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

	Notas	SEPTIEMBRE DE 2026	SEPTIEMBRE 2025	Variaciones $	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa Ambiental		$ 41,461,069,690.97	$ 43,651,536,303.94	-$ 2,190,466,612.97	-5.02%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		**$ 41,461,069,690.97**	**$ 43,651,536,303.94**	**-$ 2,190,466,612.97**	**-5.02%**
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		$ 2,667,591,619.03	$ 2,988,049,258.08	-$ 320,457,639.05	-10.72%
Tasa por contaminación de recursos naturales		$ 25,349,929,987.00	$ 18,047,603,502.44	$ 7,302,326,484.56	40.46%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control	**1.2**	$ 459,801,013.00	$ 150,793,043.88	$ 309,007,969.12	204.92%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		**$ 28,477,322,619.03**	**$ 21,186,445,804.40**	**$ 7,290,876,814.63**	**34.41%**
MULTAS Y LICENCIAS					
Licencias Ambientales		$ 54,708,236.00	$ 72,527,571.00	-$ 17,819,335.00	-24.57%
Evaluaciones Ambientales		$ 570,275,979.00	$ 538,097,983.00	$ 32,177,996.00	5.98%
Multas		$ 256,666,308.26	$ 339,885,337.17	-$ 83,219,028.91	-24.48%
TOTAL INGRESOS POR MULTAS LICENCIAS Y EVALUACIONES		**$ 881,650,523.26**	**$ 950,510,891.17**	**-$ 68,860,367.91**	**-7.24%**
OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Electrico		$ 1,453,592,937.00	$ 1,861,507,394.00	-$ 407,914,457.00	-21.91%
Convenios		$ 722,884,366.00	$ 300,708,312.00	$ 422,176,054.00	140.39%
TOTAL CONTRIBUCIONES		**$ 2,176,477,303.00**	**$ 2,162,215,706.00**	**$ 14,261,597.00**	**0.66%**
INTERESES DE MORA		**$ 2,287,231,863.06**	**$ 521,315,994.79**	**$ 1,765,915,868.27**	**338.74%**
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**$ 75,283,751,999.32**	**$ 68,472,024,700.30**	**$ 6,811,727,299.02**	**9.95%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental	**1.3**	$ 1,437,113,882.34	$ 475,189,539.64	$ 961,924,342.70	202.43%
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		$ 2,995,123.00	$ 11,764,538.00	-$ 8,769,415.00	-74.54%
Para proyectos de inversión		$ 0.00	$ 40,181,488,649.52	-$ 40,181,488,649.52	-100.00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 1,465,270,825.34**	**$ 40,728,236,553.16**	**-$ 39,262,965,727.82**	**-96.40%**

