CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		$ 22,513,166,271.44	$ 17,206,966,204.00	$5,306,200,067	30.84%
Cuentas por cobrar		$ 18,895,312,297.85	$ 16,920,542,881.46	$1,974,769,416	
Inventarios		$ 0.00	$ 0.00	$0	11.67%
Recursos entregados en administración	1.1	$ 600,483.00	$ 4,607,271,783.72	-$4,606,671,301	-99.99%
Avances y anticipos entregados		$ 2,121,647,724.44	$ 1,883,347,593.41	$238,300,131	12.65%
Total activos corrientes		**$ 43,530,726,776.73**	**$ 40,618,128,462.59**	**$2,912,598,314**	**7.17%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 654,727,266.50	$ 654,727,266.50	$0	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 4,425,855,627.12	$ 4,047,569,534.91	$378,286,092	9.35%
Total activos no corrientes		**$ 5,080,582,893.62**	**$ 4,702,296,801.41**	**$378,286,092**	**8.04%**
TOTAL ACTIVO		**$ 48,611,309,670.35**	**$ 45,320,425,264.00**	**$3,290,884,406**	**7.26%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 4,220,383,476.50	$ 1,201,921,859.45	$3,018,461,617	251.14%
Beneficios a los empleados		$ 1,406,498,680.00	$ 1,265,243,606.00	$141,255,074	11.16%
Otros pasivos	1.2	$ 6,331,477,983.61	$ 2,532,062,210.50	$3,799,415,773	150.05%
Total pasivos corrientes		**$ 11,958,360,140.11**	**$ 4,999,227,675.95**	**$6,959,132,464**	**139.20%**
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos estimados y provisiones		$ 639,094,249.00	$ 608,120,572.00	$30,973,677	5.09%
Total pasivos no corrientes		**$ 639,094,249.00**	**$ 608,120,572.00**	**$30,973,677**	**5.09%**
TOTAL PASIVO		**$ 12,597,454,389.11**	**$ 5,607,348,247.95**	**$6,990,106,141**	**124.66%**
PATRIMONIO					
Capital fiscal		$ 3,540,864,665.71	$ 3,540,864,665.71	$0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		$ 27,305,973,600.41	$ 34,375,157,568.95	-$7,069,183,969	-20.56%
Resultados del ejercicio		$ 5,167,017,015.12	$ 1,797,054,781.39	$3,369,962,234	187.53%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 36,013,855,281.24**	**$ 39,713,077,016.05**	**-$3,699,221,735**	**-9.31%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 48,611,309,670.35**	**$ 45,320,425,264.00**	**$3,290,884,406**	**7.26%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**$ 74,269,733,783.67**	**$ 42,143,281,724.35**	**$ 32,126,452,059.32**	**76.23%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 388,338,066,930.00**	**$ 333,066,268,854.00**	**$ 55,271,798,076.00**	**16.59%**

ORIGINAL FIRMADO
CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
Director General
(Adjunto certificación)

