



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

NIT 800.099.287-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

A 30 DE JUNIO DEL 2026

(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	JUNIO 2026	MARZO 2026	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo	1,1	\$ 17.511.865.916,47	\$ 11.780.714.175,01	\$5.731.151.741,46	48,65%
Equivalente al efectivo encargo fiduciario		\$ 3.112.338.255,62	\$ 3.011.294.875,97	\$101.043.379,65	3,36%
Cuentas por cobrar		\$ 51.673.286.428,37	\$ 55.116.393.997,43	-\$3.443.107.569,06	-6,25%
Recursos entregados en administración		\$ 175.615.874,45	\$ 137.283.056,85	\$38.332.817,60	27,92%
Avances y anticipos entregados		\$ 5.450.480.566,39	\$ 7.614.490.856,38	-\$2.164.010.289,99	-28,42%
Total activos corrientes		\$ 77.923.587.041,30	\$ 77.660.176.961,64	\$ 263.410.079,66	0,34%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 0,00	\$ 0,00	\$0,00	0,00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 3.615.561.260,14	\$ 3.705.717.116,14	-\$90.155.856,00	-2,43%
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		\$ 6.578.377.445,99	\$ 6.494.964.733,99	\$83.412.712,00	1,28%
Total activos no corrientes		\$10.193.938.706,13	\$10.200.681.850,13	-\$6.743.144,00	-0,07%
TOTAL ACTIVO		\$ 88.117.525.747,43	\$ 87.860.858.811,77	\$ 256.666.935,66	0,29%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 6.451.470.267,59	\$ 8.080.594.369,23	-\$1.629.124.101,64	-20,16%
Beneficios a los empleados		\$ 2.366.514.399,70	\$ 2.075.933.119,05	\$290.581.280,65	14,00%
Otros pasivos		\$ 2.892.332.905,92	\$ 3.140.784.419,89	-\$248.451.513,97	-7,91%
Total pasivos corrientes		\$ 11.710.317.573,21	\$ 13.297.311.908,17	-\$ 1.586.994.334,96	-11,93%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Prestamos por pagar		\$ 33.378.833.637,83	\$ 34.615.262.144,83	-\$1.236.428.507,00	-3,57%
Pasivos estimados y provisiones		\$ 8.492.630,00	\$ 8.492.630,00	\$0,00	0,00%
Total pasivos no corrientes		\$ 33.387.326.267,83	\$ 34.623.754.774,83	-\$1.236.428.507,00	-3,57%
TOTAL PASIVO		\$ 45.097.643.841,04	\$ 47.921.066.683,00	-\$2.823.422.841,96	-5,89%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3.540.864.665,71	\$ 3.540.864.665,71	\$0,00	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 21.021.908.012,99	\$ 21.021.908.012,99	\$0,00	0,00%
Resultados del ejercicio		\$ 18.457.109.227,69	\$ 15.377.019.450,07	\$3.080.089.777,62	20,03%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 43.019.881.906,39	\$ 39.939.792.128,77	\$ 3.080.089.777,62	7,71%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 88.117.525.747,43	\$ 87.860.858.811,77	\$ 256.666.935,66	0,29%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 95.732.772.914,04	\$ 95.255.409.280,64	\$ 477.363.633,40	0,50%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 5.862.479.082.466,38	\$ 5.675.898.615.941,84	\$ 186.580.466.524,54	3,29%

ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160
Director General

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T

ANTONIO MARIA ANAYA DE AVILA
Revisor Fiscal
TP 168056-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
NIT 800.099.287-4
DEL 1RO DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	JUNIO DE 2026	JUNIO 2025	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa Ambiental		\$ 33.915.157.931,97	\$ 34.163.510.101,94	-\$ 248.352.169,97	-0,73%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		\$ 33.915.157.931,97	\$ 34.163.510.101,94	-\$ 248.352.169,97	-0,73%
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 2.575.454.352,76	\$ 3.002.232.882,00	-\$ 426.778.529,24	-14,22%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 19.914.178.370,00	\$ 13.365.199.702,12	\$ 6.548.978.667,88	49,00%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control	1,2	\$ 412.389.245,00	\$ 81.436.408,88	\$ 330.952.836,12	406,39%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 22.902.021.967,76	\$ 16.448.868.993,00	\$ 6.453.152.974,76	39,23%
MULTAS Y LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 47.311.695,00	\$ 43.675.430,00	\$ 3.636.265,00	8,33%
Evaluaciones Ambientales		\$ 396.117.692,00	\$ 369.240.036,00	\$ 26.877.656,00	7,28%
Multas		\$ 222.761.771,26	\$ 180.703.326,19	\$ 42.058.445,07	23,27%
TOTAL INGRESOS POR MULTAS LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 666.191.158,26	\$ 593.618.792,19	\$ 72.572.366,07	12,23%
OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		\$ 1.052.566.593,00	\$ 1.188.702.156,00	-\$ 136.135.563,00	-11,45%
Convenios	1,3	\$ 722.884.366,00	\$ 300.708.312,00	\$ 422.176.054,00	140,39%
TOTAL CONTRIBUCIONES		\$ 1.775.450.959,00	\$ 1.489.410.468,00	\$ 286.040.491,00	19,20%
INTERESES DE MORA	1,4	\$ 458.922.163,86	\$ 109.625.972,24	\$ 349.296.191,62	318,63%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 59.717.744.180,85	\$ 52.805.034.327,37	\$ 6.912.709.853,48	13,09%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		\$ 431.265.133,34	\$ 309.116.205,05	\$ 122.148.928,29	39,52%
Otros bienes, derechos y recursos en efectivo Procedentes de entidades de gobierno		\$ 25.161.820,00	\$ 59.793.826,00	-\$ 34.632.006,00	-57,92%
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	\$ 4.103.984.692,51	-\$ 4.103.984.692,51	-100,00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 456.426.953,34	\$ 4.484.659.261,56	-\$ 4.028.232.308,22	-89,82%

ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160

Director General

LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador

TP-136387-T

ANTONIO MARIA ANAYA DE AVILA

Revisor Fiscal

TP 160059-T

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Fondos recibidos	\$ 3.839.585.613,91	\$ 3.384.035.437,74	\$ 455.550.176,17	13,46%
Operaciones sin flujo de efectivo	\$ 32.392.000,00	\$ 33.145.000,00	-\$ 753.000,00	-2,27%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 3.871.977.613,91	\$ 3.417.180.437,74	\$ 454.797.176,17	13,31%

TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	\$ 64.046.148.748,10	\$ 60.706.874.026,67	\$ 3.339.274.721,43	5,50%
---	-----------------------------	-----------------------------	----------------------------	--------------

Sueldos y salarios	\$ 4.404.151.322,00	\$ 4.087.213.530,00	\$ 316.937.792,00	7,75%
Contribuciones imputadas	\$ 15.531.617,00	\$ 34.088.958,00	-\$ 18.557.341,00	-54,44%
Contribuciones efectivas	\$ 1.167.263.376,00	\$ 1.062.376.299,00	\$ 104.887.077,00	9,87%
Aportes sobre la nomina	\$ 236.202.000,00	\$ 212.743.300,00	\$ 23.458.700,00	11,03%
Prestaciones sociales	\$ 1.489.511.965,87	\$ 1.322.803.084,70	\$ 166.708.881,17	12,60%
Gastos de personal diversos	1,5 \$ 721.235.479,40	\$ 158.098.369,19	\$ 563.137.110,21	356,19%
Gastos generales	\$ 7.964.359.516,33	\$ 4.749.886.760,01	\$ 3.214.472.756,32	67,67%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ 1.057.442.644,14	\$ 916.097.697,22	\$ 141.344.946,92	15,43%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	\$ 296.553.314,00	\$ 303.665.850,85	-\$ 7.112.536,85	-2,34%
Gasto publico social	\$ 23.705.141.073,46	\$ 14.137.647.687,44	\$ 9.567.493.386,02	67,67%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 41.057.392.308,20	\$ 26.984.621.536,41	\$ 14.072.770.771,79	52,15%

