

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
CORPOAMAZONIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021, COMPARATIVAS CON
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

MOCOA, Febrero de 2022

Tabla de contenido

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	6
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
2.5. Otros aspectos	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
Composición	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	15
Composición	15
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	16
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	16
7.3. Prestación de Servicios	16
7.4. Transferencias	16

7.5	Otras cuentas por cobrar	17
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....		18
NOTA 9. INVENTARIOS.....		18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		18
Composición		18
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	18
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	18
10.3.	Construcciones en curso	18
10.4.	Estimaciones.....	18
10.5.	Revelaciones adicionales:.....	18
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....		18
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		18
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....		19
Composición		19
13.1.	Detalle saldos y movimientos	19
13.2.	Revelaciones adicionales.....	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....		19
Composición		19
14.1.	Detalle saldos y movimientos	19
14.2.	Revelaciones adicionales.....	19
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS		19
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS		19
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS		19
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....		19
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....		20
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....		20
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....		20
Composición		20
21.1.	Revelaciones generales	20
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	20
21.1.2.	Subvenciones por pagar	20
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	20
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		20
Composición		20
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	20

22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	21
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.....	21
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	21
NOTA 23. PROVISIONES		21
Composición		21
23.1.	Litigios y demandas (anexo cuadro).....	21
23.2.	Garantías	21
23.3.	Provisiones derivadas	21
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....		21
Composición		21
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	22
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	22
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	22
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		22
25.1.	Activos contingentes	22
25.2.	Revelaciones generales de activos contingentes	22
25.3.	Pasivos contingentes	22
25.3.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	22
25.3.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones.....	22
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN		22
NOTA 27. PATRIMONIO		22
Composición		22
27.1.	Capital.....	23
27.2.	Acciones	23
27.3.	Instrumentos financieros	23
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	23
NOTA 28. INGRESOS		23
Composición		23
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	23
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado.....	24
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	24
28.3.	Contratos de construcción.....	24
NOTA 29. GASTOS		24
Composición		24
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	24

29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	25
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	25
29.3.	Transferencias y subvenciones	25
29.4.	Gasto público social	25
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	26
29.6.	Operaciones interinstitucionales.....	26
29.7.	Otros gastos.....	26
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS.....	26
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	26
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	26
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN.....	27
NOTA 34.	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	27
NOTA 35.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	27
NOTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	27
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	27

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia Colombiana. - CORPOAMAZONIA, es una entidad de carácter público, del orden Nacional, creada mediante el artículo 35 de la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993, con personería jurídica, patrimonio propio, goza de autonomía administrativa y financiera. Su cometido estatal es ejercer autoridad ambiental en la jurisdicción que comprende tres (3) departamentos: Amazonas, Caquetá y Putumayo y 31 entidades territoriales municipales. Su domicilio principal es la ciudad de Mocoa y cuenta además con 3 Direcciones Territoriales en las ciudades de Leticia (Amazonas), Florencia (Caquetá) y Mocoa (Putumayo).

Los organismos de dirección y administración son: La Asamblea Corporativa, el Consejo Directivo y el Director General.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los hechos económicos, financieros y sociales de sus estados contables, CORPOAMAZONIA aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución No. 533 de octubre 8 de 2015 y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, incorporado mediante la Resolución 620 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación; así como los principios, normas y lineamientos incorporados al Régimen de Contabilidad Pública (RCP), marco normativo que se aplica para las entidades del gobierno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros de CORPOAMAZONIA, para el periodo contable 1 de enero a 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de conformidad con el marco normativo para entidades del gobierno y las políticas contables establecidas por la entidad, registra sus operaciones por el sistema de devengo y la base de valoración es el costo histórico.

El juego completo de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 preparados son: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio comparativos con la vigencia 2020 y el Estado de Flujo de Efectivo, los mismos se someten a aprobación por parte de la Asamblea General programada para el día 24 de febrero de 2022.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

CORPOAMAZONIA, no presenta entidades agregadas en su información financiera.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La entidad ha utilizado en la preparación de los Estados Financieros las siguientes bases de medición:

Partida del Balance	Base de Medición
Efectivo y equivalentes al efectivo	Valor nominal del total del efectivo
Cuentas por cobrar	Valor de la transacción
Propiedades, Planta y Equipo	Costo
Otros Activos y otros pasivos	Costo
Cuentas por pagar	Valor de la transacción
Beneficios a los empleados	Valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiere
Provisiones	Estimación
Ingresos y gastos	Valor de la transacción

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda utilizada por CORPOAMAZONIA, en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano y se encuentran expresados en pesos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No aplica

