	94,485,806	64,511,107
Alcaldía Municipal de Juan de Acosta	258,625,823	245,072,991
Alcaldía Municipal de Malambo	1,252,976,792	785,298,214
Alcaldía Municipal de Manatí	981,568	888,502
Pasan		

Vienen

Alcaldía Municipal de Palmar de Varela	74,018,173	68,402,161
Alcaldía Municipal de Piojó	79,519,628	35,138,046
Alcaldía Municipal de Polonuevo	66,677,848	52,151,580
Alcaldía Municipal de Ponedera	379,922,098	330,099,175
Alcaldía Municipal de Repelón	54,246,140	52,196,172
Alcaldía Municipal de Sabanalarga	149,158,831	0
Alcaldía Municipal de Santa Lucía	8,193,867	7,595,361
Alcaldía Municipal de Santo Tomás	67,301,623	65,473,835
Alcaldía Municipal de Sabanagrande	9,324,347	0
Alcaldía Municipal de Tubará	679,041,910	613,135,963
Alcaldía Municipal de Usiacurí	12,776,797	0
	3,384,544,529	2,452,378,836

TOTAL SOBRETASA AMBIENTAL

	5,032,462,567	3,309,760,218
--	----------------------	----------------------

NOTA 6 - PROPIEDADES Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA**NOTA 6.1 - PROPIEDADES Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

31-dic-20	Costo ajustado	Depreciación acumulada	Provision acumulada	Costo acumulada
Terrenos	3,088,812,500	0	0	3,088,812,500
Edificaciones	2,161,757,800	- 1,096,390,616	0	1,065,367,184
Maquinarias y equipo	403,708,341	- 394,056,834	0	9,651,507
Equipo médico científico	1,628,303,734	- 629,957,085	0	998,346,649
Redes, líneas y cables	535,198	- 535,198	0	0
Equipo de transporte	457,713,367	- 341,164,366	0	116,549,001
Equipo de comunicación y comput	891,831,053	- 672,454,367	0	219,376,686
Muebles y Equipo de oficina	811,055,506	- 500,530,276	0	310,525,230
Equipo de comedor y cocina	828,098	- 828,098	0	0
	9,444,545,597	-3,635,916,840	0	5,808,628,757

NOTA 6.2 - PROPIEDADES Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

31-dic-19	Costo ajustado	Depreciación acumulada	Provision acumulada	Costo acumulada
Terrenos	3,088,812,500	0	0	3,088,812,500
Edificaciones	2,161,757,800	- 1,053,155,456	0	1,108,602,344
Maquinarias y equipo	403,708,341	- 247,435,667	0	156,272,674
Equipo médico científico	1,628,303,734	- 491,686,528	0	1,136,617,206
Redes, líneas y cables	535,198	- 206,838	0	328,360
Equipo de transporte	457,713,367	- 303,364,690	0	154,348,677
Equipo de comunicación y comput	886,606,053	- 566,368,793	0	320,237,260
Muebles y equipo de oficina	811,055,506	- 388,146,179	0	422,909,327
Equipo de comedor y cocina	828,098	- 379,208	0	448,890
	9,439,320,597	-3,050,743,359	0	6,388,577,238

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Avances y Anticipos Entregados	4,533,250,694	4,313,266,664
Encargo Fiduciaria Fiducia Admon	742,467,776	52,033,610
	5,275,718,470	4,365,300,274

**NOTA 8 - OBLIGACIONES
FINANCIERAS,
PROVEEDORES, CUENTAS
POR PAGAR Y
OBLIGACIONES
LABORALES**

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
NOTA 8.1 FINANCIAMIENTO INTERNO		
Prestamo Banca Comercial (Bancolombia)	44,300,000,000	44,300,000,000

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
NOTA 8.2 PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores de bienes y servicios	5,453,245,049	17,333,728,994
Proyectos de inversión	0	0
Comisiones, honorarios y servicios	0	0
Transferencias por Pagar	468,449,167	922,845,733
Descuentos de Nomina	105,699,627	87,941,627
Retenciones en la fuente por pagar	621,549,460	909,032,521
Impuestos por Pagar	130,425,203	88,660,372
Otras Cuentas por Pagar	35,192,305	50,959,191
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	6,814,560,811	19,393,168,438

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
<u>NOTA 8.3 - OBLIGACIONES LABORALES</u>		
Nomina por Pagar	9,890	0
Cesantías	23,337,628	49,268,534
Vacaciones	348,156,753	269,867,597
Prima de vacaciones	244,499,989	192,178,129
Prima de servicios	62,985,758	61,130,964
Prima de Navidad	22,217,546	22,251,732
Bonificaciones	78,756,472	68,397,066
Aportes a Riesgos Laborales	4,700,700	4,668,800
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	784,664,736	667,762,822
CUENTAS POR PAGAR	51,899,225,547	64,360,931,260

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
<u>NOTA 8.4 - PASIVOS ESTIMADOS</u>		
Litigios y demandas	99,248,822	-
TOTAL PASIVOS	51,998,474,369	64,360,931,260

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
<u>NOTA 9 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL</u>		
Capital fiscal	35,867,649,979	35,867,649,979
Deficit Acumulado	- 26,523,689,919	-
Resultado del Ejercicio	1,961,256,431	- 26,523,689,919
	11,305,216,491	9,343,960,060

<u>NOTA 10- CUENTAS DE ORDEN</u>	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Litigios y demandas	1,761,167,802,467	223,581,042,318
Otras Cuentas Deudoras de Control (Reservas Presupuestales)	55,883,479,744	70,065,184,461
	<u>1,817,051,282,211</u>	<u>293,646,226,779</u>

