



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE MARZO DEL 2023
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	MARZO 2023	DICIEMBRE 2022	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 34,835,169,070.42	\$ 42,274,614,774.26	-\$7,439,445,704	-17.60%
Cuentas por cobrar		\$ 20,720,793,586.55	\$ 14,534,583,559.28	\$6,186,210,027	42.56%
Inventarios		\$ 0.00	\$ 0.00	\$0	0.00%
Recursos entregados en administración	1.1	\$ 1,331,162,189.83	\$ 7,271,440.00	\$1,323,890,750	18206.72%
Avances y anticipos entregados	1.2	\$ 17,743,991,224.85	\$ 2,416,645,508.94	\$15,327,345,716	634.24%
Total activos corrientes		\$ 74,631,116,071.65	\$ 59,233,115,282.48	\$15,398,000,789	26.00%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654,727,266.50	\$ 654,727,266.50	\$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4,232,768,679.13	\$ 4,362,340,987.12	-\$129,572,308	-2.97%
Total activos no corrientes		\$ 4,887,495,945.63	\$ 5,017,068,253.62	-\$129,572,308	-2.58%
TOTAL ACTIVO		\$ 79,518,612,017.28	\$ 64,250,183,536.10	\$15,268,428,481	23.76%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Prestamos por pagar		\$ 29,156,000,000.00	\$ 29,156,000,000.00	\$0	0.00%
Cuentas por pagar		\$ 3,913,628,776.65	\$ 2,373,085,295.24	\$1,540,543,481	64.92%
Beneficios a los empleados		\$ 1,478,701,619.96	\$ 1,193,643,216.44	\$285,058,404	23.88%
Otros pasivos		\$ 8,830,981,789.02	\$ 6,327,426,980.47	\$2,503,554,809	39.57%
Total pasivos corrientes		\$ 43,379,312,185.63	\$ 39,050,155,492.15	\$4,329,156,693	11.09%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		\$ 780,733,000.00	\$ 780,733,000.00	\$0	0.00%
Total pasivos no corrientes		\$ 780,733,000.00	\$ 780,733,000.00	\$0	0.00%
TOTAL PASIVO		\$ 44,160,045,185.63	\$ 39,830,888,492.15	\$4,329,156,693	10.87%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3,540,864,665.71	\$ 3,540,864,665.71	\$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 20,873,589,895.12	\$ 27,235,584,788.95	-\$6,361,994,894	-23.36%
Resultados del ejercicio		\$ 10,944,112,270.82	(\$ 6,357,154,410.71)	\$17,301,266,682	-272.15%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 35,358,566,831.65	\$ 24,419,295,043.95	\$10,939,271,788	44.80%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 79,518,612,017.28	\$ 64,250,183,536.10	\$15,268,428,481	23.76%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 61,016,566,342.43	\$ 60,752,266,122.72	\$ 264,300,219.71	0.44%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 352,227,992,879.00	\$ 352,227,992,879.00	\$ 0.00	0.00%