2.5. Otros aspectos

No aplica

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el marco normativo para entidades de gobierno se aplicarán de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que, considerando lo definido en el marco normativo para entidades de gobierno y a partir de juicios profesionales, se seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual permita mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

Ante hechos económicos que no se encuentren regulados en el marco normativo para entidades de gobierno, se solicitará a la Contaduría General de la Nación, el estudio y la regulación del tema, para lo cual allegará la información suficiente y pertinente. Para la preparación de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2021, CORPOAMAZONIA no presentó hechos que requieran la atención profesional a partir de juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos

CORPOAMAZONIA durante la vigencia 2021 no realizó estimaciones de deterioro; sin embargo, la entidad continúa dando cumplimiento a un plan de mejoramiento respecto al deterioro registrado con corte a 31 de diciembre de 2018. Se realiza permanentemente un seguimiento de la cartera recuperada durante la vigencia 2021 para disminuir las cifras estimadas.

3.3. Correcciones contables

No aplica

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

El impacto ocasionado por efectos de Covid-19, se refleja tanto para la vigencia 2021 y 2020 en la recuperación de cartera por concepto de tasa retributiva y tasa por uso de agua de la vigencia actual.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La entidad aplica en esta política el manejo de Efectivo que comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, es importante mencionar que CORPOAMAZONIA durante la vigencia 2021 no manejó ni dispuso de fondos disponibles en caja, únicamente Depósitos en instituciones financieras, que se constituye como el valor de los fondos disponibles.

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que **LA CORPORACIÓN** los recibe o los transfiere a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros; y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente de este.

Reconocimiento y Medición, El efectivo y equivalentes al efectivo incluye las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de LA CORPORACIÓN. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; así como los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad.

➤ Cuentas por cobrar

Se entenderán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por **LA CORPORACIÓN** en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluyen: *Impuestos por cobrar de vigencias actuales y anteriores, Ingresos no tributarios, Transferencias por cobrar, Otras cuentas por cobrar, Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, y Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR).*

LA CORPORACIÓN reconocerá en sus cuentas por cobrar los derechos que deriven del desarrollo de sus actividades y de los cuales espere la entrada de efectivo, equivalentes u otro instrumento a futuro. Estas partidas incluyen las transacciones con contraprestación (venta de bienes y servicios) y las transacciones sin contraprestación (impuestos y transferencias), se clasifican en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción; posterior al reconocimiento, las cuentas mantendrán su valor de transacción. Sin embargo, éstas serán objeto de medición de deterioro cuando haya evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor y por lo menos, al final del período contable se verificará si hay indicios de deterioro. Para el cálculo del deterioro se utilizará la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares, por lo que, en el caso de los impuestos por cobrar, se tomará la tasa de los TES con plazos similares.

CORPOAMAZONIA dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando se de cualquiera de las siguientes situaciones; expiren los derechos, de acuerdo con la norma que la rige, se renuncie a los derechos y que los riesgos y ventajas inherentes sean transferidos.

➤ Deterioro en cuentas por cobrar

El deterioro se reconocerá separadamente, como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto del periodo. Dado el caso de disminución del deterioro en una medición posterior, se procederá a disminuir el valor del deterioro acumulado y se afectará el ingreso del periodo. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. **LA CORPORACIÓN**, por lo menos al final del periodo contable, verificará si existen indicios de deterioro.

➤ Inventarios

No aplica

➤ Propiedades de Inversión

LA CORPORACIÓN reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan con el objetivo principal de generar rentas en condiciones de mercado, plusvalías o ambas. Cuando una parte de una propiedad se use para obtener rentas o plusvalías, y la otra parte se use en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, **LA CORPORACIÓN** las contabilizará por separado, si estas partes pueden ser vendidas o colocadas en arrendamiento financiero, separadamente. Si no fuera así, la propiedad únicamente se clasificará como propiedad de inversión cuando se utilice una porción insignificante de ella para la producción o distribución de bienes o servicios, o para fines administrativos. La entidad las medirá por su costo en el reconocimiento inicial y posterior al reconocimiento inicial, medirá las propiedades de inversión por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los criterios definidos en la política de propiedades, planta y equipo y en la norma de deterioro del valor de los activos generadores de efectivo para la medición posterior.

