



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

| ACTIVO | NOTA | SEPTIEMBRE 2024 | JUNIO 2024 | Variaciones \$ | Variaciones % |
|--------------------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| Efectivo | | \$ 11,038,881,115.34 | \$ 16,401,177,794.21 | -\$5,362,296,679 | -32.69% |
| Equivalente al efectivo encargo fiduciario | | \$ 3,189,675,906.36 | \$ 4,158,556,500.19 | -\$968,880,594 | -23.30% |
| Cuentas por cobrar | | \$ 34,441,909,698.87 | \$ 35,422,249,487.51 | -\$980,339,789 | -2.77% |
| Inventarios | | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$0 | 0.00% |
| Recursos entregados en administración | | \$ 281,543,810.09 | \$ 278,706,842.15 | \$2,836,968 | 1.02% |
| Avances y anticipos entregados | | \$ 6,361,598,004.80 | \$ 6,054,541,532.80 | \$307,056,472 | 5.07% |
| Total activos corrientes | | \$ 55,313,608,535.46 | \$ 62,315,232,156.86 | -\$7,001,623,621 | -11.24% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Depósitos entregados en garantía | | \$ 654,727,266.50 | \$ 654,727,266.50 | \$0 | 0.00% |
| Propiedad Planta y equipo | | \$ 4,243,736,918.20 | \$ 4,356,981,014.19 | -\$113,244,096 | -2.60% |
| Total activos no corrientes | | \$ 4,898,464,184.70 | \$ 5,011,708,280.69 | -\$113,244,096 | -2.26% |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 60,212,072,720.16 | \$ 67,326,940,437.55 | -\$7,114,867,717 | -10.57% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | |
| Cuentas por pagar | 1.1 | \$ 8,597,335,587.57 | \$ 1,235,052,915.00 | \$7,362,282,673 | 596.11% |
| Beneficios a los empleados | | \$ 1,958,430,206.96 | \$ 2,102,178,627.84 | -\$143,748,421 | -6.84% |
| Otros pasivos | | \$ 9,918,446,164.20 | \$ 9,946,577,149.63 | -\$28,130,985 | -0.28% |
| Total pasivos corrientes | | \$ 20,474,211,958.73 | \$ 13,283,808,692.47 | \$7,190,403,266 | 54.13% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| Prestamos por pagar | | \$ 42,099,688,629.41 | \$ 42,986,221,277.91 | -\$886,532,649 | -2.06% |
| Pasivos estimados y provisiones | | \$ 12,233,615,595.00 | \$ 13,013,917,963.00 | -\$780,302,368 | -6.00% |
| Total pasivos no corrientes | | \$ 54,333,304,224.41 | \$ 56,000,139,240.91 | -\$1,666,835,017 | -2.98% |
| TOTAL PASIVO | | \$ 74,807,516,183.14 | \$ 69,283,947,933.38 | \$5,523,568,250 | 7.97% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Capital fiscal | | \$ 3,540,864,665.71 | \$ 3,540,864,665.71 | \$0 | 0.00% |
| Resultado de ejercicios anteriores | | -\$ 11,791,023,624.79 | -\$ 11,230,714,078.76 | -\$560,309,546 | 4.99% |
| Resultados del ejercicio | 1.2 | (\$ 6,345,284,503.90) | \$ 5,732,841,917.22 | -\$12,078,126,421 | -210.68% |
| TOTAL PATRIMONIO | | -\$ 14,595,443,462.98 | -\$ 1,957,007,495.83 | -\$12,638,435,967 | 645.80% |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | \$ 60,212,072,720.16 | \$ 67,326,940,437.55 | -\$7,114,867,717 | -10.57% |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | \$ 74,279,789,168.93 | \$ 74,158,020,136.10 | \$ 121,769,032.83 | 0.16% |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | \$ 661,973,655,140.60 | \$ 661,193,352,772.60 | \$ 780,302,368.00 | 0.12% |