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 2022
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 1,479,290,855.45	$ 1,664,997,225.08	-$ 185,706,370	-11.15%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 17,132,106,305.09	$ 12,258,929,406.11	$ 4,873,176,899	39.75%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control	**1.3**	$ 95,123,870.43	$ 36,612,512.24	$ 58,511,358	159.81%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 18,706,521,030.97**	**$ 13,960,539,143.43**	**$ 4,745,981,888**	**34.00%**
LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 109,870,897.00	$ 142,711,820.00	-$ 32,840,923	-23.01%
Evaluaciones Ambientales		$ 740,731,564.00	$ 523,929,549.00	$ 216,802,015	41.38%
Multas	**1.4**	$ 308,338,406.00	$ 0.00	$ 308,338,406	100.00%
TOTAL INGRESOS POR LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 1,158,940,867.00**	**$ 666,641,369.00**	**$ 492,299,498.00**	**73.85%**
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa ambiental al impuesto predial vigencia actual		$ 21,846,140,369.91	$ 16,821,536,219.81	$ 5,024,604,150	29.87%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 21,846,140,369.91**	**$ 16,821,536,219.81**	**$ 5,024,604,150**	**29.87%**
OTRAS CONSTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		$ 834,964,257.00	$ 488,982,323.00	$ 345,981,934	70.76%
Convenios		$ 529,794,920.00	$ 501,604,736.00	$ 28,190,184	5.62%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 1,364,759,177.00**	**$ 990,587,059.00**	**$ 374,172,118**	**37.77%**
INTERESES DE MORA		**$ 51,320,538.00**	**$ 58,151,414.46**	**-$ 6,830,876**	**-11.75%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 43,127,681,982.88**	**$ 32,497,455,205.70**	**$ 10,630,226,777**	**32.71%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		$ 434,609,602.41	$ 427,057,929.31	$ 7,551,673	1.77%
Bienes recibidos sin contraprestación		$ 100,439,213.00	$ 0.00		
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 535,048,815.41**	**$ 427,057,929.31**	**$ 107,990,886**	**25.29%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 3,600,295,426.00	$ 3,043,285,990.31	$ 557,009,436	18.30%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 78,100,000.00	$ 45,223,000.00	$ 32,877,000	72.70%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 3,678,395,426.00**	**$ 3,088,508,990.31**	**$ 589,886,436**	**19.10%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		**$ 47,341,126,224.29**	**$ 36,013,022,125.32**	**$ 11,328,104,099**	**31.46%**
Sueldos y salarios		$ 4,494,189,706.00	$ 4,254,516,687.00	$ 239,673,019	5.63%
Contribuciones imputadas		$ 57,574,830.00	$ 75,375,163.00	-$ 17,800,333	-23.62%
Contribuciones efectivas		$ 1,232,116,879.00	$ 1,164,787,716.00	$ 67,329,163	5.78%
Aportes sobre la nomina		$ 229,358,200.00	$ 212,833,700.00	$ 16,524,500	7.76%
Prestaciones sociales		$ 1,427,485,039.00	$ 1,339,816,859.00	$ 87,668,180	6.54%
Gastos de personal diversos		$ 1,456,187,754.50	$ 1,747,184,381.01	-$ 290,996,627	-16.66%
Gastos generales		$ 10,883,232,918.89	$ 8,925,256,360.50	$ 1,957,976,558	21.94%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 541,899,765.18	$ 431,913,330.53	$ 109,986,435	25.46%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 429,900,343.01	$ 420,445,413.95	$ 9,454,929	2.25%
Transferencias y subvenciones		99,844,720.00	$ 272,805,030.00	-$ 172,960,310	-63.40%
Gasto publico social		$ 21,793,672,822.71	$ 15,604,504,546.15	$ 6,189,168,277	39.66%
Operaciones Interinstitucionales		$ 2,640,132.00	$ 1,428,423.00	$ 1,211,709	84.83%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 42,648,103,110.29**	**$ 34,450,867,610.14**	**$ 8,197,235,500**	**23.79%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros	**1,5**	$ 534,991,280.50	$ 101,881,256.12	$ 433,110,024	425.11%
Ingresos diversos		$ 37,854,555.40	$ 20,062,576.39	$ 17,791,979	88.68%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		$ 385,715,988.22	$ 165,673,938.35	$ 220,042,050	132.82%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 958,561,824.12**	**$ 287,617,770.86**	**$ 670,944,053**	**233.28%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 23,689,900.07	$ 40,892,730.45	-$ 17,202,830	-42.07%
Gastos Financieros	**1.6**	$ 441,637,605.94	$ 360.27	$ 441,637,246	122585073.88%
Gastos diversos		$ 19,240,416.99	$ 11,824,413.93	$ 7,416,003	62.72%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 484,567,923.00**	**$ 52,717,504.65**	**$ 431,850,418**	**819.18%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 5,167,017,015.12**	**$ 1,797,054,781.39**	**$ 3,369,962,234**	**187.53%**

ORIGINAL FIRMADO
CARLOS FRANCISCO DIAZ GRANADOS MARTINEZ
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 MENSUALES
VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS
SEPTIEMBRE 2022

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1. Recursos entregados en administraciòn
La disminución del 99,99% en la cuenta recursos entregados en administración con corte septiembre 2022 en comparación al mes de septiembre del 2021 se debe al cierre del encargo fiduciario, fiduciaria de occidente CGSM - PEAJE.

Nota 1.2. Otros Pasivos
El aumento de 150,05% en la cuenta de otros pasivos en el mes de septiembre del 2022 respecto al mismo periodo del año anterior, se presenta por la recepción de recursos en administración para la ejecución del sistema general de regalias- fondo de desarrollo regional.

Nota 1.3. Ingresos por tasas
El aumento del 159,81 por ciento en la cuenta de ingresos por tasas corresponde a la causación de ingresos correspondiente a la Tasa por uso de agua y Tasa Retributiva a cargo de distintos usuarios correspondiente a la vigencia 2022.

Nota 1.4. Multas
El aumento de esta cuenta en un 100% respecto al mes de septiembre del año 2021 corresponde a una investigación administrativa ambiental de caracter sancionatorio contra usuarios infractores segun resolucion 5885 de 30 de diciembre del 2021 EXPEDIENTE 5015.

Nota 1.5 Ingresos Financieros
El aumento del 425,11 por ciento de la cuenta de ingresos por intereses en el mes de septiembre del 2022 con respecto al mismo periodo del año anterior, se debe al recaudo de intereses por concepto de facturación vencida de: la Tasa por Uso de Agua, Tasa Retributiva y Seguimiento de Instrumentos de Control.

Nota 1.6 Gastos Financieros
El aumento de esta en cuenta en un 122585073,88%, corresponde a la perdida ocasionada por la baja de cuentas por cobrar según resoluciòn No. 1506 del 2022 usuarios fallecidos, empresas liquidadas y canceladas.

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T