➤ Propiedades, planta y equipo

LA CORPORACIÓN solo podrá reconocer dentro de sus elementos de propiedades, planta y equipo: los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento y bienes inmuebles arrendados

por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Así mismo, las mejoras que se les realicen serán reconocidas como un mayor valor del activo y afectarán la base para el cálculo de las depreciaciones futuras. Para el caso de los mantenimientos y reparaciones, estos se llevarán como un gasto dentro del periodo. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán tener en cuenta las directrices que emita la Contaduría General de la Nación para el reconocimiento y revelación contable de activos, según su materialidad:

ACTIVO	CRITERIO DE MATERIALIDAD
Terrenos Plantas productoras. Construcciones en curso. Edificaciones. Plantas, ductos y túneles. Redes, líneas y cables.	Se activan independiente de cuál sea su valor
Maquinaria y equipo. Equipo médico científico. Muebles, enseres y equipo de oficina. Equipos de comunicación y computación. Equipos de transporte, tracción y elevación. Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.	Se activan cuando su valor sea superior a 50 UVT (Unidad de Valor Tributario)

➤ Depreciación

La depreciación del activo únicamente cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando su valor residual supere su valor en libros y por lo menos, al término de cada período contable, se deberá estudiar si el valor residual, la vida útil y el método de depreciación han tenido cambios significativos.

Para efectos del cálculo de la depreciación se utilizarán las siguientes estimaciones de vida útil por cada grupo de elementos de los activos de propiedad planta y equipo.

GRUPO	VIDA UTIL
Edificaciones	20-100 años
Plantas, Ductos y Túneles	5 a 20 años
Redes, líneas y cables	80-120 años
Maquinaria y Equipo	5 a 20 años
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3 a 10 años
Equipo Médico Científico	3 a 10 años
Equipos de Comunicación y Computación	3 a 5 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	3 a 15 años
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2 a 10 años

Para bienes inmuebles se tomará como vida útil la vida económica asignada por el contratista constructor ya que los bienes adquiridos por **LA CORPORACIÓN** no se adquieren o construyen para la venta.

Para bienes muebles se tomará como referencia la vida económica asignada por el contratista proveedor o fabricante, y su vida económica será asignada por el área de almacén excepto los equipos de cómputo los cuales su vida útil será asignada por el área de sistemas.

Los activos de menor cuantía se depreciarán en 12 meses, estos se clasificarán de acuerdo con los siguientes criterios de materialidad:

- ❖ Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor sea inferior a (50 UVT).
- ❖ Los equipos de cómputo inferior a (50 UVT)
- ❖ Maquinaria y equipo inferior a (50 UVT).
- ❖ Los elementos tales como piezas de repuestos, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar inferiores a (50 UVT).
- ❖ Muebles y equipos de oficina inferiores a (50 UVT).

LA CORPORACIÓN emplea el método lineal como método de depreciación dado que es el que mejor refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio del activo; método que se aplicará uniformemente en todos los periodos.

➤ Otros activos

CORPOAMAZONIA registra en este rubro los gastos pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, recursos entregados en administración, en desarrollo de contratos y convenios; de igual manera se registra activos intangibles.

➤ Cuentas por pagar

LA CORPORACIÓN reconocerá en sus cuentas por pagar aquellas obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican y se miden por el valor de la transacción y posterior a su reconocimiento se mantienen en el valor de la transacción.

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

Comprenden todos los tipos de retribuciones que se proporcionen a los trabajadores a cambio de sus servicios o por indemnizaciones por cese.

Se reconoce en este rubro los Salarios, horas extras y festivos, prima de vacaciones, Prima de navidad, vacaciones, bonificación especial de recreación, bonificaciones, cesantías, intereses sobre cesantías, dotación y suministro a trabajadores y aportes al sistema de seguridad social y aportes parafiscales

➤ Provisiones

LA CORPORACIÓN reconocerá como provisiones, los pasivos a su cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Esta categoría incluye: litigios y demandas en contra de **LA CORPORACIÓN**, Garantías otorgadas por **LA CORPORACIÓN**, devolución de bienes aprehendidos o incautados, contratos onerosos, reestructuraciones, desmantelamientos.

Para tal efecto, deberá tener en cuenta el cumplimiento de las siguientes condiciones:

- Tener una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.

- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas y se reclasificarán al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas.

OBLIGACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIÓN
Probable: cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra.	Reconocimiento de una provisión	Revelación de la provisión
Posible: cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia	No se Reconoce	Se revelará un pasivo contingente
Remota: cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula.	No se reconocerá un pasivo	No es necesaria su revelación como pasivo contingente

La entidad ha establecido la tabla de valoración para el registro de provisiones considerando los siguientes criterios sobre la probabilidad de perdida teniendo en cuenta lo dispuesto en el artículo 7 de la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

CLASIFICACIÓN	RANGO
Alta	Superior al 50%
Media	Entre el 25% y el 50%
Baja	Entre 10% y 25%
Remota	Inferior al 10%

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas.

