



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
NIT 800.099.287-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE MARZO DEL 2026
 (cifras en pesos colombianos)

| ACTIVO | NOTAS | MARZO 2026 | DICIEMBRE 2025 | Variaciones \$ | Variaciones % |
|--|-------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| Efectivo | | \$ 11.780.714.175,01 | \$ 10.971.562.247,49 | \$ 809.151.927,52 | 7,37% |
| Equivalente al efectivo encargo fiduciario | | \$ 3.011.294.875,97 | \$ 3.000.414.792,80 | \$ 10.880.083,17 | 0,36% |
| Cuentas por cobrar | | \$ 55.116.393.997,43 | \$ 51.817.105.745,13 | \$ 3.299.288.252,30 | 6,37% |
| Recursos entregados en administración | | \$ 137.283.056,85 | \$ 134.112.401,02 | \$ 3.170.655,83 | 2,36% |
| Avances y anticipos entregados | 1,1 | \$ 7.614.490.856,38 | \$ 3.071.138.257,33 | \$ 4.543.352.599,05 | 147,94% |
| Total activos corrientes | | \$ 77.660.176.961,64 | \$ 68.994.333.443,77 | \$ 8.665.843.517,87 | 12,56% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Depósitos entregados en garantía | | \$ 0,00 | \$ 0,00 | \$ 0,00 | 0,00% |
| Propiedad Planta y equipo | | \$ 3.705.717.116,14 | \$ 3.881.218.977,20 | -\$175.501.861,06 | -4,52% |
| Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo | | \$ 6.494.964.733,99 | \$ 6.551.848.828,30 | -\$56.884.094,31 | -0,87% |
| Total activos no corrientes | | \$ 10.200.681.850,13 | \$ 10.433.067.805,50 | -\$232.385.955,37 | -2,23% |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 87.860.858.811,77 | \$ 79.427.401.249,27 | \$ 8.433.457.562,50 | 10,62% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | |
| Cuentas por pagar | | \$ 8.080.594.369,23 | \$ 14.259.771.514,95 | -\$6.179.177.145,72 | -43,33% |
| Beneficios a los empleados | | \$ 2.075.933.119,05 | \$ 1.610.357.515,83 | \$ 465.575.603,22 | 28,91% |
| Otros pasivos | | \$ 3.140.784.419,89 | \$ 3.134.315.711,20 | \$ 6.468.708,69 | 0,21% |
| Total pasivos corrientes | | \$ 13.297.311.908,17 | \$ 19.004.444.741,98 | -\$ 5.707.132.833,81 | -30,03% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| Préstamos por pagar | | \$ 34.615.262.144,83 | \$ 35.851.691.198,59 | -\$1.236.429.053,76 | -3,45% |
| Pasivos estimados y provisiones | | \$ 8.492.630,00 | \$ 8.492.630,00 | \$ 0,00 | 0,00% |
| Total pasivos no corrientes | | \$ 34.623.754.774,83 | \$ 35.860.183.828,59 | -\$1.236.429.053,76 | -3,45% |
| TOTAL PASIVO | | \$ 47.921.066.683,00 | \$ 54.864.628.570,57 | -\$6.943.561.887,57 | -12,66% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Capital fiscal | | \$ 3.540.864.665,71 | \$ 3.540.864.665,71 | \$ 0,00 | 0,00% |
| Resultado de ejercicios anteriores | 1,2 | \$ 21.021.908.012,99 | -\$ 31.396.591.112,28 | \$ 52.418.499.125,27 | -166,96% |
| Resultados del ejercicio | | \$ 15.377.019.450,07 | \$ 52.418.499.125,27 | -\$ 37.041.479.675,20 | -70,66% |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 39.939.792.128,77 | \$ 24.562.772.678,70 | \$ 15.377.019.450,07 | 62,60% |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | \$ 87.860.858.811,77 | \$ 79.427.401.249,27 | \$ 8.433.457.562,50 | 10,62% |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | \$ 95.255.409.280,64 | \$ 94.550.640.134,02 | \$ 704.769.146,62 | 0,75% |
| CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS | | \$ 5.675.898.615.941,84 | \$ 5.675.898.615.941,84 | \$ 0,00 | 0,00% |

ALFREDO RAFAEL MARTINEZ GUTIERREZ
 CC 12.886.160
 Director General

GILBERTH TOVAR JIMENO
 Contador
 TP-136387-T

ANTONIO MARIK ARAYA DE AVILA
 Revisor Fiscal
 TP 186055-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
NIT 800.099.287-4
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026
(cifras en pesos colombianos)

