



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2023 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2022
 (Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	dic-23	%	dic-22	%	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	12,960,748,065.77	19%	12,788,431,449.15	21%	172,316,616.62	1%
Cuentas por cobrar	7	29,379,897,764.67	42%	21,973,060,262.30	36%	7,406,837,502.37	34%
Otros activos corrientes	6.1,4	8,103,277,478.28	12%	7,733,872,815.54	13%	369,404,662.74	5%
Total activo corriente		50,443,923,308.72	73%	42,495,364,526.99	70%	7,948,558,781.73	19%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedades, Planta y Equipo	10	18,629,226,690.85	27%	17,607,217,026.35	29%	1,022,009,664.50	6%
Otros Activos	13, 14	373,547,187.29	1%	807,835,465.43	1%	- 434,288,278.14	-54%
Total activos no corrientes		19,002,773,878.14	27%	18,415,052,491.78	30%	587,721,386.36	3%
TOTAL ACTIVO		69,446,697,186.86	100%	60,910,417,018.77	100%	8,536,280,168.09	14%
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Cuentas por pagar	21	4,065,551,676.90	6%	5,182,464,223.89	9%	- 1,116,912,546.99	-22%
Beneficios a los empleados	22	113,125,315.62	0%	267,913,191.62	0%	- 154,787,876.00	-58%
Provisiones	23	843,376,970.00	1%	843,376,970.00	1%	-	0%
Otros pasivos	24	5,663,521,309.27	8%	1,516,232,215.18	2%	4,147,289,094.09	274%
Total Pasivos corrientes		10,685,575,271.79	15%	7,809,986,600.69	13%	2,875,588,671.10	37%
TOTAL PASIVO		10,685,575,271.79	15%	7,809,986,600.69	13%	2,875,588,671.10	37%
PATRIMONIO							
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	58,761,121,915.07	85%	53,100,430,418.08	87%	5,660,691,496.99	11%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		69,446,697,186.86	100%	60,910,417,018.77	100%	8,536,280,168.09	14%

Argenis Lasso Otaya

ARGENIS OBDULIA LASSO OTAYA

Directora General
(Ver certificación adjunta)

Suey Cecilia Burbano Jacanamejoy

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora
T.P. 70802-T
(Ver notas a los Estados Financieros)

Efren Humberto Luna Guerrero

EFREN HUMBERTO LUNA GUERRERO

Subdirector Administrativo y Financiero

Magda Belly Diaz Vaquiro

MAGDA BELLY DIAZ VAQUIRO

Revisor Fiscal
T.P. 25926-T
(Ver dictamen)



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTAS	dic-23	%	dic-22	%	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION							
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS							
Tasas		2,650,339,786.58	5.7%	2,591,953,009.95	6.9%	58,386,776.63	2.25%
Multas		391,026,846.09	0.8%	57,613,691.00	0.2%	333,413,155.09	578.70%
Intereses		19,518,655.00	0.0%	-	0.0%	19,518,655.00	100.00%
Registro y salvoconducto		9,548,353.00	0.0%	12,790,371.50	0.0%	3,242,018.50	-25.35%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial		4,444,236,554.92	9.6%	3,227,894,726.45	8.6%	1,216,341,828.47	37.68%
Otros ingresos no tributarios		54,481,745.73	0.1%	502,877,083.10	1.3%	448,395,337.37	-89.17%
Total ingresos no tributarios		7,569,151,941.32	16.3%	6,393,128,882.00	17.0%	1,176,023,059.32	18.40%
TRANSFERENCIAS							
Sistema General de Regalías		11,498,384,054.56	24.8%	10,824,949,603.47	28.8%	673,434,451.09	6.22%
Otras transferencias de Porcentaje ambiental		4,290,620,535.08	9.2%	3,964,034,991.66	10.5%	326,585,543.42	8.24%
Total ingresos por Transferencias		15,789,004,589.64	34.0%	14,788,984,595.13	39.3%	1,000,019,994.51	6.76%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES							
Fondos recibidos		18,439,658,850.29	39.7%	13,423,317,402.41	35.7%	5,016,341,447.88	37.37%
Operaciones sin flujo de efectivo		19,957,592.00	0.0%	39,371,592.00	0.1%	19,414,000.00	-49.31%
Total ingresos por Operaciones Interinstitucionales		18,459,616,442.29	39.8%	13,462,688,994.41	35.8%	4,996,927,447.88	37.12%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	28.1	41,817,772,973.25	90.1%	34,644,802,471.54	92%	7,172,970,501.71	20.70%
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION							
VENTA DE BIENES							
Productos agropecuarios de silvicultura y pesca		-	0.0%	3,145,600.00	0.0%	3,145,600.00	-100.00%
Total ingresos por ventas de productos forestales		-	0.0%	3,145,600.00	0.0%	3,145,600.00	-100.00%
SERVICIOS							
otros servicios -Asistencia Técnica		2,362,824,251.60	5.1%	2,054,921,687.69	5.5%	307,902,563.91	14.98%
Total ingresos por servicios de Asistencia Técnica		2,362,824,251.60	5.1%	2,054,921,687.69	5.5%	307,902,563.91	14.98%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	28.2	2,362,824,251.60	5.1%	2,058,067,287.69	5%	304,756,963.91	14.81%
GASTOS							
ADMINISTRACION							
Sueldos y salarios	29.1	10,627,961,491.26	22.9%	10,239,868,025.44	27.2%	388,093,465.82	3.79%
Contribuciones efectivas		3,049,383,026.00	6.6%	2,710,083,707.00	7.2%	339,299,319.00	12.52%
Aportes sobre la nomina		698,308,284.00	1.5%	625,950,813.00	1.7%	72,357,471.00	11.56%
Prestaciones sociales		139,963,100.00	0.3%	126,501,200.00	0.3%	13,461,900.00	10.64%
Gastos de personal diversos		907,478,742.00	2.0%	903,684,802.00	2.4%	3,793,940.00	0.42%
Generales		447,904,043.00	1.0%	476,207,368.00	1.3%	28,303,325.00	-5.94%
Impuestos, contribuciones y tasas		5,263,120,868.53	11.3%	5,166,421,742.74	13.7%	96,699,125.79	1.87%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.2	121,803,427.73	0.3%	231,018,392.70	0.6%	109,214,964.97	-47.28%
		617,331,647.66	1.3%	519,085,018.58	1.4%	98,246,629.08	18.93%