➤ Ingresos

LA CORPORACIÓN reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba sin que se deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor

de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Dentro de esta categoría se encuentran: Impuestos, tasas y contribuciones, Transferencias. Retribuciones, Aportes sobre la nómina y Rentas parafiscales.

LA CORPORACIÓN reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación aquellos originados en: la venta de bienes, la prestación de servicios, el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros, producto de convenios inter-administrativos

Los ingresos se miden por el valor de la transacción

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15,662,298,318.53	13,806,241,745.03	1,856,056,573.50
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	3,956,194,287.96	4,383,404,124.16	-427,209,836.20
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	11,706,104,030.57	9,422,837,620.87	2,283,266,409.70

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2021, por valor de \$15.662.298.318,53 como se detalla a continuación:

➤ Cuenta corriente

CONCEPTO	SALDO
Cuenta corriente	3,989,225,363.96
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	324,642,526.80
No. 7935-000747-6 P/Leguizamo	24,224,354.90
No. 7910-000669-5 V/Guamuez	68,869,094.75
No. 002826-5 V/Garzón	53,403,441.40
No. 000262-2 Florencia	178,145,635.75
BBVA	3,580,308,307.08
No. 598-10032-9 Mocoa	472,590,502.31
No. 726-00483-1 Puerto Asís	682,001.28
No. 364-15396-5 Florencia	527,471,512.89
No. 506-11942-9 Leticia	363,986,838.93
No. 598-018786 Corpoamazonia-Proyectos Fondos SGR	1,484,688,447.60
No. 598-019552 Proyecto saneamiento de propiedades I. 15 municipios OCAD	110,000,000.00
No. 598-022473 Acreedores varios	7,785,221.80
No. 598-023711 Subacuerdo 004/2017	19,704,503.00
No. 598-023703 Subacuerdo 003/2017	72,424,319.77
No. 598-023992 Fortalecimiento FAO	1.00
No. BBVA Cta No. 598-024701 PNUD	48,941,106.50
No. 598-024891 Acuerdo Marco V.A. 007/2019 Patrimonio Natural	225,958,334.00
No. 598 025807 Subacuerdo VA 013/2020 Patrimonio Natural	246,075,518.00
BANCO POPULAR	84,274,530.08
No. 690-00040-1 Mocoa	19,801,355.12
No. 445-06047-8 Sibundoy	64,473,174.96

➤ Cuenta de ahorro

CONCEPTO	SALDO
Cuenta de ahorro	11,923,420,780.26
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	818,689,664.65
AGRARIO Cta. No. 4-7903-08396 Ah. Activo Fondos comunes	257,287,883.65
AGRARIO Cta No. 479030071070 CONV INTERAD 005780 CAZ Y BANCO AGRARIO	212,291,023.00
AGRARIO Cta No. 479033007314 CONV INERTAD 005780 CAZ Y BANCO AGRARIO	349,110,758.00
BBVA	10,227,329,342.82
BBVA Cta. No. 598-163210	1,268,026,209.46
BBVA Cta. No. 598-170207 Regalías	737,313,916.58
BBVA Cta. No. 302-00417-9 Fondos comunes Orito	65,911,318.30
BBVA Cta. No. 598-241727 Asignaciones directas SGR	3,084,096,589.87
BBVA Cta. No. 598-288728 C.H Tasas Retributivas	1,827,919,714.13
BBVA Cta. No. 598-289924 C.H Tasa por Uso de Aguas	342,086,453.80
BBVA Cta. No. 598-306785 C.H. Conv. 0405/2015 Municipio Orito	257,191.00
BBVA Cta. No. 598-320679 Multas	628,515,120.62
BBVA Cta. No. 598-350056 C.H. Conv. 0306/2017 Municipio Villagarzón	1,826,365.00
BBVA Cta. No. 598-352763 Conv Esp. Asociación 6003573/2017	422,218,469.45
BBVA Cta No. 598-352771 Conv Asoc 391/2017 Fund Solid Colombia	1,189.00
BBVA Cta. No. 598-357606 Conv Interad. 0403/2017 Gober Putumayo	19,247,968.00
BBVA Cta. 598-342632 Tasa Compensatoria por caza de fauna	5,261,504.00
BBVA Cta No. 598-369049 COLOMBO HUNGARA	800,844,557.70
BBVA Cta No. 598-402766 CONV INTERAD 008/2019 FAO Y GOBERNAC PUTUMAYO	14,611,748.00
BBVA Cta No. 598'421063 Donación alimentos Fauna Silvestre	950,594.00
BBVA Cta No. 598 431526 PROY ASAI ASOPARAISO	63,256,994.00
BBVA Cta No. 598-439594 Sector eléctrico	133,865,355.00
BBVA Cta No. 598439586 SOLUCION.ECOAMIGABLES RURAL PARA EL PUTUMAY SERP	196,908,614.00
BBVA Cta No. 598-449213 Tasa Compensatoria A. Forestal	614,209,470.91
POPULAR	877,401,772.79
POPULAR Cta. No. 690-13017-4 Ah. Activo Fondo Compensación Ambiental	498,338,144.36
Popular No. 220-690151451 Conv. 0682/2010 INVIAS-Variante	379,063,628.43