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Fondos recibidos		$ 5,939,455,336.49	$ 5,009,056,006.25	$ 930,399,330.24	18.57%
Operaciones sin flujo de efectivo		$ 38,431,000.00	$ 58,274,000.00	-$ 19,843,000.00	-34.05%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**$ 5,977,886,336.49**	**$ 5,067,330,006.25**	**$ 910,556,330.24**	**17.97%**
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION		**$ 82,726,909,161.15**	**$ 114,267,591,259.71**	**-$ 31,540,682,098.56**	**-27.60%**
Sueldos y salarios		$ 6,551,863,003.00	$ 6,248,770,287.00	$ 303,092,716.00	4.85%
Contribuciones imputadas		$ 41,359,801.00	$ 55,730,523.00	-$ 14,370,722.00	-25.79%
Contribuciones efectivas		$ 1,750,929,228.00	$ 1,632,756,857.00	$ 118,172,371.00	7.24%
Aportes sobre la nomina		$ 350,993,100.00	$ 325,827,600.00	$ 25,165,500.00	7.72%
Prestaciones sociales		$ 2,309,511,421.52	$ 2,075,789,511.21	$ 233,721,910.31	11.26%
Gastos de personal diversos	**1.4**	$ 1,321,551,141.32	$ 432,626,029.24	$ 888,925,112.08	205.47%
Gastos generales		$ 12,248,911,913.93	$ 10,233,012,345.76	$ 2,015,899,568.17	19.70%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 1,592,672,801.34	$ 2,017,633,059.44	-$ 424,960,258.10	-21.06%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones		$ 444,179,527.00	$ 460,446,953.17	-$ 16,267,426.17	-3.53%
Gasto publico social		$ 32,580,815,240.25	$ 23,795,695,748.93	$ 8,785,119,491.32	36.92%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 59,192,787,177.36**	**$ 47,278,288,914.75**	**$ 11,914,498,262.61**	**25.20%**
OTROS INGRESOS					
Ingresos Financieros		$ 192,845,365.31	$ 270,618,283.94	-$ 77,772,918.63	-28.74%
Ingresos diversos		$ 26,017,683.79	$ 37,015,314.65	-$ 10,997,630.86	-29.71%
Reversión del deterioro del valor	**1.5**	$ 452,761,085.03	$ 149,403,425.74	$ 303,357,659.29	203.05%
Reversión de provisiones de deterioro de valor		$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00	0.00%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 671,624,134.13**	**$ 457,037,024.33**	**$ 214,587,109.80**	**46.95%**
OTROS GASTOS					
Gastos por comisiones		$ 20,990,156.01	$ 18,749,424.39	$ 2,240,731.62	11.95%
Gastos Financieros		$ 3,731,198,180.22	$ 3,625,816,318.93	$ 105,381,861.29	2.91%
Gastos diversos		$ 60,098,833.32	$ 18,168,367.96	$ 41,930,465.36	230.79%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	**1.6**	$ 2,197,234,235.80	$ 337,868,160.66	$ 1,859,366,075.14	550.32%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 6,009,521,405.35**	**$ 4,000,602,271.94**	**$ 2,008,919,133.41**	**50.22%**
RESULTADO DEL PERÍODO		**$ 18,196,224,712.57**	**$ 63,445,737,097.35**	**-$ 45,249,512,384.78**	**-71.32%**

ORIGINAL FIRMADO

ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160
Director General

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T

ORIGINAL FIRMADO

ALBERTO NICOLAS MENA BARRIOS
Revisor Fiscal
TP 161749-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
NIT 800.099.287-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	SEPTIEMBRE 2026	JUNIO 2026	Variaciones $	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo		$ 19,436,052,210.08	$ 17,511,865,916.47	$1,924,186,293.61	10.99%
Equivalente al efectivo encargo fiduciario		$ 3,154,776,535.95	$ 3,112,338,255.62	$42,438,280.33	1.36%
Cuentas por cobrar		$ 47,728,407,887.00	$ 51,673,286,428.37	-$3,944,878,541.37	-7.63%
Recursos entregados en administración	1.1	$ 145,121,370.81	$ 175,615,874.45	-$30,494,503.64	-17.36%
Avances y anticipos entregados		$ 6,202,722,523.09	$ 5,450,480,566.39	$752,241,956.70	13.80%
Total activos corrientes		**$ 76,667,080,526.93**	**$ 77,923,587,041.30**	**-$ 1,256,506,514.37**	**-1.61%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		$ 0.00	$ 0.00	$0.00	0.00%
Propiedad Planta y equipo		$ 3,465,168,845.77	$ 3,615,561,260.14	-$150,392,414.37	-4.16%
Cuentas Por Cobrar De Dificil Recaudo		6,351,500,770.62	$ 6,578,377,445.99	-$226,876,675.37	-3.45%
Total activos no corrientes		**$ 9,816,669,616.39**	**$10,193,938,706.13**	**-$377,269,089.74**	**-3.70%**
TOTAL ACTIVO		**$ 86,483,750,143.32**	**$ 88,117,525,747.43**	**-$ 1,633,775,604.11**	**-1.85%**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		$ 6,281,501,342.64	$ 6,451,470,267.59	-$169,968,924.95	-2.63%
Beneficios a los empleados		$ 2,316,678,467.35	$ 2,366,514,399.70	-$49,835,932.35	-2.11%
Otros pasivos		$ 2,975,675,468.67	$ 2,892,332,905.92	$83,342,562.75	2.88%
Total pasivos corrientes		**$ 11,573,855,278.66**	**$ 11,710,317,573.21**	**-$ 136,462,294.55**	**-1.17%**
PASIVOS NO CORRIENTES					
Prestamos por pagar		$ 32,142,404,843.39	$ 33,378,833,637.83	-$1,236,428,794.44	-3.70%
Pasivos estimados y provisiones		$ 8,492,630.00	$ 8,492,630.00	$0.00	0.00%
Total pasivos no corrientes		**$ 32,150,897,473.39**	**$ 33,387,326,267.83**	**-$1,236,428,794.44**	**-3.70%**
TOTAL PASIVO		**$ 43,724,752,752.05**	**$ 45,097,643,841.04**	**-$1,372,891,088.99**	**-3.04%**
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		$ 18,196,224,712.57	$ 18,457,109,227.69	-$260,884,515.12	-1.41%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 42,758,997,391.27**	**$ 43,019,881,906.39**	**-$ 260,884,515.12**	**-0.61%**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**$ 86,483,750,143.32**	**$ 88,117,525,747.43**	**-$ 1,633,775,604.11**	**-1.85%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**$ 95,612,161,939.16**	**$ 95,732,772,914.04**	**-$ 120,610,974.88**	**-0.13%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**$ 5,862,479,082,466.38**	**$ 5,862,479,082,466.38**	**$ 0.00**	**0.00%**

