# NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORPOAMAZONIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### Tabla de contenido

	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE MPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	6
NOTA 1. E	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	7
NOTA 2. E	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1.	Bases de medición	7
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 CONTABL	3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES LES	7
3.1.	Juicios	7
3.2.	Estimaciones y supuestos	8
3.3.	Correcciones contables	8
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
NOTA 4. F	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. E	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
Compos	sición	13
NOTA 6. I	NVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16
NOTA 7. (	CUENTAS POR COBRAR	16
Compos	sición	16
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	17
7.5	Otras cuentas por cobrar	17
ΝΟΤΛ Ω Ι	DPÉSTAMOS DOP CORPAP	10

NOTA 9. I	NVENTARIOS	18
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18
Compos	sición	18
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	20
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	20
10.3.	Construcciones en curso	20
10.4.	Estimaciones	20
10.5.	Revelaciones adicionales:	20
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	20
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	20
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	20
Compos	sición	20
13.1.	Detalle saldos y movimientos	20
13.2.	Revelaciones adicionales	20
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	20
Compos	sición	20
14.1.	Detalle saldos y movimientos	21
14.2.	Revelaciones adicionales	21
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	21
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	21
Composic	ión	21
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	21
NOTA 18.	COSTOS DE FINANCIACIÓN	21
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	21
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR	21
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	21
Compos	sición	21
21.1.	Revelaciones generales	22
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	22
21.1.2.	Subvenciones por pagar	22
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	22
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22
Compos	sición	22
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	23
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	23

22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	23
22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros	23
NOTA 23.	PROVISIONES	23
Compos	sición	23
23.1.	Litigios y demandas (Reporte E-kogui)	23
23.2.	Garantías	23
23.3.	Provisiones derivadas	23
NOTA 24	OTROS PASIVOS	23
Compo	sición	23
24.1.	Desglose – Subcuentas otros	24
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	24
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	24
NOTA 25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	24
25.1.	Activos contingentes	24
25.2.	Revelaciones generales de activos contingentes	24
25.3.	Pasivos contingentes	24
25.3.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	24
25.3.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	24
NOTA 26	CUENTAS DE ORDEN	24
NOTA 27	PATRIMONIO	24
Compo	sición	24
27.1.	Capital	25
27.2.	Acciones	25
27.3.	901869581.72	25
27.4.	Instrumentos financieros	25
27.5.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	25
NOTA 28	INGRESOS	25
Compo	sición	25
Los ing	resos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, es compuestos de la siguiente manera:	
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	26
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado	26
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	26
28.3.	Contratos de construcción	26
NOTA 29	GASTOS	27

	Compos	ición	.27
	Los gas	tos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están compuestos de la siguiente manera:	
	29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	.27
	29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	.27
	29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	.27
	29.3.	Transferencias y subvenciones	.28
	29.4.	Gasto público social	.28
	29.5.	De actividades y/o servicios especializados	.28
	29.6.	Operaciones interinstitucionales	.28
	29.7.	Otros gastos	.28
Ν	OTA 30.	COSTOS DE VENTAS	.28
Ν	OTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	.29
Ν	OTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	.29
Ν	OTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	.29
		EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONED	
N	OTA 35.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	.29
Ν	OTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	.29
N	OTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	.29

### NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### 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 2022, 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 2022 preparados son: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio comparativos con la vigencia 2021 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 2023.

La información financiera de CORPOAMAZONIA, debe ser resguardada en copias de seguridad en la nube, plataformas de resguardo de información o en servidores que aseguren la confiabilidad de la misma, lo anterior debido a que con la falla eléctrica de la vigencia 2022, el software contable donde registramos la información financiera de la Institución presento fallas, las cuales hasta el momento están en proceso de análisis y recuperación por parte del área de sistema y proveedor del software, Es pertinente que la recuperación de esta información se realice en el menor tiempo posible debido a que esta ya fue entregada a los entes de control.

#### 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
	Valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al
Beneficios a los empleados	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 2022, CORPOAMAZONIA no presentó hechos que requieran la atención profesional a partir de juicios.

#### 3.2. Estimaciones y supuestos

CORPOAMAZONIA durante la vigencia 2022 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 2022 para disminuir las cifras estimadas.

#### 3.3. Correcciones contables

No aplica

#### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica

#### 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 2022 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 Dificil 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 MATERIALILDAD
Terrenos Plantas productoras. Construcciones en curso. Edificaciones. Plantas, ductos y túneles.	Se activan independiente de cuál sea su valor
Redes, líneas y cables.	
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	
<b>Probable:</b> 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.

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 BIOLOGICOS** 

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

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
1.1.10	DЬ	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,788,431,449.15	15,912,646,144.22	- 3,124,214,695.07
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2,570,732,122.50	3,989,225,363.96	- 1,418,493,241.46
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	10,217,699,326.65	11,923,420,780.26	- 1,705,721,453.61

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2022, por valor de \$12.788.431.449,15 corresponden a recursos consignados en cuentas bancarias corrientes y de ahorros, correspondiente a recursos propios y recursos de convenios los cuales son utilizados para servicios de funcionamiento y proyectos de inversión, que mejoran la calidad de vida de la comunidad.