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	17.234.751.501,26	19.404.585.617,41	-2.169.834.116,15
1311	Db	ingresos no tributarios	10.790.308.103,40	10.999.794.899,76	-209.486.796,36
1317	Db	prestacion de servicios	1.634.547,00	73.885.488,00	-72.250.941,00
1337	Db	transferencias por cobrar	5.784.483.279,00	7.880.926.489,19	-2.096.443.210,19
1384	Db	otras cuentas por cobrar	1.762.122.562,52	1.553.775.731,12	208.346.831,40
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.103.796.990,66	-1.103.796.990,66	0,00

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2021, por valor de

\$17.234.751.501.26 se compone de los siguientes conceptos

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2020			DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.790.308.103,4	0,0	10.790.308.103,4	1.103.796.990,7	1.103.796.990,7	10,2	9.686.511.112,7
Tasas	7.311.447.077,77		7.311.447.077,8	1.103.796.990,7	1.103.796.990,7	15,1	6.207.650.087,1
Multas	2.377.522.309,00		2.377.522.309,0		0,0	0,0	2.377.522.309,0
Intereses	654.522.113,63		654.522.113,6		0,0	0,0	654.522.113,6
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto	372.789.413,00		372.789.413,0		0,0	0,0	372.789.413,0
Otras contribuciones tasas e ingresos no	74.027.190,0	0,0	74.027.190,0	0,0	0,0	0,0	74.027.190,0

CORPOMAZONIA, terminada la vigencia 2021 implementó el pago de servicios ambientales a través de la plataforma PSE, proceso que a partir de la vigencia 2022 mejorará considerablemente el registro y control de los pagos que realizan los deudores.

7.3. Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.634.547,0	0,0	1.634.547,0
Asistencia técnica	1.634.547,0		1.634.547,0

7.4. Transferencias

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5.784.483.279,0	0,0	5.784.483.279,0
Sistema general de regalías	4.657.859.399,00	0,0	4.657.859.399,0
Otras transferencias	1.126.623.880,0	0,0	1.126.623.880,0

Se realizó conciliación de saldos con la mayoría de municipios que allegaron las certificaciones

de pagos transferencias realizadas durante la vigencia 2021 y las transferencias que quedaron

pendientes de girar por concepto de porcentaje y sobretasa ambiental sobre el impuesto predial en la cuenta otras transferencias.

7.5 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
Otras cuentas por cobrar	1,762,122,562.5		1,762,122,562.5
Dividendos y participaciones por cobrar	214,958,103.0		214,958,103.0
Pago por cuenta de terceros	813,455,137.5		813,455,137.5
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	514,928,466.0		514,928,466.0
Regalías y rendimientos recaudados pendiente por girar a SGR	184,978,390.5		184,978,390.5
Otras cuentas por cobrar	33,802,465.5		33,802,465.5

La entidad registra en este rubro saldos pendientes de cobros con terceros por conceptos de ingresos por costos indirectos en ejecución del convenio con la Unión Europea, desembolsos y reintegros de convenios, rendimientos del Sistema General de Regalías y otras cuentas por cobrar.