| | Notas | MARZO DE 2026 | MARZO 2025 | Variaciones \$ | Variaciones % |
|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRARRESTACIÓN | | | | | |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | |
| SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL | | | | | |
| Sobretasa Ambiental | | \$ 13.082.341.428,97 | \$ 14.404.370.393,94 | -\$ 1.322.028.964,97 | -9,18% |
| TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL | | \$ 13.082.341.428,97 | \$ 14.404.370.393,94 | -\$ 1.322.028.964,97 | -9,18% |
| TASAS | | | | | |
| Tasa por utilización de recursos naturales | | \$ 245.000,00 | \$ 681.687.032,00 | -\$ 681.442.032,00 | -99,96% |
| Tasa por contaminación de recursos naturales | | \$ 14.775.092.538,00 | \$ 4.480.545.800,00 | \$ 10.294.546.738,00 | 229,76% |
| Tasa de seguimiento e instrumentos de control | | \$ 154.104.630,00 | \$ 67.533.524,88 | \$ 86.571.105,12 | 128,19% |
| TOTAL INGRESOS POR TASAS | | \$ 14.929.442.168,00 | \$ 5.229.766.356,88 | \$ 9.699.675.811,12 | 185,47% |
| MULTAS Y LICENCIAS | | | | | |
| Licencias Ambientales | | \$ 36.472.670,00 | \$ 8.457.128,00 | \$ 28.015.542,00 | 331,27% |
| Evaluaciones Ambientales | | \$ 142.807.217,00 | \$ 195.093.109,00 | -\$ 52.285.892,00 | -26,80% |
| Multas | 1,3 | \$ 158.303.407,26 | \$ 42.526.637,00 | \$ 115.776.770,26 | 272,25% |
| TOTAL INGRESOS POR MULTAS LICENCIAS Y EVALUACIONES | | \$ 337.583.294,26 | \$ 246.076.874,00 | \$ 91.506.420,26 | 37,19% |
| OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | |
| Contribuciones Sector Electrico | | \$ 423.444.177,00 | \$ 522.133.656,00 | -\$ 98.689.479,00 | -18,90% |
| Convenios | | \$ 1.266.839.930,00 | \$ 0,00 | \$ 1.266.839.930,00 | 100,00% |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | \$ 1.690.284.107,00 | \$ 522.133.656,00 | \$ 1.168.150.451,00 | 223,73% |
| INTERESES DE MORA | | | | | |
| | | \$ 59.259.618,00 | \$ 39.889.353,24 | \$ 19.370.264,76 | 48,56% |
| TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | \$ 30.098.910.616,23 | \$ 20.442.236.634,06 | \$ 9.656.673.982,17 | 47,24% |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | | | | |
| Porcentaje Ambiental | | \$ 90.971.670,93 | \$ 125.375.389,35 | -\$ 34.403.718,42 | -27,44% |
| Otros bienes, derechos y recursos en efectivo Procedentes de entidades de gobierno | | \$ 0,00 | \$ 0,00 | \$ 0,00 | 0,00% |
| Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado | | \$ 0,00 | \$ 11.764.538,00 | -\$ 11.764.538,00 | -100,00% |
| Para proyectos de inversión | | \$ 0,00 | \$ 1.753.690.555,51 | -\$ 1.753.690.555,51 | -100,00% |
| TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | \$ 90.971.670,93 | \$ 1.890.830.482,86 | -\$ 1.799.858.811,93 | -95,19% |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | | | | |
| Fondos recibidos | | \$ 1.974.056.445,83 | \$ 1.822.489.613,00 | \$ 151.566.832,83 | 8,32% |
| Operaciones sin flujo de efectivo | | \$ 19.239.000,00 | \$ 7.977.000,00 | \$ 11.262.000,00 | 141,18% |

TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES \$ 1,993,295,445.83 \$ 1,830,466,613.00 \$ 162,828,832.83 8,90%

TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION \$ 32,183,177,732.99 \$ 24,163,533,729.92 \$ 8,019,644,003.07 33,19%

Sueldos y salarios \$ 1,989,026,757.00 \$ 1,843,538,929.00 \$ 145,487,828.00 7,89%

Contribuciones imputadas \$ 3,004,562.00 \$ 8,963,088.00 -\$ 5,958,526.00 -66,48%

Contribuciones efectivas \$ 566,411,622.00 \$ 522,970,019.00 \$ 43,441,603.00 8,31%

Aportes sobre la nomina \$ 114,541,900.00 \$ 104,955,300.00 \$ 9,586,600.00 9,13%

Prestaciones sociales \$ 700,643,236.22 \$ 644,232,606.42 \$ 56,410,629.80 8,76%

Gastos de personal diversos \$ 340,939,108.36 \$ 33,979,998.00 \$ 306,959,110.36 903,35%

Gastos generales \$ 2,681,469,342.11 \$ 2,440,497,761.84 \$ 240,971,580.27 9,87%

Impuestos, Contribuciones y Tasas \$ 313,693,305.93 \$ 344,362,903.50 -\$ 30,669,597.57 -8,91%

Deterioro, depreciación, amortización y provisiones \$ 148,567,761.00 \$ 150,613,888.16 -\$ 2,046,127.16 -1,36%

Gasto publico social \$ 6,628,060,593.56 \$ 2,727,203,207,55 \$ 3,900,857,386.01 143,04%

