



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
NIT 800.099.287-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo		\$ 15.214.812.384,48	\$ 13.393.436.962,18	\$ 1.821.375.422,30	13,60%
Equivalente al efectivo encargo fiduciario		\$ 3.123.125.712,82	\$ 3.081.824.525,34	\$ 41.301.187,48	1,34%
Cuentas por cobrar		\$ 51.470.482.024,46	\$ 54.397.468.334,03	-\$ 2.926.986.309,57	-5,38%
Recursos entregados en administración		\$ 131.151.775,87	\$ 128.234.746,56	\$ 2.917.029,31	2,27%
Avances y anticipos entregados		\$ 626.504.422,60	\$ 1.579.993.880,60	-\$ 953.489.458,00	-60,35%
Total activos corrientes		\$ 70.566.076.320,23	\$ 72.580.958.448,71	-\$ 2.014.882.128,48	-2,78%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía	1,1	\$ 0,00	\$ 654.727.266,50	-\$ 654.727.266,50	-100,00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 3.981.704.695,20	\$ 4.101.476.155,29	-\$ 119.771.460,09	-2,92%
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recuado		\$ 13.956.947.943,29	\$ 13.961.801.648,88	-\$ 4.853.705,59	-0,03%
Total activos no corrientes		\$ 17.938.652.638,49	\$ 18.718.005.070,67	-\$ 779.352.432,18	-4,16%
TOTAL ACTIVO		\$ 88.504.728.958,72	\$ 91.298.963.519,38	-\$ 2.794.234.560,66	-3,06%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 11.171.710.786,98	\$ 8.847.430.694,13	\$ 2.324.280.092,85	26,27%
Beneficios a los empleados		\$ 2.225.447.327,98	\$ 2.221.431.082,47	\$ 4.016.245,51	0,18%
Otros pasivos	1,2	\$ 2.413.758.837,00	\$ 38.453.306.939,83	-\$ 36.039.548.102,83	-93,72%
Total pasivos corrientes		\$ 15.810.916.951,96	\$ 49.522.168.716,43	-\$ 33.711.251.764,47	-68,07%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Prestamos por pagar		\$ 37.123.199.507,65	\$ 38.359.628.701,04	-\$ 1.236.429.193,39	-3,22%
Pasivos estimados y provisiones		\$ 8.492.630,00	\$ 8.492.630,00	\$ 0,00	0,00%
Total pasivos no corrientes		\$ 37.131.692.137,65	\$ 38.368.121.331,04	-\$ 1.236.429.193,39	-3,22%
TOTAL PASIVO		\$ 52.942.609.089,61	\$ 87.890.290.047,47	-\$ 34.947.680.957,86	-39,76%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3.540.864.665,71	\$ 3.540.864.665,71	\$ 0,00	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		-\$ 31.424.481.893,95	-\$ 31.454.690.132,61	\$ 30.208.238,66	-0,10%
Resultados del ejercicio		\$ 63.445.737.097,35	\$ 31.322.498.938,81	\$ 32.123.238.158,54	102,56%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 35.562.119.869,11	\$ 3.408.673.471,91	\$ 32.153.446.397,20	943,28%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 88.504.728.958,72	\$ 91.298.963.519,38	-\$ 2.794.234.560,66	-3,06%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 91.610.862.578,98	\$ 91.987.576.941,69	-\$ 376.714.362,71	-0,41%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 5.643.547.620.572,00	\$ 5.643.547.620.572,00	\$ 0,00	0,00%


ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
 CC 12.556.100
 Director General


LIBETH TOVAR JIMENO
 Contador
 TP 136307-T


SUZETTE MARTÍNEZ PIMENTA
 Revisor Fiscal
 TP 225970-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
NIT 800.099.287-4
DEL 1RO DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(cifras en pesos colombianos)