Como se detalla a continuación:

#### > Cuenta corriente

CONCEPTO	SALDO
Cuenta corriente	2.570.732.122,5
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	99.361.005,8
No. 7935-000747-6 P/Leguizamo	24.224.354,9
No. 7910-000669-5 V/Guamuez	20.466.112,7
No. 002826-5 V/Garzón	14.013.799,4
No. 000262-2 Florencia	40.656.738,7
BBVA	2.331.454.055,6
No. 598-10032-9 Mocoa	40.197.720,0
No. 726-00483-1 Puerto Asís	12.087.873,2
No. 364-15396-5 Florencia	127.890.724,4
No. 506-11942-9 Leticia	34.886.963,3
No. 598-00117-0 Gtos Grales RN	199.920,0
No. 598-10062-6 Gtos Inversión RN	2.414.540,2
No. 598-018786 Corpoamazonia-Proyectos Fondos SGR	1.484.688.508,6
No. 598-019552 Proyecto saneamiento de propiedades I. 15 municipios OCAD	110.000.000,0
No. 598-022473 Acreedores varios	7.785.222,8
No. 598-023703 Subacuerdo 003/2017	301.753.928,9
No. BBVA Cta No. 598-024701 PNUD	43.020.777,0
No. 598-024891 Acuerdo Marco V.A. 007/2019 Patrimonio Natural	126.834.663,0
No. 598 025807 Subacuerdo VA 013/2020 Patrimonio Natural	39.693.214,0
BANCO POPULAR	139.917.061,1
No. 690-00040-1 Mocoa	19.801.355,1
No. 445-06047-8 Sibundoy	120.115.705,9

#### Cuenta de ahorro

CONCEPTO	SALDO
Cuenta de ahorro	10.217.699.326,65
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	762.378.129,74
AGRARIO Cta. No. 4-7903-08396 Ah. Activo Fondos comunes	307.586.719,74
AGRARIO Cta No. 479030071070 CONV INTERAD 005780 CAZ Y BANCO AGRARIO	213.672.818,00
AGRARIO Cta No. 479033007314 CONV INERT AD 005780 CAZ Y BANCO AGRARIO	241.118.592,00
BBVA	8.803.812.472,56
BBVA Cta. No. 598-163210	159.256.493,95
BBVA Cta. No. 598-170207 Regalias	738.685.176,58
BBVA Cta. No. 598-241727 A signaciones directas SGR	3.330.902.041,87
BBVA Cta. No. 598-288728 C.H Tasas Retributivas	1.823.312.213,81
BBVA Cta. No. 598-289924 C.H Tasa por Uso de Aguas	150.587.494,66
BBVA Cta. No. 598-320679 Multas	41.325.306,32
BBVA Cta. No. 598-352763 Conv Esp. Asociacion 6003573/2017	33.074.314,45
BBVA Cta. No. 598-357606 Conv Interad. 0403/2017 Gober Putumayo	19.258.395,00
BBVA Cta. 598-342632 Tasa Compensatoria por caza de fauna	7.213.273,00
BBVA Cta No. 598-369049 COLOMBO HUNGARA	253.054.151,40
BBVA Cta No. 598-372795 CORPOAM AZONIA REC INTERNACIONALES	1,00
BBVA Cta No. 598-394914 Conservacion Felidos Sivestres	43.270.502,00
BBVA Cta No. 598-402766 CONV INTERAD 008/2019 FAO Y GOBERNAC PUTUI	14.619.666,00
BBVA Cta No. 598'421063 Donacion alimentos Fauna Silvestre	950.971,00
BBVA Cta No. 598 431526 PROY ASAI ASOPARAISO	210.067.606,00
BBVA Cta No. 598-439594 Sector electrico	176.923.851,00
BBVA Cta No. 598439586 SOLUCION.ECOAMIGABLES RURAL PARA EL PUTU	202.482.801,00
BBVA Cta No. 598-449213 Tasa Compensatoria A. Forestal	1.182.468.054,52
BBVA Cta No. 598-456937 (ORTAL PIRARUCU COD 5802 CONTRATO 038	55.421.277,00
BBVA Cta No. 598-456952 PROY IMP CULT PIRARUC COD 2572 CONTRAT 050	1.259.952,00
BBVA Cta No. 598-465466 Poyecto Tilapia Roja Cont-245	220.115.087,00
BBVA Cta No. 598-473254 Proy colores comunidades resil AID 012590044	32.150.676,00
BBVA Cta No. 598-474518 Sub Acuerdo 5676 uso drones MIT	107.413.167,00
POPULAR	651.508.724,35
POPULAR Cta. No. 690-13017-4 Ah. Activo Fondo Compensacion Ambiental	301.207.889,41
Popular No. 220-690151451 Conv. 0682/2010 INVIAS-Variante	350.300.834,94

#### NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

#### **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

#### Composición

		DESCRIPCION	SALDOS COR	TES VIGENCIA	VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
1.3.	Db	CUENTAS POR COBRAR	21,973,060,262.30	17,234,751,501.26	4,738,308,761.04
1311		INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11,054,667,142.52	10,790,308,103.40	264,359,039.12
1317		PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,658,700.00	1,634,547.00	24,153.00
1337		TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,072,038,521.44	5,784,483,279.00	4,287,555,242.44
1384		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,948,184,829.00	1,762,122,562.52	186,062,266.48
1004					

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2022, por valor de \$21.973.060.262.30 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

DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2022		VARIACION	DETERI	ORO ACUMULADO		DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUES DE DETERIORO
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11,054,667,142.52	0.00	11,054,667,142.52	1,103,796,990.66	1,103,488,930.66	9.98	9,951,178,211.86
Tasas	7,493,091,373.93	0.00	7,493,091,373.93	1,103,796,990.66	1,103,488,930.66	14.73	6,389,602,443.27
Multas	2,286,610,706.00	0.00	2,286,610,706.00	0.00	0.00	0.00	2,286,610,706.00
Intereses	519,021,525.63	0.00	519,021,525.63	0.00	0.00	0.00	519,021,525.63
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	581,532,725.96	0.00	581,532,725.96	0.00	0.00	0.00	581,532,725.96
Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	174,410,811.00	0.00	174,410,811.00	0.00	0.00	0.00	174,410,811.00

CORPOMAZONIA, seguirá con el proceso que implemento en la vigencia 2022 respecto a pago pago de servicios ambientales a través de la plataforma PSE.

