



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

| ACTIVO | NOTA | SEPTIEMBRE 2023 | JUNIO 2023 | Variaciones \$ | Variaciones % |
|---------------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | \$ 30,621,519,106.81 | \$ 34,040,861,306.33 | -\$3,419,342,200 | -10.04% |
| Cuentas por cobrar | | \$ 31,219,639,105.92 | \$ 35,394,893,813.46 | -\$4,175,254,708 | -11.80% |
| Inventarios | | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$0 | 0.00% |
| Recursos entregados en administración | 1.1 | \$ 2,664,042,638.56 | \$ 233,235,976.63 | \$2,430,806,662 | 1042.21% |
| Avances y anticipos entregados | | \$ 13,907,317,555.44 | \$ 17,419,139,988.19 | -\$3,511,822,433 | -20.16% |
| Total activos corrientes | | \$ 78,412,518,406.73 | \$ 87,088,131,084.61 | -\$8,675,612,678 | -9.96% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Depósitos entregados en garantía | | \$ 654,727,266.50 | \$ 654,727,266.50 | \$0 | 0.00% |
| Propiedad Planta y equipo | | \$ 4,667,037,338.55 | \$ 4,241,114,327.55 | \$425,923,011 | 10.04% |
| Total activos no corrientes | | \$ 5,321,764,605.05 | \$ 4,895,841,594.05 | \$425,923,011 | 8.70% |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 83,734,283,011.78 | \$ 91,983,972,678.66 | -\$8,249,689,667 | -8.97% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | |
| Cuentas por pagar | 1.2 | \$ 3,969,280,816.61 | \$ 876,274,658.31 | \$3,093,006,158 | 352.97% |
| Beneficios a los empleados | | \$ 1,753,094,498.24 | \$ 1,610,367,167.36 | \$142,727,331 | 8.86% |
| Otros pasivos | | \$ 7,089,898,758.08 | \$ 8,882,719,313.39 | -\$1,792,820,555 | -20.18% |
| Total pasivos corrientes | | \$ 12,812,274,072.93 | \$ 11,369,361,139.06 | \$ 1,442,912,933.87 | 41.68% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| Prestamo por Pagar | | \$44,605,999,752 | \$29,155,999,752 | \$15,450,000,000 | 52.99% |
| Pasivos estimados y provisiones | | \$ 762,537,020.00 | \$ 779,867,420.00 | -\$17,330,400 | -2.22% |
| Total pasivos no corrientes | | \$ 45,368,536,771.69 | \$ 29,935,867,171.69 | \$ 15,432,669,600.00 | 51.55% |
| TOTAL PASIVO | | \$ 58,180,810,844.62 | \$ 41,305,228,310.75 | \$ 16,875,582,533.87 | 41% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Capital fiscal | | \$ 3,540,864,665.71 | \$ 3,540,864,665.71 | \$0 | 0.00% |
| Resultado de ejercicios anteriores | | \$ 20,858,344,901.46 | \$ 20,872,193,842.45 | -\$13,848,941 | -0.07% |
| Resultados del ejercicio | | \$ 1,154,262,599.99 | \$ 26,265,685,859.75 | -\$25,111,423,260 | -95.61% |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 25,553,472,167.16 | \$ 50,678,744,367.91 | -\$25,125,272,201 | -49.58% |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | \$ 83,734,283,011.78 | \$ 91,983,972,678.66 | -\$8,249,689,667 | -8.97% |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | \$ 64,594,618,307.08 | \$ 60,866,745,260.09 | \$ 3,727,873,046.99 | 6.12% |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | \$ 547,459,400,012.00 | \$ 547,459,400,012.00 | \$ 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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023
(cifras en pesos colombianos)

