



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DEL 2023
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	JUNIO 2023	MARZO 2023	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 34,040,861,306.33	\$ 34,835,169,070.42	-\$794,307,764	-2.28%
Cuentas por cobrar		\$ 35,394,893,813.46	\$ 20,720,793,586.55	\$14,674,100,227	70.82%
Inventarios		\$ 0.00	\$ 0.00	\$0	0.00%
Recursos entregados en administración		\$ 233,235,976.63	\$ 1,331,162,189.83	-\$1,097,926,213	-82.48%
Avances y anticipos entregados		\$ 17,419,139,988.19	\$ 17,743,991,224.85	-\$324,851,237	-1.83%
Total activos corrientes		\$ 87,088,131,084.61	\$ 74,631,116,071.65	\$12,457,015,013	16.69%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654,727,266.50	\$ 654,727,266.50	\$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4,241,114,327.55	\$ 4,232,768,679.13	\$8,345,648	0.20%
Total activos no corrientes		\$ 4,895,841,594.05	\$ 4,887,495,945.63	\$8,345,648	0.17%
TOTAL ACTIVO		\$ 91,983,972,678.66	\$ 79,518,612,017.28	\$12,465,360,661	15.68%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 876,274,658.31	\$ 3,913,628,776.65	-\$3,037,354,118	-77.61%
Beneficios a los empleados		\$ 1,610,367,167.36	\$ 1,478,701,619.96	\$131,665,547	8.90%
Otros pasivos		\$ 8,882,719,313.39	\$ 8,830,981,789.02	\$51,737,524	0.59%
Total pasivos corrientes		\$ 11,369,361,139.06	\$ 14,223,312,185.63	-\$2,853,951,047	-20.07%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Prestamos por Pagar		\$ 29,155,999,751.69	\$ 29,156,000,000.00	-\$248	0.00%
Pasivos estimados y provisiones		\$ 779,867,420.00	\$ 780,733,000.00	-\$865,580	-0.11%
Total pasivos no corrientes		\$ 29,935,867,171.69	\$ 29,936,733,000.00	-\$ 865,828.31	\$ 0.00
TOTAL PASIVO		\$ 41,305,228,310.75	\$ 44,160,045,185.63	-\$2,854,816,875	-6.46%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3,540,864,665.71	\$ 3,540,864,665.71	\$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 20,872,193,842.45	\$ 20,873,589,895.12	-\$1,396,053	-0.01%
Resultados del ejercicio	1.1	\$ 26,265,685,859.75	\$ 10,944,112,270.82	\$15,321,573,589	140.00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 50,678,744,367.91	\$ 35,358,566,831.65	\$15,320,177,536	43.33%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 91,983,972,678.66	\$ 79,518,612,017.28	\$12,465,360,661	15.68%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 60,866,745,260.09	\$ 61,016,566,342.43	-\$ 149,821,082.34	-0.25%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 547,459,400,012.00	\$ 352,227,992,879.00	\$ 195,231,407,133.00	55.43%