#### 7.3. Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.658.700,0	0,0	1.658.700,0	
Asistencia técnica	1.658.700,0		1.658.700,0	

#### 7.4. Transferencias

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022				
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL		
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10.072.038.521,44	0	10.072.038.521,44		
Sistema general de regalías	9.882.076.472,44	0	9.882.076.472,44		
Otras transferencias	189.962.049,00	0	189.962.049,00		

Se realizó conciliación de saldos con la mayoría de municipios que allegaron las certificaciones de pagos transferencias realizadas durante la vigencia 2022 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

DESCRIPCION	CORTE VIGENCI	A 2022	VARIACION
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.948.184.829,00	0,00	1.948.184.829,00
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	514.928.466,00	0,00	514.928.466,00
Regalias y rendimientos recaudados pendiente por girar a SGR	447.909.786,00	0,00	447.909.786,00
Otras cuentas por cobrar	985.346.577,00	0,00	985.346.577,00

La entidad registra en este rubro saldos pendientes de cobros con terceros por conceptos de ingresos por costos indirectos en ejecución del convenio.

> 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

1605

#### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

#### Composición

DESCRIPCION		SALDOS CORT	ES VIGENCIA	VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,607,217,026.35	17,677,087,691.41	- 69,870,665.06
Db	TERRENOS	9,373,771,345.00	9,373,771,345.00	0.00
Db	SEMOVIENTES	54,735,804.00	54,735,804.00	0.00
Db	BIENES MUEBLES EN BODEGA	553,408,908.82	537,914,482.82	15,494,426.00
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	225,285,578.84	0.00	225,285,578.84
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	524,259,199.20	495,802,554.20	28,456,645.00
Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	874,974,268.47	858,958,831.47	16,015,437.00
Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	435,423,679.91	424,921,502.91	10,502,177.00
Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,458,375,491.59	2,310,905,402.59	147,470,089.00
Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,844,208,411.62	1,844,208,411.62	0.00
Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTE	35,322,680.00	33,492,680.00	1,830,000.00
Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0.00	804,107.58	-804,107.58
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	581214793.8	581,214,793.81	0.00
Cr	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADE	- 6,448,008,951.23	- 5,933,888,040.91	-514,120,910.32
Cr	Edificaciones	- 653,654,403.46	- 555,451,604.46	-98,202,799.00
Cr	Redes, líneas y cables	- 12,044,686.61	- 11,469,877.05	-574,809.56
Cr	Maquinaria y equipo	- 1,780,994,290.78	- 1,983,959,904.46	202,965,613.68
Cr	Equipo médico y científico	- 583,832,088.88	- 479,165,630.54	-104,666,458.34
Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 376,598,604.73	- 217,972,037.52	-158,626,567.21
Cr	Equipos de comunicación y computación	- 1,061,556,438.01	- 772,440,906.91	-289,115,531.10
Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 1,613,183,008.18	- 1,551,303,248.33	-61,879,759.85
Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 33,474,914.89	- 29,454,315.95	-4,020,598.94
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

TERRENOS 9.373.771.345,00

valorización, atendiendo el numeral 1.1.9 propiedad planta y equipo literal C del instructivo 002 de 2015.

1610 SEMOVIENTES

54.735.804,00

Esta cuenta refleja el saldo de las adquisiciones de especies animales para el cumplimiento de fines investigativos a fin de ampliar su número y mejorar sus niveles de reproducción.

1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

553.408.908,82

Refleja el saldo de las adquisiciones de equipo de investigación, de laboratorio, de urgencias, maquinaria y equipo, equipo de oficina y todos aquello bienes a los cuales no se a asignado personal responsable para su utilización y aún se encuentran en almacén.

1640 EDIFICACIONES

7.080.980.980,00

Refleja el valor histórico de la planta física de la Institución y mejoras en la vigencia a fin de cumplir con el desarrollo del objeto social de CORPOAMAZONIA.

1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES

13.264.836,32

Refleja el saldo de las instalaciones y adquisiciones de la red del Centro Experimental del CEA que se adecuaron para su normal funcionamiento.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

524.259.199,20

Refleja el valor histórico de la maquinaria y equipo con que cuenta la Institución para desarrollas las diferentes actividades cumpliendo así con el desarrollo del objeto social.

1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

874.974.268,47

Refleja el valor histórico del equipo de investigación equipo de urgencias y de laboratorio propiedad del instituto.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

435.423.679,91

Refleja el valor histórico de los muebles y enseres de propiedad de CORPOAMAZONIA, los cuales se tienen para realizar las diferentes actividades de los funcionarios y que puedan cumplir con sus labores.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

2.458.375.491,59

Esta cuenta refleja el valor histórico de las adquisiciones de equipo de cómputo, equipo de impresión y de comunicación que tiene la Institución a fin de cumplir con las actividades para los cuales fueron adquiridos.

1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Esta cuenta refleja el valor histórico de las adquisiciones de equipo de vehículos, y equipo de transporte fluvial que tiene la Institución a fin de cumplir con las actividades de CORPOAMAZONIA.