➤ Pago por cuenta de terceros

CONCEPTO/TERCEROS	SALDO CORRIENTE
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	813.455.137,5
DIRECCION DEL TESORO NACIONAL DTN	18.849.000,00
UNGRD-UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	794.606.137,50

➤ Recursos de acreedores reintegrados a tesorería

CONCEPTO/TERCEROS	SALDO CORRIENTE
RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIAS	514.928.466,0
MUNICIPIO DE VALPARAISO	2.927.511,00
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	512.000.955,00

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,677,087,691.41	18,001,638,231.62	-324,550,540.21
Db	Terrenos	9,373,771,345.00	9,373,771,345.00	0.00
Db	Semovientes y plantas	54,735,804.00	54,735,804.00	0.00
Db	Bienes muebles en bodega	537,914,482.82	574,166,588.15	-36,252,105.33
Db	Edificaciones	7,080,980,980.00	7,080,980,980.00	0.00
Db	Redes, líneas y cables	13,264,836.32	13,264,836.32	0.00
Db	Maquinaria y equipo	495,802,554.20	511,590,963.64	-15,788,409.44
Db	Equipo médico y científico	858,958,831.47	722,370,703.47	136,588,128.00
Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	424,921,502.91	398,734,071.91	26,187,431.00
Db	Equipo de comunicación y computación	2,310,905,402.59	2,070,544,864.57	240,360,538.02
Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1,844,208,411.62	1,833,308,411.62	10,900,000.00
Db	Equipo de comedor cocina y despensa	33,492,680.00	33,765,409.00	-272,729.00
Db	Bienes de arte y cultura	804,107.58	804,107.58	0.00
Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	581,214,793.81	581,214,793.81	0.00
Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5,933,888,040.91	-5,247,614,647.45	-686,273,393.46
Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
Cr	Depreciación: Edificaciones	-555,451,604.46	-457,248,805.46	-98,202,799.00
Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-11,469,877.05	-10,939,283.61	-530,593.44
Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,983,959,904.46	-1,951,089,978.10	-32,869,926.36
Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-479,165,630.54	-414,570,825.22	-64,594,805.32
Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-217,972,037.52	-184,818,744.08	-33,153,293.44
Cr	Equipos de comunicación y computación	-772,440,906.91	-467,473,063.31	-304,967,843.60
Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-1,551,303,248.33	-1,416,378,474.19	-134,924,774.14
Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-29,454,315.95	-12,424,957.79	-17,029,358.16
Cr	Semovientes	-19,905,723.66	-19,905,723.66	0.00
Cr	Propiedad Planta y equipo en Concesion	-312,764,792.03	-312,764,792.03	0.00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

10.3. Construcciones en curso

10.4. Estimaciones

10.5. Revelaciones adicionales:

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	362,840,000.00	362,840,000.00	0.00
Db	Propiedades de inversión	362,840,000.00	362,840,000.00	0.00
Db	Edificaciones	362,840,000.00	362,840,000.00	0.00

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Db	ACTIVOS INTANGIBLES	446,149,573.69	451,080,873.61	-4,931,299.92
Db	Activos intangibles	818,315,985.42	818,315,985.42	0.00
Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-372,166,411.73	-367,235,111.81	-4,931,299.92

14.1. Detalle saldos y movimientos

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Db	ACTIVOS INTANGIBLES	9,039,318,372.04	6,192,745,375.67	2,846,572,996.37
Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	410,661,823.27	425,559,479.26	-14,897,655.99
Db	Avances y anticipos entregados	8,628,656,548.77	5,767,185,896.41	2,861,470,652.36

La entidad registra en estos rubros los pagos anticipados y anticipos entregados para ejecución de contratos por servicios personales, adquisición de bienes y servicios y convenios.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cr	CUENTAS POR PAGAR	2,628,983,700.09	2,689,375,242.32	-60,391,542.23
Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,206,804,942.48	1,323,640,555.29	-116,835,612.81
Cr	Subvenciones por pagar	214,958,103.00	0.00	214,958,103.00
Cr	Recursos a favor de terceros	278,755,641.87	795,055,271.80	-516,299,629.93
Cr	Descuentos de nómina	41,667,129.56	29,199,325.16	12,467,804.40
Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	495,431,658.40	251,734,462.69	243,697,195.71
Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	44,225,358.00	44,225,358.00	0.00
Cr	Otras cuentas por pagar	347,140,866.78	245,520,269.38	101,620,597.40

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

- Adquisición de bienes y servicios : saldos con proveedores de bienes y servicios
- Proyectos de Inversión: saldos por pagar a contratistas que tiene a cargo servicios, consultorias, interventorías con cargo al presupuesto de inversión.

21.1.2. Subvenciones por pagar

No aplica

...