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 30 DE JUNIO DEL 2023
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	JUNIO 2023	JUNIO 2022	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 1,580,661,439.64	\$ 1,483,406,734.24	\$ 97,254,705	6.56%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 17,656,594,750.96	\$ 13,316,092,033.93	\$ 4,340,502,717	32.60%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 145,568,338.00	\$ 80,540,372.43	\$ 65,027,966	80.74%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 19,382,824,528.60	\$ 14,880,039,140.60	\$ 4,502,785,388	30.26%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 27,287,111.00	\$ 67,978,788.00	-\$ 40,691,677	-59.86%
Evaluaciones Ambientales		\$ 293,425,334.00	\$ 451,588,359.00	-\$ 158,163,025	-35.02%
Multas		\$ 60,442,114.00	\$ 308,338,406.00	-\$ 247,896,292	-80.40%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 381,154,559.00	\$ 827,905,553.00	-\$ 446,750,994.00	-53.96%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$ 22,444,401,994.06	\$ 15,389,829,405.51	\$ 7,054,572,589	45.84%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		\$ 22,444,401,994.06	\$ 15,389,829,405.51	\$ 7,054,572,589	45.84%
OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		\$ 781,749,194.00	\$ 518,463,758.00	\$ 263,285,436	50.78%
Convenios		\$ 598,304,016.53	\$ 529,794,920.00	\$ 68,509,097	12.93%
TOTAL CONTRIBUCIONES		\$ 1,380,053,210.53	\$ 1,048,258,678.00	\$ 331,794,533	50.78%
INTERESES DE MORA		\$ 81,613,769.17	\$ 42,322,144.00	\$ 39,291,625	92.84%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 43,670,048,061.36	\$ 32,188,354,921.11	\$ 11,481,693,140	35.67%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		\$ 402,895,179.90	\$ 324,677,035.81	\$ 78,218,144	24.09%
Para proyectos de inversión		\$ 0.00	\$ 0.00		0.00%
Bienes recibidos sin contraprestación		\$ 0.00	\$ 100,439,213.00		0.00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 402,895,179.90	\$ 425,116,248.81	-\$ 22,221,069	-5.23%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos	1.2	\$ 6,330,779,381.22	\$ 2,298,233,046.00	\$ 4,032,546,335	175.46%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$ 27,475,218.63	\$ 49,351,000.00	-\$ 21,875,781	-44.33%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 6,358,254,599.85	\$ 2,347,584,046.00	\$ 4,010,670,554	170.84%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$ 50,431,197,841.11	\$ 34,961,055,215.92	\$ 15,470,142,625	44.25%
Sueldos y salarios		\$ 3,440,970,673.47	\$ 3,032,542,006.00	\$ 408,428,667	13.47%
Contribuciones imputadas		\$ 40,588,456.32	\$ 47,146,258.00	-\$ 6,557,802	-44.33%
Contribuciones efectivas		\$ 955,195,204.00	\$ 826,314,650.00	\$ 128,880,554	15.60%
Aportes sobre la nomina		\$ 167,916,300.00	\$ 153,726,600.00	\$ 14,189,700	9.23%
Prestaciones sociales		\$ 958,798,265.82	\$ 869,163,398.00	\$ 89,634,868	10.31%
Gastos de personal diversos		\$ 204,128,622.00	\$ 869,936,472.00	-\$ 665,807,850	-76.54%
Gastos generales		\$ 6,319,966,933.33	\$ 6,663,413,095.39	-\$ 343,446,162	-5.15%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 462,325,357.03	\$ 335,884,284.55	\$ 126,441,072	37.64%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		\$ 284,808,708.29	\$ 283,965,579.01	\$ 843,129	0.30%
Transferencias y subvenciones		\$ 0.00	\$ 49,992,360.00	-\$ 49,992,360	0.00%
Gasto publico social		\$ 9,446,459,999.36	\$ 12,114,063,898.77	-\$ 2,667,603,899	-22.02%
Operaciones Interinstitucionales		\$ 0.00	\$ 2,640,132.00	-\$ 2,640,132	0.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 22,281,158,519.62	\$ 25,248,788,733.72	-\$ 2,967,630,214	-11.75%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		\$ 157,989,882.67	\$ 229,416,895.43	-\$ 71,427,013	-31.13%
Ingresos diversos		\$ 20,117.60	\$ 33,095,389.72	-\$ 33,075,272	-99.94%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		\$ 272,268,995.62	\$ 371,793,709.74	-\$ 99,524,714	-26.77%
Reversión de provisiones		\$ 1,772,724.00			
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 432,051,719.89	\$ 634,305,994.89	-\$ 204,026,999	-32.17%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$ 13,914,895.86	\$ 15,113,247.41	-\$ 1,198,352	-7.93%
Gastos Financieros	1.3	\$ 2,246,099,655.21	\$ 441,104,943.14	\$ 1,804,994,712	409.20%
Gastos diversos	1.4	\$ 56,390,630.56	\$ 14,603,091.90	\$ 41,787,539	286.16%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 2,316,405,181.63	\$ 470,821,282.45	\$ 1,845,583,899	391.99%
RESULTADO DEL PERÍODO		\$ 26,265,685,859.75	\$ 9,875,751,194.64	\$ 16,389,934,665	165.96%

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 Resultados del Ejercicio

El incremento del 140 por ciento en los resultados de ejercicio del segundo trimestre del año 2023 al compararlo con el primer trimestre del año en curso obedece a la expedición de las facturas por Tasa por Uso de Agua y Tasa retributiva del año 2022.

Nota 1.2 Fondos Recibidos

El incremento de más del 175 por ciento respecto al mismo periodo del año anterior se presenta por las transferencias recibidas del sector central.

Nota 1.3 Gastos Financieros

El incremento del 409 por ciento respecto al mismo periodo del año anterior se presenta por que se cancelo la segunda de cuota del credito bancario que tiene la Coporacion con el Banco Davivienda.

Nota 1.4 Gastos Diversos

El aumento de esta cuenta en un 286 por ciento en el mes de junio del 2023 respecto al mismo periodo del año anterior se dio de baja equipos de computacion

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T

