



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DEL 2024
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	JUNIO 2024	MARZO 2024	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo		\$ 16,401,177,794.21	\$ 14,581,022,689.02	\$ 1,820,155,105	12.48%
Equivalente al efectivo encargo fiduciario		\$ 4,158,556,500.19	\$ 3,208,164,443.79	\$ 950,392,056	29.62%
Cuentas por cobrar		\$ 35,422,249,487.51	\$ 23,439,852,978.67	\$ 11,982,396,509	51.12%
Inventarios		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0	0.00%
Recursos entregados en administración		\$ 278,706,842.15	\$ 113,229,747.28	\$ 165,477,095	146.14%
Avances y anticipos entregados		\$ 6,054,541,532.80	\$ 7,831,946,303.60	-\$ 1,777,404,771	-22.69%
Total activos corrientes		\$ 62,315,232,156.86	\$ 49,174,216,162.36	\$ 13,141,015,995	26.72%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654,727,266.50	\$ 654,727,266.50	\$ 0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4,356,981,014.19	\$ 4,515,983,932.09	-\$ 159,002,918	-3.52%
Total activos no corrientes		\$ 5,011,708,280.69	\$ 5,170,711,198.59	-\$ 159,002,918	-3.08%
TOTAL ACTIVO		\$ 67,326,940,437.55	\$ 54,344,927,360.95	\$ 12,982,013,077	23.89%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 1,235,052,915.00	\$ 5,043,912,474.17	-\$ 3,808,859,559	-75.51%
Beneficios a los empleados		\$ 2,102,178,627.84	\$ 1,693,668,403.10	\$ 408,510,225	24.12%
Otros pasivos		\$ 9,946,577,149.63	\$ 10,116,584,989.84	-\$ 170,007,840	-1.68%
Total pasivos corrientes		\$ 13,283,808,692.47	\$ 16,854,165,867.11	-\$ 3,570,357,175	-21.18%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Prestamos por pagar		\$ 42,986,221,277.91	\$ 43,796,110,596.25	-\$ 809,889,318	-1.85%
Pasivos estimados y provisiones	1.1	\$ 13,013,917,963.00	\$ 1,213,648,422.00	\$ 11,800,269,541	972.30%
Total pasivos no corrientes		\$ 56,000,139,240.91	\$ 45,009,759,018.25	\$ 10,990,380,223	24.42%
TOTAL PASIVO		\$ 69,283,947,933.38	\$ 61,863,924,885.36	\$ 7,420,023,048	11.99%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3,540,864,665.71	\$ 3,540,864,665.71	\$ 0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		-\$ 11,230,714,078.76	-\$ 11,238,611,563.75	\$ 7,897,485	-0.07%
Resultados del ejercicio	1.2	\$ 5,732,841,917.22	\$ 178,749,373.63	\$ 5,554,092,544	3107.20%
TOTAL PATRIMONIO		-\$ 1,957,007,495.83	-\$ 7,518,997,524.41	\$ 5,561,990,029	-73.97%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 67,326,940,437.55	\$ 54,344,927,360.95	\$ 12,982,013,077	23.89%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 74,158,020,136.10	\$ 65,776,848,956.87	\$ 8,381,171,179.23	12.74%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 661,193,352,772.60	\$ 661,436,215,954.60	-\$ 242,863,182.00	-0.04%

ORIGINAL FIRMADO
ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160
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 2024
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
SOBRETASA AMBIENTAL					
Sobretasa Ambiental		\$ 21,207,739,601.47	\$ 0.00	\$ 21,207,739,601	0.00%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL		\$ 21,207,739,601.47	\$ 0.00	\$ 21,207,739,601	0.00%
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 3,359,071,448.68	\$ 1,580,661,439.64	\$ 1,778,410,009	112.51%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 21,546,007,616.73	\$ 17,656,594,750.96	\$ 3,889,412,866	22.03%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 186,720,591.57	\$ 145,568,338.00	\$ 41,152,254	28.27%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 25,091,799,656.98	\$ 19,382,824,528.60	\$ 5,708,975,128	29.45%
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 69,629,648.00	\$ 27,287,111.00	\$ 42,342,537	155.17%
Evaluaciones Ambientales		\$ 155,907,902.00	\$ 293,425,334.00	-\$ 137,517,432	-46.87%
Multas		\$ 0.00	\$ 60,442,114.00	-\$ 60,442,114	-100.00%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 225,537,550.00	\$ 381,154,559.00	-\$ 155,617,009.00	-40.83%
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		\$ 0.00	\$ 22,444,401,994.06	-\$ 22,444,401,994	-100.00%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		\$ 0.00	\$ 22,444,401,994.06	-\$ 22,444,401,994	-100.00%
OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		\$ 1,023,512,481.00	\$ 781,749,194.00	\$ 241,763,287	30.93%
Convenios		\$ 283,954,969.00	\$ 598,304,016.53	-\$ 314,349,048	-52.54%
TOTAL CONTRIBUCIONES		\$ 1,307,467,450.00	\$ 1,380,053,210.53	-\$ 72,585,761	-5.26%
INTERESES DE MORA		\$ 61,751,911.66	\$ 81,613,769.17	-\$ 19,861,858	-24.34%
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS					
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0	0.00%
TOTAL DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		0.00	0.00	\$ 0	0.00%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 47,894,296,170.11	\$ 43,670,048,061.36	\$ 4,224,248,109	9.67%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		\$ 371,862,463.61	\$ 402,895,179.90	-\$ 31,032,716	-7.70%
Para proyectos de inversión		\$ 0.00	\$ 0.00		0.00%
Bienes recibidos sin contraprestación		\$ 0.00	\$ 0.00		0.00%

TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 371,862,463.61	\$ 402,895,179.90	-\$ 31,032,716	-7.70%
--	--	--------------------------	--------------------------	-----------------------	---------------

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Fondos recibidos		\$ 3,026,809,073.32	\$ 6,330,779,381.22	-\$ 3,303,970,308	-52.19%
Operaciones sin flujo de efectivo	1.3	\$ 104,719,000.00	\$ 27,475,218.63	\$ 77,243,781	281.14%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 3,131,528,073.32	\$ 6,358,254,599.85	-\$ 3,226,726,527	-50.75%

TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		\$ 51,397,686,707.04	\$ 50,431,197,841.11	\$ 966,488,866	1.92%
---	--	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------	--------------

Sueldos y salarios		\$ 3,957,711,366.00	\$ 3,440,970,673.47	\$ 516,740,693	15.02%
Contribuciones imputadas		\$ 68,370,366.73	\$ 40,588,456.32	\$ 27,781,910	68.45%
Contribuciones efectivas		\$ 1,098,585,669.00	\$ 955,195,204.00	\$ 143,390,465	15.01%
Aportes sobre la nomina		\$ 216,051,400.00	\$ 167,916,300.00	\$ 48,135,100	28.67%
Prestaciones sociales		\$ 1,409,525,871.85	\$ 958,798,265.82	\$ 450,727,606	47.01%
Gastos de personal diversos		\$ 156,957,781.98	\$ 204,128,622.00	-\$ 47,170,840	-23.11%
Gastos generales		\$ 8,636,015,466.89	\$ 6,319,966,933.33	\$ 2,316,048,534	36.65%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 775,790,257.50	\$ 462,325,357.03	\$ 313,464,900	67.80%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	1.4	\$ 12,111,668,920.50	\$ 284,808,708.29	\$ 11,826,860,212	4152.56%
Transferencias		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0	0.00%
Gasto publico social		\$ 12,585,642,725.05	\$ 9,446,459,999.36	\$ 3,139,182,726	33.23%
Operaciones interinstitucionales		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0	0.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 41,016,319,825.50	\$ 22,281,158,519.62	\$ 18,735,161,306	84.09%

OTROS INGRESOS

Ingresos Financieros		\$ 24,560,915.32	\$ 157,989,882.67	-\$ 133,428,967	-84.45%
Ingresos diversos	1,5	\$ 8,312,319.98	\$ 20,117.60	\$ 8,292,202	41218.65%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		\$ 127,721,219.01	\$ 272,268,995.62	-\$ 144,547,777	-53.09%
Reversión de provisiones de deterioro de valor		\$ 0.00	\$ 1,772,724.00	\$ 0	0.00%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 160,594,454.31	\$ 432,051,719.89	-\$ 269,684,542	-62.42%

OTROS GASTOS

Gastos por comisiones		\$ 16,449,631.55	\$ 13,914,895.86	\$ 2,534,736	18.22%
Gastos Financieros	1.6	\$ 4,749,835,099.34	\$ 2,246,099,655.21	\$ 2,503,735,444	111.47%
Gastos diversos		\$ 42,834,687.74	\$ 56,390,630.56	-\$ 13,555,943	-24.04%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 4,809,119,418.63	\$ 2,316,405,181.63	\$ 2,492,714,237	107.61%

RESULTADO DEL PERÍODO		\$ 5,732,841,917.22	\$ 26,265,685,859.75	-\$ 20,532,843,943	-78.17%
------------------------------	--	----------------------------	-----------------------------	---------------------------	----------------

ORIGINAL FIRMADO

ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160

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 JUNIO 2024

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1 Pasivos estimados y provisiones

El incremento de más del 972 por ciento con respecto al primer trimestre de este año corresponde al aumento de la provision de litigio y demanda administrativa con probabilidad alta de perdida.

Nota 1.2. Resultado del ejercicio

El aumento del 3107 por ciento en la cuenta resultado del ejercicio con corte junio del 2024 en comparación al mes de marzo del 2024, se debe al aumento de los gastos operacionales y particularmente en el rubro del Gasto Público social, producto de la mayor inversión en la zona de acción de la Corporación en el cumplimiento de su objetivo misional.

Nota 1.3. Operaciones sin flujo de efectivo

El aumento de esta cuenta en 281 por ciento en comparación con el mismo periodo del año anterior, obedece a deducciones de retencion en la fuente, reteiva, a favor de la Dian.

Nota 1.4. Deterioro , depreciación, amortización y provisiones

El aumento de esta en cuenta en un 4152 por ciento se presenta por que para este periodo se incremento la provision de litigio y demanda en contra de la corporación con probabilidad de perdida alta.

Nota 1.5. Ingresos Diversos

El aumento de esta cuenta en 41218 por ciento en comparación al trimestre del año anterior, obedece al incremento de las costas procesales a favor de la entidad de los procesos ganados y donde el juz condena a al demandante.

Nota 1.6. Gastos Financieros

El aumento de esta en cuenta en un 111 por ciento con respecto al mismo periodo del año anterior corresponde al pago de la quinta cuota del credito Banco Davivienda y tercera cuota del credito Banco de Occidente.

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T