...No aplica

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	192,920,460.62	248,788,572.88	-55,868,112.26
Beneficios a los empleados a corto plazo	192,920,460.62	248,788,572.88	-55,868,112.26

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

	DESCRIPCIÓN	SALDO
NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	192,920,460.6
Cr	Nómina por pagar	29,847,385.0
Cr	Vacaciones	133,465,510.0
Cr	Aportes a riesgos laborales	35,008.0
Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	29,572,557.6

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

No aplica

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No aplica

22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros

No aplica

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cr	PROVISIONES	843,376,970.00	855,391,231.00	-12,014,261.00
Cr	Litigios y demandas	843,376,970.00	855,391,231.00	-12,014,261.00

23.1. Litigios y demandas (Reporte E-kogui)

23.2. Garantías

No aplica

23.3. Provisiones derivadas

No aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cr	OTROS PASIVOS	2,887,360,456.62	2,880,883,282.83	6,477,173.79
Cr	Avances y anticipos recibidos	2,887,360,456.62	2,880,883,282.83	6,477,173.79

Este grupo registra los saldos de los recursos girados en la ejecución de convenios con Patrimonio Natural, Visión Amazonia, Inviás y Unión Europea.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

No aplica

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

No aplica

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

No aplica

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

25.1. Activos contingentes

No aplica

25.2. Revelaciones generales de activos contingentes

No aplica

25.3. Pasivos contingentes

No aplica

25.3.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

No aplica

25.3.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

No aplica

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

No aplica

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	54,120,151,695.29	53,141,448,367.00	978,703,328.29
Capital fiscal	47,389,901,869.18	47,259,803,122.61	130,098,746.57
Resultados de ejercicios anteriores	5,881,645,244.39	3,280,409,978.00	2,601,235,266.39
Resultado del ejercicio	848,604,581.72	2,601,235,266.39	-1,752,630,684.67

27.1. Capital

No aplica

27.2. Acciones

No aplica

27.3. Instrumentos financieros

No aplica

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cr	INGRESOS	30,855,704,781.43	24,373,663,218.38	6,482,041,563.05
Cr	Ingresos fiscales	5,696,430,753.59	3,137,111,747.11	2,559,319,006.48
Cr	Venta de bienes	16,990,800.00	4,000,000.00	12,990,800.00
Cr	Venta de servicios	1,602,555,465.00	2,453,296,910.64	-850,741,445.64
Cr	Transferencias y subvenciones	7,080,524,977.18	12,322,655,611.39	-5,242,130,634.21
Cr	Operaciones interinstitucionales	16,395,800,087.28	5,888,381,304.74	10,507,418,782.54
Cr	Otros ingresos	63,402,698.38	568,217,644.50	-504,814,946.12

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	29,172,755,818.05	21,348,148,663.24	7,824,607,154.81
Cr	INGRESOS FISCALES	5,696,430,753.59	3,137,111,747.11	2,559,319,006.48
Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	5,696,430,753.59	3,137,111,747.11	2,559,319,006.48
Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,080,524,977.18	12,322,655,611.39	-5,242,130,634.21
Cr	Sistema general de regalías	3,497,869,623.25	1,377,449,421.00	2,120,420,202.25
Cr	Otras transferencias	3,582,655,353.93	10,945,206,190.39	-7,362,550,836.46
Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	16,395,800,087.28	5,888,381,304.74	10,507,418,782.54
Cr	Fondos recibidos	16,376,951,087.28	5,851,192,304.74	10,525,758,782.54
Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	18,849,000.00	37,189,000.00	-18,340,000.00

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

No aplica

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,682,948,963.38	3,025,514,555.14	-1,342,565,591.76
Cr	Venta de bienes	16,990,800.00	4,000,000.00	12,990,800.00
Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	16,990,800.00	4,000,000.00	12,990,800.00
Cr	Venta de servicios	1,602,555,465.00	2,453,296,910.64	-850,741,445.64
Cr	Otros servicios	1,602,555,465.00	2,453,296,910.64	-850,741,445.64
Cr	Otros ingresos	63,402,698.38	568,217,644.50	-504,814,946.12
Cr	Financieros	63,402,698.38	328,442,472.10	-265,039,773.72
Cr	Ingresos diversos	0.00	6,475,350.00	-6,475,350.00
Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0.00	233,299,822.40	-233,299,822.40

28.3. Contratos de construcción

No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Db	GASTOS	30,007,100,199.71	21,772,427,951.68	8,234,672,248.03
Db	De administración y operación	8,658,998,808.62	7,914,052,208.48	744,946,600.14
Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	691,204,693.38	997,378,784.66	-306,174,091.28
Db	Transferencias y subvenciones	0.00	1,549,846,726.42	-1,549,846,726.42
Db	Gasto público social	20,630,473,155.87	11,262,499,539.12	9,367,973,616.75
Db	Operaciones interinstitucionales	18,849,000.00	37,189,000.00	-18,340,000.00
Db	Otros gastos	7,574,541.84	11,461,693.00	-3,887,151.16