TOTAL GASTOS OPERACIONALES \$ 13,486,358,188,18 \$ 8,821,317,701,47 \$ 4,665,040,486,71 52,88%

OTROS INGRESOS

Ingresos Financieros \$ 17,459,010.48 \$ 9,919,357.50 \$ 7,539,652.98 76,01%

Ingresos diversos \$ 21,413,997.06 \$ 128,631,55 \$ 21,285,365,51 16547,55%

Reversión del deterioro del valor \$ 110,613,830,99 \$ 29,120,976,13 \$ 81,492,854,86 279,84%

Reversión de provisiones de deterioro de valor \$ 0,00 \$ 0,00 \$ 0,00 0,00%

TOTAL OTROS INGRESOS \$ 149,486,838,53 \$ 39,168,965,18 \$ 110,317,873,35 281,65%

OTROS GASTOS

Gastos por comisiones \$ 4,892,600.85 \$ 4,845,226.28 \$ 47,374.57 0,98%

Gastos Financieros \$ 1,229,429,488.40 \$ 1,222,007,742,44 \$ 7,421,745,96 0,61%

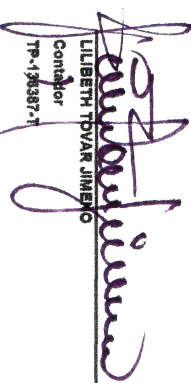
Gastos diversos \$ 45,629,627,11 \$ 5,131,573,40 \$ 40,498,053,71 789,19%

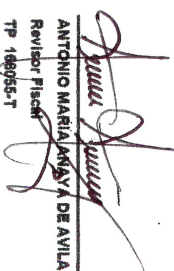
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales \$ 2,189,335,216,91 \$ 38,618,169,97 \$ 2,150,717,046,94 5569,18%

TOTAL OTROS GASTOS \$ 3,469,286,933,27 \$ 1,270,602,712,09 \$ 2,198,684,221,18 173,04%

RESULTADO DEL PERIODO \$ 15,377,019,450,07 \$ 14,110,782,281,54 \$ 1,266,237,168,53 8,97%


 ALFREDO RAFAEL MARTINEZ GUTIERREZ
 CC 12.556.160
 Director General


 LIBIBETH TOVAR JIMENO
 Contador
 T#-193387-T


 ANTONIO MARIA ANAYA DE AVILA
 Revisor Fiscal
 T# 146956-T



1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1 Avances y Anticipos entregados

El incremento del 148 % en esta cuenta, con corte a marzo de 2026 frente a diciembre de 2025, obedece a la entrega de anticipos durante el primer trimestre de la vigencia 2026, destinados a la ejecución de proyectos de inversión orientados a la conservación de áreas ambientales estratégicas. Dichos proyectos se enfocan en el ordenamiento del recurso hídrico.

Nota 1.2. Resultado de Ejercicios anteriores

El aumento del 167 por ciento en la cuenta se debe a la reclasificación del excedente correspondiente a la vigencia 2025, efectuada en enero de 2026. Este ajuste obedece a la necesidad de presentar adecuadamente los saldos conforme a su naturaleza y periodo de origen, trasladando los recursos al rubro contable correspondiente y asegurando la correcta revelación de la información financiera en el periodo actual.

Nota 1.3. Multas

El incremento del 272 % en esta cuenta, respecto al mismo periodo del año anterior, obedece al aumento de los ingresos percibidos por concepto de multas impuestas a entidades que incurren en el uso inadecuado de los recursos ambientales. Estas sanciones se derivan, principalmente, de conductas como vertimientos incontrolados que afectan el medio ambiente, el incumplimiento de los planes de manejo ambiental y el uso de recursos sin los permisos respectivos que afectan los ecosistemas.

Nota 1.4. Gasto de personal diverso

El incremento del 903 % en la cuenta de gastos de personal diverso, con corte a marzo de 2026 frente al mismo periodo del año anterior, obedece principalmente al aumento de los gastos asociados a la contratación de personal temporal, registrados en la cuenta 510806, este comportamiento es derivado de lo requerido para el apoyo operativo y técnico de la entidad contribuyendo al cumplimiento eficiente de las funciones y actividades misionales durante el periodo.

Nota 1.5. Reversión del deterioro del valor

El incremento del 279,84 % de esta cuenta frente al mismo periodo del año anterior se explica por el aumento de los ingresos derivados de la recuperación del deterioro, asociado a los conceptos de seguimiento y tasa retributiva de difícil cobro de la Corporación, como resultado de las gestiones de cobro realizadas.

Nota 1.6. Gastos diversos

El incremento del 789 % en la cuenta de gastos diversos, respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, se explica por el reconocimiento de la baja en cuenta de activos, correspondiente a equipos médicos y científicos, muebles y enseres, así como de equipos de cómputo de la Corporación, durante el primer trimestre de 2026, conforme a lo establecido en la Resolución 0188 de febrero de 2026.

LILBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP/136387-1