	Notas	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE 2024	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa Ambiental		\$ 43.651.536.303,94	\$ 27.891.242.393,07	\$ 15.760.293.910,87	56,51%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		\$ 43.651.536.303,94	\$ 27.891.242.393,07	\$ 15.760.293.910,87	56,51%
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 2.988.049.258,08	\$ 3.798.761.377,68	-\$ 810.712.119,60	-21,34%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 18.047.603.502,44	\$ 25.634.969.338,24	-\$ 7.587.365.835,80	-29,60%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 150.793.043,88	\$ 356.754.619,69	-\$ 205.961.575,81	-57,73%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 21.186.445.804,40	\$ 29.790.485.335,61	-\$ 8.604.039.531,21	-28,88%
MULTAS Y LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 72.527.571,00	\$ 114.132.726,00	-\$ 41.605.155,00	-36,45%
Evaluaciones Ambientales		\$ 538.097.983,00	\$ 274.620.778,00	\$ 263.477.205,00	95,94%
Multas		\$ 339.885.337,17	\$ 617.296.038,00	-\$ 277.410.700,83	-44,94%
TOTAL INGRESOS POR MULTAS LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 950.510.891,17	\$ 1.006.049.542,00	-\$ 55.538.650,83	-5,52%
OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		\$ 1.861.507.394,00	\$ 1.503.712.577,00	\$ 357.794.817,00	23,79%
Convenios		\$ 300.708.312,00	\$ 654.919.429,00	-\$ 354.211.117,00	-54,08%
TOTAL CONTRIBUCIONES		\$ 2.162.215.706,00	\$ 2.158.632.006,00	\$ 3.583.700,00	0,17%
INTERESES DE MORA	1,3	\$ 521.315.994,79	\$ 98.785.232,66	\$ 422.530.762,13	427,73%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 68.472.024.700,30	\$ 60.945.194.509,34	\$ 7.526.830.190,96	12,35%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		\$ 475.189.539,64	\$ 524.233.839,95	-\$ 49.044.300,31	-9,36%
Otros bienes, derechos y recursos en efectivo Procedentes de entidades de gobierno		\$ 59.793.826,00	\$ 0,00	\$ 59.793.826,00	100,00%
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado		\$ 11.764.538,00	\$ 3.605.994,00	\$ 8.158.544,00	226,25%
Para proyectos de inversión	1,4	\$ 40.181.488.649,52	\$ 0,00	\$ 40.181.488.649,52	100,00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 40.728.236.553,16	\$ 527.839.833,95	\$ 40.200.396.719,21	7616,02%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Fondos recibidos		\$ 5.009.056.006,25	\$ 4.757.215.713,15	\$ 251.840.293,10	5,29%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$ 58.274.000,00	\$ 109.519.000,00	-\$ 51.245.000,00	-46,79%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 5.067.330.006,25	\$ 4.866.734.713,15	\$ 200.595.293,10	4,12%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION		\$ 114.267.591.259,71	\$ 66.339.769.056,44	\$ 47.927.822.203,27	72,25%
Sueldos y salarios		\$ 6.248.770.287,00	\$ 5.876.544.796,00	\$ 372.225.491,00	6,33%
Contribuciones imputadas		\$ 55.730.523,00	\$ 80.748.057,73	-\$ 25.017.534,73	-30,98%
Contribuciones efectivas		\$ 1.632.756.857,00	\$ 1.605.272.877,00	\$ 27.483.980,00	1,71%
Aportes sobre la nomina		\$ 325.827.600,00	\$ 320.126.700,00	\$ 5.700.900,00	1,78%
Prestaciones sociales		\$ 2.075.789.511,21	\$ 1.985.659.713,97	\$ 90.129.797,24	4,54%
Gastos de personal diversos		\$ 432.626.029,24	\$ 361.409.333,28	\$ 71.216.695,96	19,71%
Gastos generales		\$ 10.233.012.345,76	\$ 13.960.078.898,17	-\$ 3.727.066.552,41	-26,70%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 2.017.633.059,44	\$ 1.092.293.230,98	\$ 925.339.828,46	84,72%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	1,5	\$ 460.446.953,17	\$ 12.260.600.822,50	-\$ 11.800.153.869,33	-96,24%
Gasto publico social		\$ 23.795.695.748,93	\$ 29.763.155.039,67	-\$ 5.967.459.290,74	-20,05%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 47.278.288.914,75	\$ 67.305.889.469,30	-\$ 20.027.600.554,55	-29,76%
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros	1.6	\$ 270.618.283,94	\$ 40.639.893,99	\$ 229.978.389,95	565,89%
Ingresos diversos		\$ 37.015.314,65	\$ 13.148.011,36	\$ 23.867.303,29	181,53%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		\$ 149.403.425,74	\$ 170.363.495,39	-\$ 20.960.069,65	-12,30%
Reversión de provisiones de deterioro de valor		\$ 0,00	\$ 780.302.368,00	-\$ 780.302.368,00	-100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 457.037.024,33	\$ 1.004.453.768,74	-\$ 547.416.744,41	-54,50%
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		\$ 18.749.424,39	\$ 25.233.395,78	-\$ 6.483.971,39	-25,70%
Gastos Financieros		\$ 3.625.816.318,93	\$ 6.309.791.668,66	-\$ 2.683.975.349,73	-42,54%
Gastos diversos		\$ 18.168.367,96	\$ 48.592.795,34	-\$ 30.424.427,38	-62,61%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		\$ 337.868.160,66	\$ 0,00	\$ 337.868.160,66	100,00%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 4.000.602.271,94	\$ 6.383.617.859,78	-\$ 2.383.015.587,84	-37,33%
RESULTADO DEL PERÍODO		\$ 63.445.737.097,35	-\$ 6.345.284.503,90	\$ 69.791.021.601,25	1099,89%



ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160
Director General



LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TW-136387-T



SUZETTE MARTÍNEZ PIMENTA
Revisor Fiscal
TP 225970-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS SEPTIEMBRE 2025

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1 Depósitos entregados en garantías

la disminución del 100 por ciento en la cuenta de depósitos entregados en garantías con respecto al trimestre anterior obedece que para este trimestre, el tribunal administrativo de Bolívar falló a favor de la corporación referente al título o depósito a nombre de la universidad de cartagena.

Nota 1.2 Otros Pasivos

la disminución del 94% por ciento en la cuenta de otros pasivos con respecto al trimestre anterior obedece que para el segundo trimestre se asignaron recursos provenientes del sistema general de regalías para la conservación de áreas ambientales estratégicas para el ordenamiento al rededor del agua y la justicia ambiental en municipios del complejo humedales cienaga grande de Santamarta.

Nota 1.3. Intereses de mora

El aumento del 427 por ciento de la cuenta intereses de mora con respecto al mismo periodo del año 2024 corresponde al incremento en el recaudo de las facturas vencidas y que de conformidad a la actualización manual de cartera se liquidan estos los intereses con las tasas respectivas por cada concepto de mora liquidados por las contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Nota 1.4. Para proyectos de inversion

El incremento de 100 por ciento de esta cuenta con respecto al mismo periodo del año anterior corresponde al reconocimiento de recursos provenientes del sistema general de regalías transferidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para la conservación de áreas ambientales estratégicas para el ordenamiento al rededor del agua y la justicia ambiental en municipios del complejo humedales cienaga grande de Santamarta.

Nota 1.5. Deterioro, depreciacion, amortizacion y provisiones

La disminución del 96 por ciento de la cuenta deterioro, depreciación, amortización y provisiones con respecto al mismo periodo del año anterior, corresponde a la disminución en la provisión calculada de las demandas, procesos y litigios en contra de la corporación con probabilidad de pérdida alta previa conciliación con la oficina de jurídica

Nota 1.6. Ingresos Financieros

El aumento de 566 por ciento de los ingresos financieros con respecto al mismo periodo del 2024 se debe al recaudo de los intereses de mora de porcentaje y sobretasa ambiental vencidos, y liquidando a la tasa vigente de conformidad con la aplicación de las tasas en la última actualización del manual de cartera de la entidad.


MILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-138387-T