ORIGINAL FIRMADO

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 CC 12.552.861
 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 2023
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	MARZO 2023	MARZO 2022	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales	1.3	\$ 23,518,931.19	\$ 6,518,189.00	\$ 17,000,742	260.82%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 5,943,635,813.84	\$ 3,327,428,400.00	\$ 2,616,207,414	78.63%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 134,848,844.00	\$ 44,997,009.01	\$ 89,851,835	0.00%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 6,102,003,589.03	\$ 3,378,943,598.01	\$ 2,723,059,991	80.59%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 27,287,111.00	\$ 53,280,104.00	-\$ 25,992,993	-48.79%
Evaluaciones Ambientales		\$ 179,036,885.00	\$ 221,930,360.00	-\$ 42,893,475	-19.33%
Multas		\$ 60,442,114.00	\$ 0.00	\$ 60,442,114	0.00%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 266,766,110.00	\$ 275,210,464.00	-\$ 8,444,354.00	-3.07%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual	1.4	\$ 10,051,965,120.56	\$ 3,989,370,660.51	\$ 6,062,594,460	151.97%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		\$ 10,051,965,120.56	\$ 3,989,370,660.51	\$ 6,062,594,460	151.97%
OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		\$ 319,400,122.00	\$ 326,536,240.00	-\$ 7,136,118	-2.19%
Convenios		\$ 598,304,016.53	\$ 0.00	\$ 598,304,017	0.00%
TOTAL CONTRIBUCIONES		\$ 917,704,138.53	\$ 326,536,240.00	\$ 591,167,899	-2.19%
INTERESES DE MORA		\$ 12,535,343.90	\$ 22,116,014.00	-\$ 9,580,670	-43.32%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 17,350,974,302.02	\$ 7,992,176,976.52	\$ 9,358,797,326	117.10%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		\$ 261,438,832.00	\$ 128,717,686.12	\$ 132,721,146	103.11%
Para proyectos de inversión		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	0.00%
Bienes recibidos sin contraprestación		\$ 0.00	\$ 100,439,213.00	\$ 0.00	0.00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 261,438,832.00	\$ 229,156,899.12	\$ 32,281,933	14.09%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
Fondos recibidos	\$ 1,152,599,083.62	\$ 1,198,146,942.00	-\$ 45,547,858	-3.80%
Operaciones sin flujo de efectivo	\$ 17,243,270.36	\$ 27,284,000.00	-\$ 10,040,730	-36.80%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 1,169,842,353.98	\$ 1,225,430,942.00	-\$ 55,588,588	-4.54%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ 18,782,255,488.00	\$ 9,446,764,817.64	\$ 9,335,490,670	98.82%
Sueldos y salarios	\$ 1,452,725,854.47	\$ 1,384,074,892.00	\$ 68,650,962	4.96%
Contribuciones imputadas	\$ 43,264,147.00	\$ 25,438,425.00	\$ 17,825,722	-36.80%
Contribuciones efectivas	\$ 422,563,220.00	\$ 392,471,141.00	\$ 30,092,079	7.67%
Aportes sobre la nomina	\$ 79,847,500.00	\$ 72,084,600.00	\$ 7,762,900	10.77%
Prestaciones sociales	\$ 494,683,069.05	\$ 417,165,142.00	\$ 77,517,927	18.58%
Gastos de personal diversos	\$ 34,507,695.00	\$ 436,405,728.00	-\$ 401,898,033	-92.09%
Gastos generales	\$ 1,859,907,693.21	\$ 2,257,782,441.33	-\$ 397,874,748	-17.62%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ 151,343,265.01	\$ 156,682,497.08	-\$ 5,339,232	-3.41%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	\$ 140,081,320.00	\$ 125,634,263.49	\$ 14,447,057	11.50%
Transferencias y subvenciones	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0	0.00%
Gasto publico social	\$ 2,174,530,907.07	\$ 5,004,236,956.25	-\$ 2,829,706,049	-56.55%
Operaciones Interinstitucionales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0	0.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 6,853,454,670.81	\$ 10,271,976,086.15	-\$ 3,418,521,415	-33.28%
OTROS INGRESOS				
Ingresos Financieros	\$ 26,440,002.60	\$ 183,439,173.79	-\$ 156,999,171	-85.59%
Ingresos diversos	\$ 14,054.88	\$ 31,380,710.55	-\$ 31,366,656	-99.96%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor	\$ 90,064,882.52	\$ 47,533,076.95	\$ 42,531,806	89.48%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 116,518,940.00	\$ 262,352,961.29	-\$ 145,834,021	-55.59%
OTROS GASTOS				
Gastos por comisiones	\$ 4,955,769.32	\$ 6,403,450.16	-\$ 1,447,681	-22.61%
Gastos Financieros	1.5 \$ 1,091,751,000.00	\$ 6,627,814.07	\$ 1,085,123,186	16372.26%
Gastos diversos	\$ 4,500,717.05	\$ 3,982,871.85	\$ 517,845	13.00%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 1,101,207,486.37	\$ 17,014,136.08	\$ 1,084,193,350	6372.31%
RESULTADO DEL PERÍODO	\$ 10,944,112,270.82	-\$ 579,872,443.30	\$ 11,523,984,714	-1987.33%

ORIGINAL FIRMADO

CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
 CC 12.552.861
 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 TRIMESTRALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS marzo 2023

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Recursos entregados en administración

El aumento del 18206,72% en la cuenta recursos entregados en administración con corte marzo 2023 en comparación al mes de diciembre del 2022 se debe al encargo fiduciario, Fidudavivienda FID 42103572 que tiene como finalidad las obras de recuperación hidráulica y ambiental en el río manzanares en la ciudad de santa marta.

Nota 1.2. Avances y anticipos entregados

El aumento de 634,24 % en la cuenta de avances y anticipos entregados en el mes de enero del 2023 respecto a diciembre del año 2022, se presenta por el anticipo entregado a los proyectos de inversión en la construcción de obras ambientales en la ciudad de santa marta que al compar el primer trimestre del 2023 con el último de 2022 muestra un aumento por ser el inicio del periodo y que se inicia las ejecuciones de los proyectos.

Nota 1.3. Ingresos por tasas

El aumento del 260,82 por ciento en la cuenta de ingresos por tasas respecto al mismo periodo del año anterior, corresponde a la causación de ingresos correspondiente a la tasa de aprovechamiento forestal a cargo de distintos usuarios.

Nota 1.4 Ingresos Sobretasa ambiental al impuesto predial

El aumento de esta en cuenta en un 151,97 por ciento, corresponde al recaudo de la sobretasa ambiental, para la vigencia 2023 el ingreso más representativo está a cargo del Distrito de Santa Marta por valor de \$4.005.697.411 pesos es decir el 99% del total de ingresos por este concepto para la vigencia actual.

Nota 1.5 Gastos Financieros

El incremento del 100 por ciento respecto al mismo periodo del año anterior se presenta por que se cancelo la primera de cuota del credito bancario que tiene la Coporacion con el Banco Davivienda.

Nota General

La presentación de los estados financieros con corte a 31 de marzo de 2023, se hacen conforme a lo establecido en la resolución 356 del 2022 de la Contaduría General de la Nación.

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T