<u>NOTA 11 - INGRESOS FISCALES</u>	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Multas y Sanciones	1,017,271,983	915,771,033
Sobretasa Impuesto Predial	10,132,693,591	53,578,938,398
Tasa Transferencia Sector Eléctrico	16,844,491,521	11,306,873,972
Tasa por Utilizacion Recursos Naturales (Tasa por U	597,340,965	608,106,144
Tasa Retributiva	6,330,802,710	6,149,979,851
Tasa Compensatoria por Aprovechamiento	409,654,524	114,818,266
TOTAL INGRESOS FISCALES	<u>35,332,255,294</u>	<u>72,674,487,664</u>

<u>NOTA 12 - TRANSFERENCIAS</u>	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Distrito de Barranquilla	56,294,790,003	11,264,010,392
	<u>56,294,790,003</u>	<u>11,264,010,392</u>

<u>NOTA 13 - OPERACIONES INSTITUCIONALES</u>	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Ministerio de Hacienda y Credito		
Publico (Gastos de Personal)	2,123,400,000	2,028,800,000
Inversion (Corporacon Valle del Sinu)	27,161,427	0
Inversion (Corporacon de la Guajira)	20,000,000	0
TOTAL OPERACIONES INSTITUCIONALES	<u>2,170,561,427</u>	<u>2,028,800,000</u>

<u>NOTA 14 - VENTA DE SERVICIOS</u>	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Otros Servicios (Asistencia Tecnica)	3,620,490,928	4,518,402,657

<u>NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Sueldos y salarios	3,503,453,846	3,367,541,303
Contribuciones y aportes parafiscales	1,138,847,378	1,108,329,021
Aportes sobre la nómina	165,601,300	164,071,582
Prestaciones Sociales	923,971,107	837,046,705
Gastos de Personal Diversos	341,187,698	2,255,958,491
Vigilancia y Seguridad	0	222,892,867
Impuestos contribuciones y tasas	34,252,338	43,058,650
Materiales y suministros	45,205,112	36,581,490
Servicios públicos	290,227,951	322,921,373
Seguros generales	48,643,477	54,817,158
Honorarios	1,414,007,653	120,301,332
Servicios	0	118,983,334
Pasan		

Vienen		
Mantenimientos	1,318,632,577	932,729,933
Otros Gastos	561,975,163	727,099,086
	<u>9,786,005,600</u>	<u>10,312,332,325</u>

NOTA 16 – TRANSFERENCIAS	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

16.1 NACIONAL ADMINISTRACION CENTRAL

Contraloria General de la Republica	357,096,290	46,291,666
Fondo de Compensacion Ambiental	4,211,597,055	3,600,468,934
Alcaldia Distrital de Barranquilla	25,240,280,177	
	<u>29,808,973,522</u>	<u>3,646,760,600</u>

NOTA 17 – MEDIO AMBIENTE	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Gasto Publico Social

Proyecto Saneamiento Basico Soledad	0	1,810,536,341
Proyecto Recuperacion Ambiental Arroyo Salao	6,379,208,149	7,477,809,909
Proyecto Administracion Control y Vigilancia Area Protegida Luriza	300,000,000	0
Proyecto Arroyo Leon	3,543,305,220	2,186,774,380
Proyecto Laguna de Luruaco	-	8,856,948,185
Proyecto Lago del Cisne	1,494,576,907	1,445,326,914
Proyecto Arroyos Barranquilla	-	29,683,920,677
Proyecto Embalse del Guajaro	3,338,757,334	1,666,704,345
Proyecto Jarillon de Santo Tomas	361,051,038	642,974,572
Proyecto Laguna Facultativa M/pio Campo de la Cru	194,645,920	3,527,233,559
Proyecto Caño Villa y Membrillal Municipio de Sab:	698,583,788	199,991,442
Proyecto Mejoramiento Ambiental Caño Ponedera	-	1,511,414,109

Pasan

Vienen		
Proyecto PTAR Piojo	1,762,883,250	0
Proyecto puerto Velero	1,102,366,748	0
Proyecto PTAR Sabanagrande, Santo Tomas y Palmar de Varela	16,268,900,112	0
Diversos Proyectos	15,489,053,137	42,504,634,024
	<u>50,933,331,603</u>	<u>101,514,268,457</u>

NOTA 18 - OTROS INGRESOS	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Recuperaciones	441,863,440	162,195,984
	<u>441,863,440</u>	<u>162,195,984</u>

NOTA 19 – PROVISION,

AGOTAMIENTO Y

DEPRECIACIONES

19.1 DETERIORO DE CUENTAS POR

PAGAR

Prestacion de Servicios	0	43,552,599
Ingresos No Tributarios	0	985,203,636
TOTAL DETERIORO DE CUENTAS POR PAGAR	<u>0</u>	<u>1,028,756,235</u>

19.2 DEPRECIACIONES	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2019
Edificaciones	43,235,160	43,235,160
Redes, líneas y cables	328,360	0
Maquinaria y Equipo	146,621,167	1,064,185
Equipo Medico Científico	138,270,557	102,074,196
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	112,384,096	46,371,488
Equipos de Comunicación y Computacion	106,085,574	101,860,171
Equipos de Transportes, Traccion y Elevacion	37,799,676	37,799,676
Equipo de comedor, cocina	448,890	
	<u>585,173,480</u>	<u>332,404,876</u>
TOTAL PROVISION, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES	<u>585,173,480</u>	<u>1,361,161,111</u>