ORIGINAL FIRMADO
ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160
Director General

ORIGINAL FIRMADO
LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T

ORIGINAL FIRMADO
ALBERTO NICOLAS MENA BARRIOS
Revisor Fiscal
TP 161749-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

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

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1 Recursos entregados en administracion

La disminución del 17,36 % registrada en esta cuenta, con corte a septiembre de 2026, frente al saldo presentado en junio de la misma vigencia, obedece a los recursos entregados en administración en el marco del convenio suscrito con el municipio de Ariguaní.

Nota 1.2. Tasas de seguimiento e instrumentos de control

El incremento del 204,92 % registrado en esta cuenta, con corte a septiembre de 2026 frente al mismo período de 2025, obedece principalmente al aumento de los ingresos reconocidos por concepto de seguimiento e instrumentos de control y manejo ambiental, como resultado de una mayor facturación por estos conceptos durante el periodo actual.

Nota 1.3. Porcentaje ambiental

El incremento del 202,43 % registrado en esta cuenta, con corte a septiembre de 2026 frente al mismo período de 2025, obedece al aumento de los ingresos reconocidos por concepto del porcentaje ambiental sobre el recaudo del Impuesto Predial Unificado (IPU), derivado de mayores recursos recaudados y transferidos por los municipios a favor de CORPAMAG durante este período.

Nota 1.4 Gasto de personal diverso

El incremento del 205.47 % en la cuenta de gastos de personal diverso, con corte a septiembre 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. Reversion del deterioro del valor

El incremento del 203,05 % registrado en esta cuenta, con corte a septiembre de 2026 frente al mismo período de la vigencia anterior, obedece principalmente al aumento del recaudo por concepto de las diferentes tasas y contribuciones facturadas por CORPAMAG, entre las cuales se destaca el aprovechamiento forestal. El pago de estos conceptos da lugar a la reversión del deterioro reconocido al cierre del período anterior, en la medida en que se recuperan los valores previamente deteriorados, de acuerdo con los movimientos registrados durante el período.

Nota 1.6. Devoluciones y descuentos ingresos fiscales

El incremento del 550.32 % registrado en esta cuenta, con corte a septiembre 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 Acuicultura y Pesca, el cual no fue ejecutado, motivo por el cual se efectuó el reintegro de los recursos correspondientes.

ORIGINAL FIRMADO

LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-136387-T