Refleja el valor histórico del equipo de cafetería propiedad de la Institución.

1683 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN 581.214.793,81

Esta cuenta refleja el saldo de activos muebles entregados a terceros en comodato para su explotación y beneficio a la comunidad.

DEP ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO (CR) 6.448.008.951,23

Refleja la depreciación acumulada de las edificaciones propiedad de la institución y de bienes muebles. Método utilizado el de línea recta de acuerdo a las políticas contables acogidas por CORPOAMAZONIA.

- 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

	DESCRIPCION	SALDOS COR	VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	362.840.000,00	362.840.000,00	0,00
	Edificaciones	362.840.000,00	362.840.000,00	0,00

Esta cuenta refleja la propiedad del CEA, bien del cual se obtienen ingresos por diferentes servicios.

- 13.1. Detalle saldos y movimientos
- 13.2. Revelaciones adicionales

#### **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

Composición

DESCRIPCION		SALDOS CORT	VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Db	ACTIVOS INTANGIBLES	444.995.465,43	451.080.873,61	-6.085.408,18
Db	ACTIVOS INTANGIBLES	822.125.985,42	818.315.985,42	3.810.000,00
Db	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	-377.130.519,99	-367235111,8	-9.895.408,18

CORPOAMAZONIA reconoce como activos intangibles, los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se esperan vender en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

#### 14.2. Revelaciones adicionales

### NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

# NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS Composición

	DESCRIPCION	SALDOS COR	VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Db	OTROS ACTIVOS	7.733.872.815,54	9.039.318.372,04	-1.305.445.556,50
Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	412.931.701,27	410.661.823,27	2.269.878,00
Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.320.941.114,27	8628656549	-1.307.715.434,50

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

	DESCRIPCION	SALDOS CORT	ES VIGENCIA	VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	CUENTAS POR PAGAR	5.182.464.223,89	2.628.983.700,09	2.553.480.523,80
Cr	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.033.009.627,15		
Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	462.265.173,28	1.206.804.942,48	-744.539.769,20
Cr	SUBVENCIONES POR PAGAR	0,00	214.958.103,00	-214.958.103,00
Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	278.755.641,87	-278.755.641,87
Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	33.056.701,21	41.667.129,56	-8.610.428,35
Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	468.074.581,33	495.431.658,40	-27.357.077,07
Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	44.225.358,00	-44.225.358,00
Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	186.058.140,92	347.140.866,78	-161.082.725,86

**CORPOAMAZONIA** Para el caso de las cuentas por pagar para la adquisición de bienes y servicios (impresiones, materiales y suministros, aportes de seguridad social, descuentos de nómina, entre otras), la entidad reconocerá la cuenta por pagar de acuerdo con la partida de bienes y el servicio recibido por la Unidad y sus efectos contables y fiscales. Por lo anterior, la entidad reconocerá la cuenta por pagar por el valor neto partiendo de las implicaciones tributarias.

#### 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, consultorías, 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

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	267.913.191,62	192.920.460,62	74.992.731,00
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	267.913.191,62	192.920.460,62	74.992.731,00

En este grupo se registran las retribuciones que la entidad reconoce a los servidores a cambio de sus servicios, o saldos pendientes de pago a funcionario o contratistas de la entidad.

#### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

	DESCRIPCION	SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	267.913.191,62	192.920.460,60	74.992.731,02
Cr	Nómina por pagar	29.847.385,00	29.847.385,00	0,00
Cr	Cesantías	38.722.313,00	0,00	38.722.313,00
Cr	Vacaciones	117.547.994,00	133.465.510,00	-15.917.516,00
Cr	Aportes a riesgos laborales	1.580.108,00	35.008,00	1.545.100,00
Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	24.614.010,00	0,00	24.614.010,00
Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	47.204.581,62	29.572.557,60	17.632.024,02
Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	8.396.800,00	0,00	8.396.800,00

# **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

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	PROVISIONES	843.376.970,00	843.376.970,00	0,00
Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	843.376.970,00	843.376.970,00	0,00

En este grupo de cuentas del pasivo se registran las reservas de una parte de los recursos para futuros pagos en caso de que estos se den y que la empresa tenga que hacer frente más adelante a estas obligaciones.

#### 23.1. Litigios y demandas (Reporte E-kogui)

#### 23.2. Garantías

No aplica

#### 23.3. Provisiones derivadas

No aplica

#### **NOTA 24. OTROS PASIVOS**

#### Composición

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	OTROS PASIVOS	1.516.232.215,18	2.887.360.456,62	-1.371.128.241,44
Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.516.232.215,18	2.887.360.456,62	-1.371.128.241,44

Este grupo registra los saldos de los recursos girados en la ejecución de convenios con Patrimonio Natural, Visión Amazonia, Invías 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

El patrimonio de CORPOAMAZONIA, está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	53,100,430,418.08	54,120,151,695.29	-1,019,721,277.21
Cr	CAPITAL FISCAL	53,164,312,337.88	47,389,901,869.18	5,774,410,468.70
Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	848,604,581.72	5,881,645,244.39	-5,033,040,662.67
Cr	RESULT ADO DEL EJERCICIO	-912,486,501.52	848,604,581.72	-1,761,091,083.24

CAPITAL FISCAL, La composición patrimonial, está indicada en el estado de cambios en el patrimonio. La cuenta capital fiscal, representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del Institución, por la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, los saldos del saneamiento contable por la adopción del marco normativo internacional y el patrimonio público incorporado entre otros de vigencias anteriores.

RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES. Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores por utilidades acumuladas que están a disposición del máximo órgano social.