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTAS	dic-23	%	dic-22	%	VARIACION \$	VARIACION %
Transferencias y subvenciones	29.3	-	0.0%	-	0.0%	-	0.00%
Gasto publico social	29.4	30,093,616,499.75	64.8%	27,731,260,247.22	73.8%	2,362,356,252.53	8.52%
Operaciones interinstitucionales	29.6	5,388,759.00	0.0%	-	0.0%	5,388,759.00	100.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		41,344,298,397.67	89.1%	38,490,213,291.24	102.4%	2,854,085,106.43	7.42%
OTROS INGRESOS							
Financieros		1,780,676,936.57	3.8%	821,959,884.41	2.2%	958,717,052.16	116.64%
Ingresos Diversos		461,886,499.85	1.0%	61,904,443.47	0.2%	399,982,056.38	646.13%
Total otros ingresos		2,242,563,436.42	4.8%	883,864,327.88	2.4%	1,358,699,108.54	153.72%
TOTAL INGRESOS		46,423,160,661.27	100%	37,586,734,087.11	100%	8,836,426,574.16	23.51%
OTROS GASTOS	29.7	157,162,622.38	0.4%	9,007,297.39	0.0%	148,155,324.99	1644.84%
Comisiones		9,581,497.22	0.0%	9,007,297.39	0.0%	574,199.83	6.37%
Gastos diversos		147,581,125.16	0.4%	-	0.0%	147,581,125.16	100.00%
Total otros gastos		157,162,622.38	0.4%	9,007,297.39	0.0%	148,155,324.99	1644.84%
TOTAL GASTOS		41,501,461,020.05	89.4%	38,499,220,588.63	102.4%	3,002,240,431.42	7.80%
EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO		4,921,699,641.22	11% -	912,486,501.52	-2%	5,834,186,142.74	639%

Argenis Lasso Otayza

ARGENIS OBDULIA LASSO OTAYA
 Directora General
 (Ver certificación adjunta)

Efren Luna Guerrero

EFREN HUMBERTO LUNA GUERRERO
 Subdirector Administrativo y Financiero

Áura Cecilia Burbano Jacanamejoy

ÁURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY
 Contadora
 T.P. 70802-T
 (Ver notas a los Estados Financieros)

Magda Belly Diaz Vaquiro

MAGDA BELLY DIAZ VAQUIRO
 Revisor Fiscal
 T.P. 25926-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 2023 - 2022

Cuenta	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Capital Fiscal	54,012,916,919.60	740,676,462.77	914,171,108.52	53,839,422,273.85
Resultado de Ejercicios anteriores	-	-	-	-
Impacto en la transición de NICsp	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	- 912,486,501.52	6,746,672,644.26	912,486,501.52	4,921,699,641.22
TOTAL PATRIMONIO	53,100,430,418.08	7,487,349,107.03	1,826,657,610.04	58,761,121,915.07

ARGENIS OBDULIA LASSO OTAYA
Director General
(Ver certificación adjunta)

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY
Contadora
T.P. 70802-T
(Ver Notas a Estados Financieros)

EFREN HUMBERTO LUNA GUERRERO
Subdirector Administrativo y Financiero

MAGDA BELLY DIAZ VAQUIRO
Revisor Fiscal
T.P. 25926-T
(Ver dictamen)

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORPOAMAZONIA A 31
DE DICIEMBRE DE 2023, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