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	8,658,998,808.62	7,914,052,208.48	744,946,600.14
Db	De Administración y Operación	8,658,998,808.62	7,914,052,208.48	744,946,600.14
Db	Sueldos y salarios	2,591,384,030.00	2,648,819,736.00	-57,435,706.00
Db	Contribuciones imputadas			0.00
Db	Contribuciones efectivas	585,637,576.00	567,238,412.00	18,399,164.00
Db	Aportes sobre la nómina	118,852,100.00	115,071,417.00	3,780,683.00
Db	Prestaciones sociales	772,913,990.00	792,595,546.00	-19,681,556.00
Db	Gastos de personal diversos	322,613,965.00	423,922,496.91	-101,308,531.91
Db	Generales	4,103,604,602.53	3,235,642,294.14	867,962,308.39
Db	Impuestos, contribuciones y tasas	163,992,545.09	130,762,306.43	33,230,238.66

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	691,204,693.38	997,378,784.66	-306,174,091.28
	DEPRECIACIÓN	686,273,393.46	673,318,209.64	12,955,183.82
Db	De propiedades, planta y equipo	588,070,594.46	575,115,410.64	12,955,183.82
Db	De propiedades de inversión	98,202,799.00	98,202,799.00	0.00
Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0.00
	AMORTIZACIÓN	4,931,299.92	5,233,238.02	-301,938.10
Db	De activos intangibles	4,931,299.92	5,233,238.02	-301,938.10
	PROVISIÓN	0.00	318,827,337.00	-318,827,337.00
Db	De litigios y demandas	0.00	318,827,337.00	-318,827,337.00

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2019	VALOR VARIACIÓN
Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	1,549,846,726.42	-1,549,846,726.42
	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	1,549,846,726.42	-1,549,846,726.42
Db	Para proyectos de inversión	0.00	1,549,846,726.42	-1,549,846,726.42

29.4. Gasto público social

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	20,630,473,155.87	11,262,499,539.12	9,367,973,616.75
	MEDIO AMBIENTE	20,630,473,155.87	11,262,499,539.12	9,367,973,616.75
Db	Actividades de conservación	12,959,657,309.67	3,599,155,126.04	9,360,502,183.63
Db	Actividades de recuperación	2,474,411,199.06	2,687,703,957.58	-213,292,758.52
Db	Actividades de adecuación	176,958,378.50	0.00	176,958,378.50
Db	Investigación	56,237,479.00	0.00	56,237,479.00
Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	571,221,242.49	332,610,723.00	238,610,519.49
Db	Estudios y proyectos	969,782,479.00	2,391,754,391.00	-1,421,971,912.00
Db	Asistencia técnica	1,930,350,331.85	787,307,776.50	1,143,042,555.35
Db	Transferencia de tecnología	10,909,651.00	280,368,403.00	-269,458,752.00
Db	Manejo y administración de información	1,470,567,285.30	1,183,599,162.00	286,968,123.30
Db	Otros gastos en medio ambiente	10,377,800.00	0.00	10,377,800.00

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18,849,000.00	37,189,000.00	-18,340,000.00
Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	18,849,000.00	37,189,000.00	-18,340,000.00
Db	Cuota de fiscalización y auditaje	18,849,000.00	37,189,000.00	-18,340,000.00

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2019	VALOR VARIACIÓN
Db	OTROS GASTOS	7,574,541.84	11,461,693.00	-3,887,151.16
Db	COMISIONES	7,574,541.84	11,461,693.00	-3,887,151.16
Db	Comisiones servicios financieros	7,574,541.84	11,461,693.00	-3,887,151.16

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No aplica

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

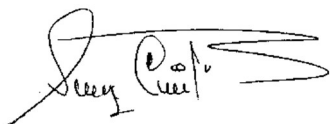
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para la correcta elaboración del Estado de Flujos de Efectivo se parte de los excedentes o pérdidas reflejadas en el Estado de Resultados, registrando como ajustes las partidas contables que no afectaron el efectivo y equivalentes al efectivo en el respectivo periodo, para conciliar el saldo final del disponible a 31 de diciembre del 2021.

La entidad tuvo en cuenta las provisiones por litigios y demandas, los pasivos que originan derechos por beneficios a los empleados, ingresos y gastos sin flujo de efectivo recibidos del Sistema General de Regalías y Fondo de Compensación ambiental, el ajuste por pérdidas del deterioro en cuentas por cobrar, los ajustes por depreciaciones, amortizaciones y provisiones, y las variaciones por aumento o disminución en las cuentas de activos y pasivos.



AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora

T.P. 70802-T