ORIGINAL FIRMADO

ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
 CC 12.556.160

Director General

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T

ORIGINAL FIRMADO

SUZZETTE MARTINEZ PIMIENTA

Revisor Fiscal

TP 225970-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
DEL 1RO DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024
(cifras en pesos colombianos)

| | Notas | SEPTIEMBRE 2024 | SEPTIEMBRE 2023 | Variaciones \$ | Variaciones % |
|---------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | | | | | |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | |
| SOBRETASA AMBIENTAL | | | | | |
| Sobretasa Ambiental | | \$ 27,891,242,393.07 | \$ 0.00 | \$ 27,891,242,393 | 0.00% |
| TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL | | \$ 27,891,242,393.07 | \$ 0.00 | \$ 27,891,242,393 | 0.00% |
| TASAS | | | | | |
| Tasa por utilización de recursos naturales | 1.3 | \$ 3,798,761,377.68 | \$ 1,587,379,244.50 | \$ 2,211,382,133 | 139.31% |
| Tasa por contaminación de recursos naturales | | \$ 25,634,969,338.24 | \$ 21,462,369,358.66 | \$ 4,172,599,980 | 19.44% |
| Tasa de seguimiento e instrumentos de control | | \$ 356,754,619.69 | \$ 245,667,905.00 | \$ 111,086,715 | 45.22% |
| TOTAL INGRESOS POR TASAS | | \$ 29,790,485,335.61 | \$ 23,295,416,508.16 | \$ 6,495,068,827 | 27.88% |
| LICENCIAS | | | | | |
| Licencias Ambientales | 1.4 | \$ 114,132,726.00 | \$ 49,335,239.00 | \$ 64,797,487 | 131.34% |
| Evaluaciones Ambientales | | \$ 274,620,778.00 | \$ 454,018,969.00 | -\$ 179,398,191 | -39.51% |
| Multas | | \$ 617,296,038.00 | \$ 433,086,880.00 | \$ 184,209,158 | 42.53% |
| TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES | | \$ 1,006,049,542.00 | \$ 936,441,088.00 | \$ 69,608,454.00 | 7.43% |
| SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL | | | | | |
| Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual | | \$ 0.00 | \$ 26,545,003,986.06 | -\$ 26,545,003,986 | -100.00% |
| TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL | | \$ 0.00 | \$ 26,545,003,986.06 | -\$ 26,545,003,986 | -100.00% |
| OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | |
| Contribuciones Sector Electrico | | \$ 1,503,712,577.00 | \$ 1,271,134,930.00 | \$ 232,577,647 | 18.30% |
| Convenios | | \$ 654,919,429.00 | \$ 598,304,016.53 | \$ 56,615,412 | 9.46% |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | \$ 2,158,632,006.00 | \$ 1,869,438,946.53 | \$ 289,193,059 | 15.47% |
| INTERESES DE MORA | | \$ 98,785,232.66 | \$ 160,745,761.17 | -\$ 61,960,529 | -38.55% |
| 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 | | \$ 60,945,194,509.34 | \$ 52,807,046,289.92 | \$ 8,138,148,219 | 15.41% |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | | | | |
| Porcentaje Ambiental | | \$ 524,233,839.95 | \$ 627,939,055.66 | -\$ 103,705,216 | -16.52% |
| Porcentaje Tasa Compensatoria | | \$ 0.00 | \$ 574,984,000.00 | | 0.00% |
| Bienes procedentes del sector privado | | \$ 3,605,994.00 | \$ 0.00 | \$ 3,605,994 | 0.00% |
| Para proyectos de inversión | | \$ 0.00 | \$ 0.00 | | 0.00% |

| | | | | |
|--------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|----------------|
| Bienes recibidos sin contraprestación | \$ 0.00 | \$ 0.00 | | 0.00% |
| TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | \$ 527,839,833.95 | \$ 1,202,923,055.66 | -\$ 675,083,222 | -56.12% |

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| | | | | |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| Fondos recibidos | \$ 4,757,215,713.15 | \$ 9,517,407,915.12 | -\$ 4,760,192,202 | -50.02% |
| Operaciones sin flujo de efectivo | 1.5 \$ 109,519,000.00 | \$ 41,912,200.99 | \$ 67,606,799 | 161.31% |
| TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | \$ 4,866,734,713.15 | \$ 9,559,320,116.11 | -\$ 4,692,585,403 | -49.09% |

TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

| | | | | |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| Sueldos y salarios | \$ 5,876,544,796.00 | \$ 5,246,122,806.11 | \$ 630,421,990 | 12.02% |
| Contribuciones imputadas | \$ 80,748,057.73 | \$ 66,504,919.32 | \$ 14,243,138 | 21.42% |
| Contribuciones efectivas | \$ 1,605,272,877.00 | \$ 1,462,764,073.00 | \$ 142,508,804 | 9.74% |
| Aportes sobre la nomina | \$ 320,126,700.00 | \$ 284,481,600.00 | \$ 35,645,100 | 12.53% |
| Prestaciones sociales | \$ 1,985,659,713.97 | \$ 1,759,109,518.06 | \$ 226,550,196 | 12.88% |
| Gastos de personal diversos | \$ 361,409,333.28 | \$ 400,434,272.08 | -\$ 39,024,939 | -9.75% |
| Gastos generales | \$ 13,960,078,898.17 | \$ 11,703,727,709.35 | \$ 2,256,351,189 | 19.28% |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | \$ 1,092,293,230.98 | \$ 830,028,151.79 | \$ 262,265,079 | 31.60% |
| Deterioro, depreciación, amortización y provisiones | 1.6 \$ 12,260,600,822.50 | \$ 428,633,697.29 | \$ 11,831,967,125 | 2760.39% |
| Transferencias | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0 | 0.00% |
| Gasto publico social | \$ 29,763,155,039.67 | \$ 37,270,587,467.00 | -\$ 7,507,432,427 | -20.14% |
| Operaciones interinstitucionales | \$ 0.00 | \$ 420,021.00 | -\$ 420,021 | 0.00% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | \$ 67,305,889,469.30 | \$ 59,452,814,235.00 | \$ 7,853,075,234 | 13.21% |

OTROS INGRESOS

| | | | | |
|------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|
| Ingresos Financieros | \$ 40,639,893.99 | \$ 186,797,600.56 | -\$ 146,157,707 | -78.24% |
| Ingresos diversos | 1,7 \$ 13,148,011.36 | \$ 24,108.54 | \$ 13,123,903 | 54436.74% |
| Reversión de pérdidas de deterioro de valor | \$ 170,363,495.39 | \$ 291,249,281.29 | -\$ 120,885,786 | -41.51% |
| Reversión de provisiones de deterioro de valor | \$ 780,302,368.00 | \$ 6,873,704.00 | | 0.00% |
| TOTAL OTROS INGRESOS | \$ 1,004,453,768.74 | \$ 484,944,694.39 | -\$ 253,919,590 | -52.36% |

OTROS GASTOS

| | | | | |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------|
| Gastos por comisiones | \$ 25,233,395.78 | \$ 23,636,587.99 | \$ 1,596,808 | 6.76% |
| Gastos Financieros | \$ 6,309,791,668.66 | \$ 3,360,864,355.21 | \$ 2,948,927,313 | 87.74% |
| Gastos diversos | \$ 48,592,795.34 | \$ 62,656,377.89 | -\$ 14,063,583 | -22.45% |
| TOTAL OTROS GASTOS | \$ 6,383,617,859.78 | \$ 3,447,157,321.09 | \$ 2,936,460,539 | 85.18% |

RESULTADO DEL PERÍODO

| | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|
| | -\$ 6,345,284,503.90 | \$ 1,154,262,599.99 | -\$ 7,499,547,104 | -649.73% |
|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|

ORIGINAL FIRMADO

ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160
Director General

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T

ORIGINAL FIRMADO

SUZZETTE MARTINEZ PIMIENTA
Revisor Fiscal
TP 225970-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS SEPTIEMBRE 2024

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1 Cuentas por pagar

El aumento del 596 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 1.2. Resultado del ejercicio

El aumento del 210 por ciento en la cuenta resultado del ejercicio con corte septiembre del 2024 en comparación al mes de junio 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. Tasa por utilización de recursos

El incremento de más del 139 por ciento respecto al cuarto trimestre del año anterior corresponde a la causación de ingresos correspondiente a la tasa de aprovechamiento forestal a cargo de distintos usuarios.

Nota 1.4. Licencias Ambientales

El aumento de esta en cuenta en un 131 por ciento se presenta por que para este periodo se incremento la facturación de licencias ambientales, servicios de concesion de agua a diferentes usuarios

Nota 1.5. 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 1.6. Deterioro, depreciación, amortización y provisiones

El aumento de esta en cuenta en un 2760 por ciento se presenta por que para este periodo se incremento la provision de litigio y demanda en contra de la corporación con probalidad de perdida alta.

Nota 1.7. Ingresos diversos

El aumento de esta cuenta en 54436 por ciento en comparación al trimestre del año anterior, obedece a la causación de costas procesales a favor de la entidad

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T