RESULTADOS DE EJERCICIO A pesar de las buenas practicas encomendadas por la administración, la destinación de los recursos a partidas que incrementaron el activo e inversión en proyectos que generaron rentabilidad social, el resultado de este ejercicio no es positivo debido a los altos costos asumidos por partidas como deterioro, depreciaciones y provisiones que para la vigencia 2022 ascienden a 519.085.018,58, el gasto por Impuestos y Contribuciones como son Predial, Cuota de Fiscalización y gravamen a los movimientos financieros valor que asciende a la suma de 231.018.391,70 y por último el valor de las amortizaciones de vigencias pasadas que afectaron el estado de resultado 2022 por valor de 7.726.503.575.50, valores que contribuyeron a generar el resultado de este ejercicio, es importante reconocer la labor que viene desarrollando CORPOAMAZONIA, y el excedente social y ambiental que se presenta en el informe de gestión por parte de la administración.

#### **27.1.** Capital

No aplica

#### 27.2. Acciones

No aplica

#### 27.3. 901869581.72

#### 27.4. Instrumentos financieros

No aplica

#### 27.5. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica

#### **NOTA 28. INGRESOS**

#### Composición

Los ingresos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están compuestos de la siguiente manera:

	DESCRIPCION	SALDOS CORT	VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	INGRESOS	37.586.734.087,11	30.855.704.781,43	6.731.029.305,68
Cr	INGRESOS FISCALES	6.393.128.882,00	5.696.430.753,59	696.698.128,41
Cr	VENTA DE BIENES	3.145.600,00	16.990.800,00	-13.845.200,00
Cr	VENTA DE SERVICIOS	2.054.921.687,69	1.602.555.465,00	452.366.222,69
Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.788.984.595,13	7.080.524.977,18	7.708.459.617,95
Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	13.462.688.994,41	16.395.800.087,28	-2.933.111.092,87
Cr	OTROS INGRESOS	883.864.327,88	63.402.698,38	820.461.629,50

#### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

	DESCRIPCION	SALDOS CORT	VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	INGRES OS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRES TACION	34.644.802.471,54	29.172.755.818,05	5.472.046.653,49
Cr	INGRES OS FIS CALES	6.393.128.882,00	5.696.430.753,59	696.698.128,41
Cr	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.393.128.882,00	5.696.430.753,59	696.698.128,41
Cr	TRANS FERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.788.984.595,13	7.080.524.977,18	7.708.459.617,95
Cr	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	10.824.949.603,47	3.497.869.623,25	7.327.079.980,22
Cr	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.964.034.991,66	3.582.655.353,93	381.379.637,73
Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	13.462.688.994,41	16.395.800.087,28	-2.933.111.092,87
Cr	FONDOS RECIBIDOS	13.423.317.402,41	16376951087	-2953633685
Cr	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	39.371.592,00	18.849.000,00	20.522.592,00

#### 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

No aplica

#### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

	DESCRIPCION	SALDOS COR	SALDOS CORTES VIGENCIA	
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Cr	INGRES OS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRES TACION	2.941.931.615,57	2.253.572.452,38	688.359.163,19
Cr	VENTA DE BIENES	3.145.600,00	16.990.000,00	-13.844.400,00
Cr	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA AVICULTU	3.145.600,00	16.990.000,00	-13.844.400,00
Cr	VENTA DE SERVICIOS	2.054.921.687,69	1.602.555.465,00	452.366.222,69
Cr	OTROS SERVICIOS	2.054.921.687,69	1.602.555.465,00	452.366.222,69
Cr	OTROS INGRESOS	883.864.327,88	634.026.987,38	249.837.340,50
Cr	FINANCIEROS	821.959.884,41	634.026.987,38	187932897
Cr	INGRESOS DIVERSOS	61.904.443,47	-	61.904.443,47

#### **NOTA 29. GASTOS**

#### Composición

Los gastos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Db	GASTOS	38.499.220.588,63	30.007.100.199,71	8.492.120.388,92
Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10.239.868.025,44	8.658.998.808,62	1.580.869.216,82
Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P	519.085.018,58	691.204.693,38	-172.119.674,80
Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	27.731.260.247,22	20.630.473.155,87	7.100.787.091,35
Db	OPERACIONES INTERNACIONALES	0,00	18.849.000,00	-18.849.000,00
Db	OTROS GASTOS	9.007.297,39	7.574.541,84	1.432.755,55

#### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Db	GASTOS DE ADMINISTRACION, DE OPERACIÓN Y VENTAS	10.239.868.025,44	8.658.998.718,62	1.580.869.306,82
Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10.239.868.025,44	8.658.998.808,62	1.580.869.216,82
Db	SUELDOS Y SALARIOS	2.710.083.707,00	2.591.384.030,00	118.699.677,00
Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	625.950.813,00	585.637.576,00	40.313.237,00
Db	APORTES SOBRE LA NÓMINA	126.501.200,00	118.852.100,00	7.649.100,00
Db	PRESTACIONES SOCIALES	903.684.802,00	772.913.900,00	130.770.902,00
Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	476.207.368,00	322.613.965,00	153.593.403,00
Db	GENERALES	5.166.421.742,74	4.103.604.602,53	1.062.817.140,21
Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	231.018.392,70	163.992.545,09	67.025.847,61

#### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

	27.2. Deterior of the president of the military and the provision of the president of the p					
DESCRIPCION		SALDOS CORT	TES VIGENCIA	VARIACION		
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION		
Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.	519.085.018,58	691.204.693,38	-172.119.674,80		
Db	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	514.120.910,32	686.273.393,46	-172.152.483,14		
Db	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	4.964.108,26	4.931.299,92	32.808,34		

#### 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

#### 29.3. Transferencias y subvenciones

No aplica.

