



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022**  
**(cifras en pesos colombianos)**

ACTIVO	NOTA	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	Variaciones \$	Variaciones %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 17,639,270,184.98	\$ 13,523,743,017.04	\$4,115,527,168	30.43%
Cuentas por cobrar		\$ 18,096,581,076.43	\$ 22,249,540,041.97	-\$4,152,958,966	
Inventarios		\$ 0.00	\$ 0.00	\$0	-18.67%
Recursos entregados en administración		\$ 7,271,440.00	\$ 3,775,117,413.29	-\$3,767,845,973	-99.81%
Avances y anticipos entregados		\$ 2,234,361,419.94	\$ 2,174,629,609.41	\$59,731,811	2.75%
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$ 37,977,484,121.35</b>	<b>\$ 41,723,030,081.71</b>	<b>-\$3,745,545,960</b>	<b>-8.98%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654,727,266.50	\$ 654,727,266.50	\$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4,330,887,685.12	\$ 3,970,725,344.91	\$360,162,340	9.07%
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>\$ 4,985,614,951.62</b>	<b>\$ 4,625,452,611.41</b>	<b>\$360,162,340</b>	<b>7.79%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 42,963,099,072.97</b>	<b>\$ 46,348,482,693.12</b>	<b>-\$3,385,383,620</b>	<b>-7.30%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar		\$ 3,591,731,993.06	\$ 1,751,870,071.67	\$1,839,861,921	105.02%
Beneficios a los empleados		\$ 1,484,675,795.00	\$ 988,503,770.00	\$496,172,025	50.19%
Otros pasivos	1.1	\$ 6,329,899,148.35	\$ 1,632,137,110.51	\$4,697,762,038	287.83%
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>\$ 11,406,306,936.41</b>	<b>\$ 4,372,510,952.18</b>	<b>\$7,033,795,984</b>	<b>160.86%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Pasivos estimados y provisiones		\$ 633,607,252.00	\$ 608,120,572.00	\$25,486,680	4.19%
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>\$ 633,607,252.00</b>	<b>\$ 608,120,572.00</b>	<b>\$25,486,680</b>	<b>4.19%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 12,039,914,188.41</b>	<b>\$ 4,980,631,524.18</b>	<b>\$7,059,282,664</b>	<b>141.73%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital fiscal		\$ 3,540,864,665.71	\$ 3,540,864,665.71	\$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 27,305,535,690.52	\$ 34,353,173,623.81	-\$7,047,637,933	-20.52%
Resultados del ejercicio		\$ 76,784,528.33	\$ 3,473,812,879.42	-\$3,397,028,351	-97.79%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 30,923,184,884.56</b>	<b>\$ 41,367,851,168.94</b>	<b>-\$10,444,666,284</b>	<b>-25.25%</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 42,963,099,072.97</b>	<b>\$ 46,348,482,693.12</b>	<b>-\$3,385,383,620</b>	<b>-7.30%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>\$ 74,269,275,221.72</b>	<b>\$ 46,364,242,387.05</b>	<b>\$ 27,905,032,834.67</b>	<b>60.19%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>\$ 388,338,066,930.00</b>	<b>\$ 333,066,268,854.00</b>	<b>\$ 55,271,798,076.00</b>	<b>16.59%</b>

ORIGINAL FIRMADO  
 CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ  
 Director General  
 (Adjunto certificación)

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 2022**  
**(cifras en pesos colombianos)**

	Notas	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021	Variaciones \$	Variaciones %
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>					
<b>CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>					
<b>TASAS</b>					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 1,483,398,018.18	\$ 1,648,415,882.08	-\$ 165,017,864	-10.01%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 19,457,546,324.92	\$ 14,656,966,986.54	\$ 4,800,579,338	32.75%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control	1.2	\$ 198,532,793.43	\$ 41,955,996.24	\$ 156,576,797	373.19%
<b>TOTAL INGRESOS POR TASAS</b>		<b>\$ 21,139,477,136.53</b>	<b>\$ 16,347,338,864.86</b>	<b>\$ 4,792,138,272</b>	<b>29.31%</b>
<b>LICENCIAS</b>					
Licencias Ambientales		\$ 116,127,021.00	\$ 174,991,820.00	-\$ 58,864,799	-33.64%
Evaluaciones Ambientales		\$ 849,408,147.00	\$ 704,832,217.00	\$ 144,575,930	20.51%
Multas	1.3	\$ 308,338,406.00	\$ 0.00	\$ 308,338,406	100.00%
<b>TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES</b>		<b>\$ 1,273,873,574.00</b>	<b>\$ 879,824,037.00</b>	<b>\$ 394,049,537.00</b>	<b>44.79%</b>
<b>SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL</b>					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$ 23,450,038,438.14	\$ 23,073,674,825.20	\$ 376,363,613	1.63%
<b>TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL</b>		<b>\$ 23,450,038,438.14</b>	<b>\$ 23,073,674,825.20</b>	<b>\$ 376,363,613</b>	<b>1.63%</b>
<b>OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>					
Contribuciones Sector Electrico		\$ 1,012,103,980.00	\$ 764,671,395.00	\$ 247,432,585	32.36%
Convenios		\$ 529,794,920.00	\$ 501,604,736.00	\$ 28,190,184	5.62%
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES</b>		<b>\$ 1,541,898,900.00</b>	<b>\$ 1,266,276,131.00</b>	<b>\$ 275,622,769</b>	<b>21.77%</b>
<b>INTERESES DE MORA</b>		<b>\$ 62,822,225.00</b>	<b>\$ 94,454,756.46</b>	<b>-\$ 31,632,531</b>	<b>-33.49%</b>
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>		<b>\$ 47,468,110,273.67</b>	<b>\$ 41,661,568,614.52</b>	<b>\$ 5,806,541,659</b>	<b>13.94%</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>					
Porcentaje Ambiental		\$ 672,628,261.50	\$ 582,170,294.33	\$ 90,457,967	15.54%
Para proyectos de inversión		\$ 0.00	\$ 219,000,000.00		
Bienes recibidos sin contraprestación		\$ 100,439,213.00	\$ 0.00		
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>\$ 773,067,474.50</b>	<b>\$ 801,170,294.33</b>	<b>-\$ 28,102,820</b>	<b>-3.51%</b>