| | Notas | SEPTIEMBRE 2023 | SEPTIEMBRE 2022 | Variaciones \$ | Variaciones % |
|--|------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | | | | | |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | |
| TASAS | | | | | |
| Tasa por utilización de recursos naturales | | \$ 1,587,379,244.50 | \$ 1,479,290,855.45 | \$ 108,088,389 | 7.31% |
| Tasa por contaminación de recursos naturales | | \$ 21,462,369,358.66 | \$ 17,132,106,304.93 | \$ 4,330,263,054 | 25.28% |
| Tasa de seguimiento e instrumentos de control | | \$ 245,667,905.00 | \$ 95,123,870.43 | \$ 150,544,035 | 0.00% |
| TOTAL INGRESOS POR TASAS | | \$ 23,295,416,508.16 | \$ 18,706,521,030.81 | \$ 4,588,895,477 | 24.53% |
| LICENCIAS | | | | | |
| Licencias Ambientales | | \$ 49,335,239.00 | \$ 109,870,897.00 | -\$ 60,535,658 | -55.10% |
| Evaluaciones Ambientales | | \$ 454,018,969.00 | \$ 740,731,564.00 | -\$ 286,712,595 | -38.71% |
| Multas | | \$ 433,086,880.00 | \$ 308,338,406.00 | \$ 124,748,474 | 0.00% |
| TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES | | \$ 936,441,088.00 | \$ 1,158,940,867.00 | -\$ 222,499,779.00 | -19.20% |
| SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL | | | | | |
| Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual | | \$ 26,545,003,986.06 | \$ 21,846,140,369.91 | \$ 4,698,863,616 | 21.51% |
| OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | |
| Contribuciones Sector Electrico | | \$ 1,271,134,930.00 | \$ 834,964,257.00 | \$ 436,170,673 | 52.24% |
| Convenios | | \$ 598,304,016.53 | \$ 529,794,920.00 | \$ 436,170,673.00 | \$ 0.52 |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | \$ 1,869,438,946.53 | \$ 1,364,759,177.00 | \$ 504,679,770 | 52.24% |
| INTERESES DE MORA | 1.3 | \$ 160,745,761.17 | \$ 51,320,538.00 | \$ 109,425,223.17 | 213.22% |
| TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | \$ 52,807,046,289.92 | \$ 43,127,681,982.72 | \$ 9,679,364,307 | 22.44% |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | | | | |
| Porcentaje Ambiental | | \$ 627,939,055.66 | \$ 434,609,602.41 | \$ 193,329,453 | 44.48% |
| Para proyectos de inversión | | \$ 574,984,000.00 | \$ 0.00 | \$ 574,984,000.00 | 0.00% |
| Bienes recibidos sin contraprestación | | \$ 0.00 | \$ 100,439,213.00 | -\$ 100,439,213.00 | 0.00% |
| TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | \$ 1,202,923,055.66 | \$ 535,048,815.41 | \$ 667,874,240 | 124.82% |

| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | | | | |
|---|-----|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------|
| Fondos recibidos | | \$ 9,517,407,915.12 | \$ 3,600,295,426.00 | \$ 5,917,112,489 | 164.35% |
| Operaciones sin flujo de efectivo | | \$ 41,912,200.99 | \$ 78,100,000.00 | -\$ 36,187,799 | -46.34% |
| TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | \$ 9,559,320,116.11 | \$ 3,678,395,426.00 | \$ 5,880,924,690 | 159.88% |
| TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | | \$ 63,569,289,461.69 | \$ 47,341,126,224.13 | \$ 16,228,163,238 | 34.28% |
| Sueldos y salarios | | \$ 5,246,122,806.11 | \$ 4,494,189,706.00 | \$ 751,933,100 | 16.73% |
| Contribuciones imputadas | | \$ 66,504,919.32 | \$ 57,574,830.00 | \$ 8,930,089 | -46.34% |
| Contribuciones efectivas | | \$ 1,462,764,073.00 | \$ 1,232,116,879.00 | \$ 230,647,194 | 18.72% |
| Aportes sobre la nomina | | \$ 284,481,600.00 | \$ 229,358,200.00 | \$ 55,123,400 | 24.03% |
| Prestaciones sociales | | \$ 1,759,109,518.06 | \$ 1,427,485,039.00 | \$ 331,624,479 | 23.23% |
| Gastos de personal diversos | | \$ 400,434,272.08 | \$ 1,456,187,754.50 | -\$ 1,055,753,482 | -72.50% |
| Gastos generales | | \$ 11,703,727,709.35 | \$ 10,883,232,918.89 | \$ 820,494,790 | 7.54% |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | | \$ 830,028,151.79 | \$ 541,899,765.18 | \$ 288,128,387 | 53.17% |
| Deterioro, depreciación, amortización y provisiones | | \$ 428,633,697.29 | \$ 429,900,343.01 | -\$ 1,266,646 | -0.29% |
| Transferencias y subvenciones | | \$ 0.00 | \$ 99,844,720.00 | -\$ 99,844,720 | 0.00% |
| Gasto publico social | | \$ 37,270,587,467.00 | \$ 21,793,672,822.71 | \$ 15,476,914,644 | 71.02% |
| Operaciones Interinstitucionales | | \$ 420,021.00 | \$ 2,640,132.00 | -\$ 2,220,111 | 0.00% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | \$ 59,452,814,235.00 | \$ 42,648,103,110.29 | \$ 16,804,711,125 | 39.40% |
| OTROS INGRESOS | | | | | |
| Ingresos Financieros | | \$ 186,797,600.56 | \$ 534,991,280.50 | -\$ 348,193,680 | -65.08% |
| Ingresos diversos | | \$ 24,108.54 | \$ 37,854,555.40 | -\$ 37,830,447 | -99.94% |
| Reversión de pérdidas de deterioro de valor | | \$ 291,249,281.29 | \$ 385,715,988.22 | -\$ 94,466,707 | -24.49% |
| Reversión de provisiones | | \$ 6,873,704.00 | \$ 0.00 | | |
| TOTAL OTROS INGRESOS | | \$ 484,944,694.39 | \$ 958,561,824.12 | -\$ 480,490,834 | -50.13% |
| OTROS GASTOS | | | | | |
| Gastos por comisiones | | \$ 23,636,587.99 | \$ 23,689,900.07 | -\$ 53,312 | -0.23% |
| Gastos Financieros | 1.4 | \$ 3,360,864,355.21 | \$ 441,637,605.94 | \$ 2,919,226,749 | 661.00% |
| Gastos diversos | 1.5 | \$ 62,656,377.89 | \$ 19,240,416.99 | \$ 43,415,961 | 225.65% |
| TOTAL OTROS GASTOS | | \$ 3,447,157,321.09 | \$ 484,567,923.00 | \$ 2,962,589,398 | 611.39% |
| RESULTADO DEL PERÍODO | | \$ 1,154,262,599.99 | \$ 5,167,017,014.96 | -\$ 4,012,754,415 | -77.66% |

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
SEPTIEMBRE 2023

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Recursos entregados en administración

El aumento del 1042,21% en la cuenta recursos entregados en administración con corte septiembre 2023 en comparación al mes de junio del 2023 se debe al encargo fiduciario, fiduciaria FID 42103572 que tiene como finalidad las obras de recuperación hidráulica y ambiental en el río manzanares y Quebrada Japon en la ciudad de santa marta.

Nota 1.2. Cuentas por pagar

El aumento del 352,97 por ciento en las cuentas por pagar por bienes y servicios corresponde a la causación de servicios pendientes de pago con corte al mes de septiembre del presente año por concepto de servicios de gastos administrativos

Nota 1.3. Interes de Mora

Prestamo por Pagar

El aumento del 213,22 por ciento en la cuenta de ingresos por intereses de mora se presenta por el aumento del cobro de intereses de mora generados en la vigencia 2023, por concepto de Tasa retributiva.

Nota 1.4 Gastos Financieros

El aumento de esta en cuenta en un 661%, corresponde al pago de la segunda y tercera cuota del credito Banco Davivienda.

Nota 1.5 Gastos Diversos

El aumento de esta cuenta en un 225,65 por ciento en el mes de septiembre del 2023 respecto al trimestre anterior del 2023 se dio de baja equipos de computacion

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T