#### 29.4. Gasto público social

DESCRIPCION		SALDOS CORT	SALDOS CORTES VIGENCIA		
NA T	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION	
Db	GASTOS PUBLICO SOCIAL	27.731.260.247,22	20.630.473.155,87	7.100.787.091,35	
Db	MEDIO AMBIENTE	27.731.260.247,22	20.630.473.155,87	7.100.787.091,35	
Db	Actividades de conservación	13.544.776.145,39	12.959.657.309,67	585.118.835,72	
Db	Actividades de recuperación	1.599.388.773,50	2.474.411.199,06	-875.022.425,56	
Db	Actividades de adecuación	1.534.352.524,50	176.958.378,50	1.357.394.146,00	
Db	Investigacion	0,00	56.237.479,00	-56.237.479,00	
Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	830.892.753,50	571.221.242,49	259.671.511,01	
Db	Estudios y proyectos	1.815.304.842,50	969.782.479,00	845.522.363,50	
Db	Asistencia técnica	7.598.889.838,07	1.930.350.331,85	5.668.539.506,22	
Db	Transferencia de tecnología	230.019.925,76	10.909.651,00	219.110.274,76	
Db	Manejo y administración de información	577.635.444,00	1.470.567.285,30	-892.931.841,30	
Db	Otros gastos en medio ambiente	0,00	10.377.800,00	-10.377.800,00	

### 29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

#### 29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCION		SALDOS CORT	VARIACION	
NA	CONCEPTO	2022	2021	VALOR
T	331102113	2022		VARIACION
Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	18,849,000.00	-18,849,000.00
Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0.00	18,849,000.00	-18,849,000.00
Db	Cuota de fiscalización y auditaje	0.00	18,849,000.00	-18,849,000.00

#### 29.7. Otros gastos

	DESCRIPCION	SALDOS COR	VARIACION	
NA T	CONCEPTO	2022	2021	VALOR Variacion
Db	OTROS GASTOS	9.007.297,39	7.574.541,84	1.432.755,55
Db	COMISIONES	9.007.297,39	7.574.541,84	1.432.755,55
Db	Comisiones servicios financieros	9.007.297,39	7.574.541,84	1.432.755,55

#### **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 aplicap

# 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 perdidas 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 2022.

La entidad tuvo ingresos y gastos sin flujo de efectivo recibidos del Sistema General de Regalías y Fondo de Compensación ambiental, el ajuste por perdidas 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



#### CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### A 31 DE DICIEMBRE 2022 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 (Cifras en pesos colombianos)

Light Hill Compact State Compact Compa		(Citras en peso	os colombia	anos)				
ACTIVO	NOTAS	dic-22	%	dic-21	%		VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE	e comordo este se so subjecto de sono	ment of the state of the control of the state of the stat			USH PARGUES	(E) 8.5 T/		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	12,788,431,449.15	21%	15,912,646,144.22	26%		3,124,214,695.07	-20%
Cuentas por cobrar	7	21,973,060,262.30	36%	17,234,751,501.26	28%		4,738,308,761.04	27%
Otros activos corrientes	6,1,4	7,733,872,815.54	13%	9,039,318,372.04	15%	-	1,305,445,556.50	-14%
Total activo corriente		42,495,364,526.99	70%	42,186,716,017.52	70%		308,648,509.47	1%
ACTIVO NO CORRIENTE								
Propiedades, Planta y Equipo	10	17,607,217,026.35	29%	17,677,087,691.41	29%	-0	69,870,665.06	0%
Otros Activos	13, 14	807,835,465.43	1%	808,989,573.69	1%	-	1,154,108.26	0%
Total activos no corrientes		18,415,052,491.78	30%	18,486,077,265.10	30%	-	71,024,773.32	0%
TOTAL ACTIVO		60,910,417,018.77	100%	60,672,793,282.62	100%		237,623,736.15	0%
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE								
Cuentas por pagar	21	5,182,464,223.89	9%	2,628,983,700.09	4%		2,553,480,523.80	97%
Beneficios a los empleados	22	267,913,191.62	0%	192,920,460.62	0%		74,992,731.00	39%
Provisiones	23	843,376,970.00	1%	843,376,970.00	1%		-	0%
Otros pasivos	24	1,516,232,215.18	2%	2,887,360,456.62	5%	-	1,371,128,241.44	-47%
Total Pasivos corrientes		7,809,986,600.69	13%	6,552,641,587.33	11%		1,257,345,013.36	19%
TOTAL PASIVO		7,809,986,600.69	13%	6,552,641,587.33	11%		1,257,345,013.36	19%
PATRIMONIO	27	53,100,430,418.08	87%	54,120,151,695.29	89%	-	1,019,721,277.21	-2%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	DE GOBIERNO	53,100,430,418.08	87%	54,120,151,695.29	89%	-	1,019,721,277.21	-2%
TOTAL PAŞIVQS Y PATRIMONIO		60,910,417,018.77	100%	60,672,793,282.62	100%		237,623,736.15	0%

LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS Director General (Ver certificación adjunta)

AURA-CECILIA BURBANO JACANAMEJOY Gontadora T.P. 70802-T

(Ver notas a los Estados Financieros)

HARVEY GASCA RAMIREZ

ORLANDA PAREDES DE MOLINA

Revisor Fiscal T.P. 34437-T (Ver dictamen)





### CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA ESTADO DE RESULTADOS

#### DEL 1 DE ENERO AL31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

(Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTAS	dic-22	%	dic-21	%	VARIACION S	VARIACION %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN	170018447021444				70		/0
CONTRAPRESTACION							
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO							
TRIBUTARIOS							
Tasas		2,591,953,009.95	6.9%	2,554,076,725.38	8.3%	37,876,284.57	1.48%
Multas		57,613,691.00	0.2%	57,516,171.00	0.2%	97,520.00	0.17%
Registro y salvoconducto		12,790,371.50	0.0%	12,869,525.77	0.0% -	79,154.27	-0.62%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial		3,227,894,726.45	8.6%	2,924,193,711.71	9.5%	303,701,014.74	100.00%
Otros ingresos no tributarios		502,877,083.10	1.3%	147,774,619.73	0.5%	355,102,463.37	240.30%
Total ingresos no tributarios		6,393,128,882.00	17.0%	5,696,430,753.59	18.5%	696,698,128.41	12.23%
TRANSFERENCIAS							
Sistema General de Regalias		10,824,949,603.47	28.8%	3,497,869,623.25	11.3%	7,327,079,980.22	209.47%
Otras transferencias de Porcentaje ambiental		3,964,034,991.66	10.5%	3,582,655,353.93	11.6%	381,379,637.73	10.65%
Total ingresos por Transferencias		14,788,984,595.13	39.3%	7,080,524,977.18	22.9%	7,708,459,617.95	108.87%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES						7.000	
Fondos recibidos		13,423,317,402.41	35.7%	16,376,951,087.28	53.1% -	2,953,633,684.87	-18.04%
Operaciones sin flujo de efectivo		39,371,592.00	0.1%	18,849,000.00	0.1%	20,522,592.00	108.88%
Total ingresos por Opperaciones Interinstitucionales		13,462,688,994.41	35.8%	16,395,800,087.28	53.1% -	2,933,111,092.87	-17.89%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN							
CONTRAPRESTACION	28.1	34,644,802,471.54	92.2%	29,172,755,818.05	95%	5,472,046,653.49	18.76%
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON					Fall State Of the Law S		100000000000000000000000000000000000000
CONTRAPRESTACION							
VENTA DE BIENES							
Productos agropecuarios de silvicultura y pesca		3,145,600.00	0.0%	16,990,800.00	0.1% -	13,845,200.00	-81.49%
Total ingresos por ventas de productos forestales		3,145,600.00	0.0%	16,990,800.00	0.1% -	13,845,200.00	-81.49%
		3,145,000.00	0.0%	10,990,800.00	U.176 -	13,843,200.00	-81.4976
SERVICIOS		2 24 1 22 1 22 22					00.000
otros servicios -Asistencia Tecnica Total ingresos por servicios de Asistencia Tecnica		2,054,921,687.69 2,054,921,687.69	5.5% 5.5%	1,602,555,465.00 1,602,555,465.00	5.2% 5.2%	452,366,222.69 452,366,222.69	28.23% 28.23%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES CON		2,054,721,087.07	3.3%	1,002,333,463.00	3.2%	452,366,222.69	20.2376
CONTRAPRESTACION		2,058,067,287.69	5.5%	1,619,546,265.00	5%	438,521,022.69	27.08%
	28.2				A	KIZ R. SKIZER SKIZE	
GASTOS	V-10-10						
ADMINISTRACION	29.1	10,239,868,025.44	27.2%	8,658,998,808.62	28.1%	1,580,869,216.82	18.26%
Sueldos y salarios		2,710,083,707.00	7.2%	2,591,384,030.00	8.4%	118,699,677.00	4.58%
Contribuciones efectivas		625,950,813.00	1.7%	585,637,576.00	1.9%	40,313,237.00	6.88%
Aportes sobre la nomina		126,501,200.00	0.3%	118,852,100.00	0.4%	7,649,100.00	6.44%
Prestaciones sociales		903,684,802.00	2.4%	772,913,990.00	2.5%	130,770,812.00	16.92%
Gastos de personal diversos		476,207,368.00	1.3%	322,613,965.00	1.0%	153,593,403.00	47.61%
Generales		5,166,421,742.74	13.7%	4,103,604,602.53	13.3%	1,062,817,140.21	25.90%
Iimpuestos, contribuciones y tasas	1001011	231,018,392.70	0.6%	163,992,545.09	0.5%	67,025,847.61	40.87%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.2	519,085,018.58	1.4%	691,204,693.38	2.2% -	172,119,674.80	-24.90%





#### CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA ESTADO DE RESULTADOS

#### DEL 1 DE ENERO AL31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

(Cifras en pesos colombianos)

and the second s	enter a tra- contration a state to enter	(Citras en pesos colonia	Jianos)				and the second second second second
CUENTAS	NOTAS	dic-22	%	dic-21	%	VARIACION \$	VARIACION %
Gasto publico social	29.4	27,731,260,247.22	73.8%	20,630,473,155.87	66.9%	7,100,787,091.35	34.42%
Operaciones interinstitucionales	29.6		0.0%	18,849,000.00	0.1% -	18,849,000.00	-100.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		38,490,213,291.24	102.4%	29,999,525,657.87	97.2%	8,490,687,633.37	28.30%
OTROS INGRESOS							
Financieros		821,959,884.41	2.2%	63,402,698.38	0.2%	758,557,186.03	1196.41%
Ingresos Diversos		61,904,443.47	0.2%		0.0%	61,904,443.47	100.00%
Total otros ingresos		883,864,327.88	2.4%	63,402,698.38	0.2%	820,461,629.50	1294.05%
TOTAL INGRESOS		37,586,734,087.11	100%	30,855,704,781.43	100%	6,731,029,305.68	21.81%
OTROS GASTOS	29.7	9,007,297.39	0.0%	11,461,693.00	0.0% -	2,454,395.61	-21.41%
Comisiones		9,007,297.39	0.0%	7,574,541.84	0.0%	1,432,755.55	18.92%
Gastos diversos			0.0%		0.0%	-	
Total otros gastos		9,007,297.39	0.0%	7,574,541.84	0.0%	1,432,755.55	18.92%
TOTAL GASTOS		38,499,220,588.63	102.4%	30,007,100,199.71	97.2%	8,492,120,388.92	28.30%
EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>.</u>	912,486,501.52	-2%	848,604,581.72	3% -	1,761,091,083.24	-208%