<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>					
Fondos recibidos		\$ 4,288,875,100.75	\$ 4,298,419,643.16	-\$ 9,544,542	-0.22%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$ 98,804,000.00	\$ 84,054,000.00	\$ 14,750,000	17.55%
<b>TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<b>\$ 4,387,679,100.75</b>	<b>\$ 4,382,473,643.16</b>	<b>\$ 5,205,458</b>	<b>0.12%</b>
<b>TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>\$ 52,628,856,848.92</b>	<b>\$ 46,845,212,552.01</b>	<b>\$ 5,783,644,297</b>	<b>12.35%</b>
Sueldos y salarios		\$ 5,488,642,313.00	\$ 5,168,818,635.00	\$ 319,823,678	6.19%
Contribuciones imputadas		\$ 58,861,333.00	\$ 117,027,639.00	-\$ 58,166,306	-49.70%
Contribuciones efectivas		\$ 1,530,027,749.00	\$ 1,428,839,042.00	\$ 101,188,707	7.08%
Aportes sobre la nomina		\$ 282,236,700.00	\$ 260,916,600.00	\$ 21,320,100	8.17%
Prestaciones sociales		\$ 1,777,350,199.00	\$ 1,851,824,732.00	-\$ 74,474,533	-4.02%
Gastos de personal diversos		\$ 1,507,542,927.50	\$ 2,174,362,048.01	-\$ 666,819,121	-30.67%
Gastos generales		\$ 14,048,949,056.14	\$ 11,556,159,477.66	\$ 2,492,789,578	21.57%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 680,207,911.71	\$ 875,880,881.33	-\$ 195,672,970	-22.34%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$ 526,926,285.01	\$ 509,869,603.95	\$ 17,056,681	3.35%
Transferencias y subvenciones		99,844,720.00	\$ 310,948,444.00	-\$ 211,103,724	-67.89%
Gasto publico social		\$ 27,036,440,671.71	\$ 19,400,229,848.97	\$ 7,636,210,823	39.36%
Operaciones Interinstitucionales		\$ 2,640,132.00	\$ 1,428,423.00	\$ 1,211,709	84.83%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 53,039,669,998.07</b>	<b>\$ 43,656,305,374.92</b>	<b>\$ 9,383,364,623</b>	<b>21.49%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
Ingresos Financieros	1,4	\$ 568,014,733.22	\$ 119,875,353.81	\$ 448,139,379	373.84%
Ingresos diversos		\$ 39,552,907.82	\$ 20,067,625.14	\$ 19,485,283	97.10%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		\$ 396,341,257.68	\$ 214,705,686.77	\$ 181,635,571	84.60%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 1,003,908,898.72</b>	<b>\$ 354,648,665.72</b>	<b>\$ 649,260,233</b>	<b>183.07%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
Gastos por comisiones		\$ 30,281,887.83	\$ 55,430,788.02	-\$ 25,148,900	-45.37%
Gastos Financieros	1.5	\$ 445,811,048.51	\$ 360.27	\$ 445,810,688	123743494.67%
Gastos diversos		\$ 40,218,284.90	\$ 14,311,815.10	\$ 25,906,470	181.01%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 516,311,221.24</b>	<b>\$ 69,742,963.39</b>	<b>\$ 446,568,258</b>	<b>640.31%</b>
<b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>		<b>\$ 76,784,528.33</b>	<b>\$ 3,473,812,879.42</b>	<b>-\$ 3,397,028,351</b>	<b>-97.79%</b>

**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 2022

#### 1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

##### **Nota 1.1. Otros Pasivos**

El aumento de 287,83% en la cuenta de otros pasivos en el mes de noviembre 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 regalías- fondo de desarrollo regional.

##### **Nota 1.2. Ingresos por tasas**

El aumento del 373,19 por ciento en la cuenta de ingresos por tasas corresponde a la causación de ingresos correspondiente a la Tasa por uso de agua y Tasa Retributiva a cargo de distintos usuarios correspondiente a la vigencia 2022 y parte de 2021, que por motivos de pandemia sanitaria ocasionada por el Covid 19 no se facturó en el año 2021.

##### **Nota 1.3. Multas**

El aumento de esta cuenta en un 100% respecto al mes de noviembre del año 2021 corresponde a una investigación administrativa ambiental de carácter sancionatorio contra usuarios infractores según resolución 5885 de 30 de diciembre del 2021 EXPEDIENTE 5015.

##### **Nota 1.4 Ingresos Financieros**

El aumento del 373,84 por ciento de la cuenta de ingresos por intereses en el mes de noviembre del 2022 con respecto al mismo periodo del año anterior, se debe al recaudo de intereses por concepto de facturación vencida: La Tasa por Uso de Agua, Tasa Retributiva y Seguimiento de Instrumentos de Control.

##### **Nota 1.5 Gastos Financieros**

El aumento de esta en cuenta en un 123743494,67%, corresponde a la baja de cuentas por cobrar según resolución No. 1506 del 2022 usuarios fallecidos, empresas liquidadas y canceladas.

ORIGINAL FIRMADO

\_\_\_\_\_  
LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T