OTROS INGRESOS

Ingresos Financieros	\$ 28.728.749,98	\$ 233.290.717,06	-\$ 204.561.967,08	-87,69%
Ingresos diversos	\$ 24.937.256,35	\$ 8.639.365,21	\$ 16.297.891,14	188,65%
Reversión del deterioro del valor	\$ 156.226.233,03	\$ 72.848.734,13	\$ 83.377.498,90	114,45%
Reversión de provisiones de deterioro de valor	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 209.892.239,36	\$ 314.778.816,40	-\$ 104.886.577,04	-33,32%

OTROS GASTOS

Gastos por comisiones	\$ 13.433.594,80	\$ 10.724.767,90	\$ 2.708.826,90	25,26%
Gastos Financieros	\$ 2.481.060.068,40	\$ 2.445.267.880,32	\$ 35.792.188,08	1,46%
Gastos diversos	\$ 51.043.315,62	\$ 10.357.073,11	\$ 40.686.242,51	392,84%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	1,6 \$ 2.196.002.472,75	\$ 248.182.646,52	\$ 1.947.819.826,23	784,83%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 4.741.539.451,57	\$ 2.714.532.367,85	\$ 2.027.007.083,72	74,67%

RESULTADO DEL PERÍODO	\$ 18.457.109.227,69	\$ 31.322.498.938,81	-\$ 12.865.389.711,12	-41,07%
------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	------------------------------	----------------

ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160
Director General

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T

ANTONIO MARIA ANAYA DE AVILA
Revisor Fiscal
TP 166053-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS JUNIO 2026

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1 Efectivo

El incremento del 48,5 % registrado en esta cuenta, con corte a junio de 2026 frente al saldo presentado en marzo de 2026, obedece principalmente al mayor recaudo obtenido durante el período por concepto de tasas, contribuciones e ingresos no tributarios, recursos que fueron consignados en las cuentas de depósitos e instituciones financieras de la Corporación.

Nota 1.2. Tasas de seguimiento e instrumentos de control

El incremento del 406 % en esta cuenta, con corte a junio de 2026 frente al mismo período de 2025, obedece al aumento en los ingresos reconocidos por concepto de seguimiento e instrumentos de control y manejo ambiental, derivado de una mayor facturación de estos durante el período analizado.

Nota 1.3. Convenios

El incremento del 140,39 % registrado en esta cuenta, con corte a junio de 2026 frente al mismo período de 2025, obedece al aumento de los ingresos reconocidos por concepto de la Red de Monitoreo Ambiental, destinada al seguimiento y la evaluación de las condiciones ambientales del departamento del Magdalena, mediante la generación de información técnica que apoya la gestión, conservación y control de los recursos naturales y del medio ambiente.

Nota 1.4. Intereses de mora

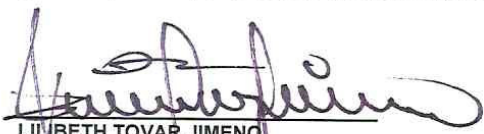
El aumento del 318,63 por ciento de la cuenta de intereses de mora con respecto al mismo período del año 2025 corresponde a los ingresos generados por los intereses de mora liquidados por las contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Nota 1.5. Gasto de personal diverso

El incremento del 356,19 % en la cuenta de gastos de personal diverso, con corte a marzo de 2026 frente al mismo período 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 período.

Nota 1.6. Devoluciones y descuentos ingresos fiscales

El incremento del 784,83 % registrado en esta cuenta, con corte a junio de 2026 frente al mismo período de la vigencia anterior, obedece a la devolución de recursos originada en la liquidación de un convenio administrativo suscrito con la Autoridad Nacional de Agricultura y Pesca, el cual no fue ejecutado, motivo por el cual se efectuó el reintegro de los recursos correspondientes.



LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T