LUIS ALEXANDER MELVA BUSTOS Director General (Ver certificación adjunta)

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY Contadora

T.P. 70802-T

(Ver notas a los Estados Financieros)

HARVEY GASCARAMIREZ
Subdirector Administrativo y Financiero

ORLANDA PAREDES DE MOLINA

Revisor Fiscal T.P. 34437-T (Ver dictamen)



#### CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA CORPOAMAZONIA



#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

Cuenta	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Capital Fiscal	47,389,901,869.18	6,854,459,030.42	231,443,980.00	54,012,916,919.60
Resultado de Ejercicios anteriores	-	-	-	
Impacto en la transicion de NICsp			-	C In
Resultado del ejercicio	6,730,249,826.11	848,604,581.72	8,491,340,909.35 -	912,486,501.52
TOTAL PATRIMONIO	54,120,151,695.29	7,703,063,612.14	8,722,784,889.35	53,100,430,418.08

7,642,736,327.63

LUIS ALEXANDER MÉJIA BYSTOS Director General

(Ver certificación adjunta)

HARVEY GASCA RAMIREZ Subdirect

Administrativo y Financiero

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY Contadora

T.P. 70802-T

(Ver Notas a Estados Financieros)

ORLANDA PAREDES DE MOLINA

Revisor Fiscal T.P. 34437-T (Ver dictamen)



#### CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA CORPOAMAZONIA



#### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Cifras en pesos colombianos)

EVCEDENTE (BEDDIDA DEL EJEDICICIO		
EXCEDENTE / PERDIDA DEL EJERCICIO		-912,486,501.52
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Recuperación de Provisiones		0.00
Ajuste gastos de provision por Litigios		0.00
Vacaciones acumuladas por paga		117,547,994
Ingresos que no generan flujo de efectivo		-16,803,242,361.93
Gastos operaciones sin flujo de efectivo		16,619,576,551.35
pérdida por baja en cuenta de activos financieros		228,567,672
pérdida por baja en cuenta de activos no financieros		
Reversión por pérdidas por deterioro del valor		2,876,308.00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		519,085,019
Total ganancia ajustada	-	1,723,380,701
cambios en activos y pasivos de operación		
(-) Aumento de deudores	-	4,738,308,761
(-) Aumento en avances y anticipos entregados		1,305,445,557
(-) Disminución de cuentas por pagar	2	2,553,480,524
(+) Aumento en pasivos de beneficios a empleados		74,992,731
(-) Disminución de otros pasivos	-	1,371,128,241
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		9,005,859,939
Flujo de Efectivo por actividades de inversion		77
(-) Aumento financieros al valor razonable		
(-) Compra de activos fijos (propiedad, planta y equipo)		_
(-) Inversión en activos biologicos		_
(-) Compra de propiedades de inversión		_
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		_
Flujo de Efectivo por actividades de financiación		_
(-) Disminución en obligaciones financieras a Largo y corto plazo		-
Aumento (disminución) de utilidades acumuladas		7,642,736,328
Aumento (disminución) de reservas y utilidades del ejercicio	2	1,761,091,083
Aumento superavit por valorización		1,701,051,005
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		5,881,645,244
Aumento o disminución en el efectivo y equivalentes al efectivo	20	3,124,214,695
Efectivo y equivalentes al efectivo a comienzo del año		15,912,646,144
Efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2022		12,788,431,449
		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,

LUIS AVEXANDER MEJIA BUSTOS

Director General (Ver certificación adjunta)

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora T.P. 70802-T

HARVEY GASCA RAMIREZ Subdirector Administrativo y Financiero

Jaul and ly ORUANDA PAREDES DE MOLINA

Revisor Fiscal T.P. 34437-T



Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia

#### EL DIRECTOR GENERAL DE CORPOAMAZONIA Y LA PROFESIONAL UNIVERSITARIA DE CONTABILIDAD DE CORPOAMAZONIA

#### CERTIFICAN QUE

hemos preparado los estados financieros básicos Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2022 comparativos con la vigencia 2021 y Estados de Flujo de efectivo de acuerdo con la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación y las Normas de Contabilidad para entidades del Gobierno, incluyendo las revelaciones que forman un todo indivisible con éstos.

Los procedimientos de identificación, registro, preparación, revelación y presentación de los hechos económicos y financieros han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia a 31 de diciembre de 2022; salvo las revelaciones consignadas en las notas a los estados financieros de propósito general, así como los resultados de sus operaciones y los cambios en el patrimonio:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros.
- La Corporación ha cumplido con las normas de seguridad social.
- f. Declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

Se expide en Mocoa, a los 13 días del mes de febrero de 2023.

LUIS AL EXANDÉR MEJÍA BUSTOS Director General

AURA-CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora T. P. 70802-T