MOCOA, Febrero de 2024

Tabla de contenido

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	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
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
Composición	13
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	15
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	15
7.3. Prestación de Servicios	16
7.4. Transferencias	16
7.5. Otras cuentas por cobrar	16
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.....	19
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	19
10.3. Construcciones en curso.....	19
10.4. Estimaciones.....	19
10.5. Revelaciones adicionales:.....	19
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	19
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	19
13.1. Detalle saldos y movimientos	20
13.2. Revelaciones adicionales.....	20
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	20
Composición	20
14.1. Detalle saldos y movimientos	20
14.2. Revelaciones adicionales.....	20
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	20
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	20
Composición.....	20
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
Composición	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
Composición	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
	Composición	23
23.1.	Litigios y demandas (Reporte E-kogui).....	23
23.2.	Garantías	23
23.3.	Provisiones derivadas	23
NOTA 24.	OTROS PASIVOS.....	24
	Composición	24
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	25
	Composición	25
27.1.	Capital.....	25
27.2.	Acciones	25
27.3.	Instrumentos Financieros	25
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	25
NOTA 28.	INGRESOS	25
	Composición	25
	Los ingresos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están compuestos de la siguiente manera:.....	25
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.....	27
NOTA 29.	GASTOS	27
	Composición	27
	Los gastos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están	

compuestos de la siguiente manera:	27
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	28
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
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	29
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	29
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	29
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN.....	29
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	29
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	29
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	29
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	29

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 2023, 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 2023 preparados son: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio comparativos con la vigencia 2022 y el Estado de Flujo de Efectivo, los mismos se someten a aprobación por parte de la Asamblea General programada para el día 23 de febrero de 2024.

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 2023, CORPOAMAZONIA no presentó hechos que requieran la atención profesional a partir de juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos

CORPOAMAZONIA durante la vigencia 2023 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 2023, así mismo se adelantó auditorias para identificar usuarios con cartera morosa, acción que permitió la baja de cartera por usuarios fallecidos.

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 2023 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	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 pérdida 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

NAT	CONCEPTO	SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,960,748,065.77	12,788,431,449.15	172,316,616.62
Db	Cuenta corriente	3,529,646,981.48	2,570,732,122.50	958,914,858.98
Db	Cuenta de ahorro	9,431,101,084.29	10,217,699,326.65	- 786,598,242.36

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$12.960.748.065,77 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	3,529,646,981.48
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	303,119,893.44
No. 7935-000747-6 P/Leguizamo	24,224,354.90
No. 7910-000669-5 V/Guamuez	130,922,297.75
No. 002826-5 V/Garzón	14,013,799.40
No. 000262-2 Florencia	133,959,441.39
BBVA	2,962,302,505.71
No. 598-10032-9 Mocoa	282,199,214.29
No. 726-00483-1 Puerto Asís	15,861,761.28
No. 364-15396-5 Florencia	49,756,379.43
No. 506-11942-9 Leticia	246,079,727.97
No. 598-00117-0 Gtos Grales RN	199,920.00
No. 598-10062-6 Gtos Inversión RN	714,687,580.34
No. 598-018786 Corpoamazonia-Proyectos Fondos SGR	1,484,688,478.60
No. 598-019552 Proyecto saneamiento de propiedades I. 15 municipios OCAD	110,000,000.00
No. 598-022473 Acreedores varios	7,785,222.80
No. BBVA Cta No. 598-024701 PNUD	40,892,494.00
No. 598 025807 Subacuerdo VA 013/2020 Patrimonio Natural	10,151,727.00
BANCO POPULAR	264,224,582.33
No. 690-00040-1 Mocoa	19,801,355.12
No. 445-06047-8 Sibundoy	244,423,227.21

➤ Cuenta de ahorro

CONCEPTO	SALDO
Cuenta de ahorro	9,431,101,084.29
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	717,278,801.33
AGRARIO Cta. No. 4-7903-08396 Ah. Activo Fondos comunes	255,899,478.33
AGRARIO Cta No. 479030071070 CONV INTERAD 005780 CAZ Y BANCO AGRARIO	216,023,220.00
AGRARIO Cta No. 479033007314 CONV INERTAD 005780 CAZ Y BANCO AGRARIO	245,356,103.00
BBVA	8,682,263,400.12
BBVA Cta. No. 598-163210	93,522,944.88
BBVA Cta. No. 598-170207 Regalías	740,059,065.58
BBVA Cta. No. 598-241727 Asignaciones directas SGR	3,097,139,657.87
BBVA Cta. No. 598-288728 C.H Tasas Retributivas	826,029,158.79
BBVA Cta. No. 598-289924 C.H Tasa por Uso de Aguas	299,072,662.22
BBVA Cta. No. 598-320679 Multas	318,385,783.11
BBVA Cta. No. 598-352763 Conv Esp. Asociacion 6003573/2017	1,032,416.45
BBVA Cta. No. 598-357606 Conv Interad. 0403/2017 Gober Putumayo	614,174.00
BBVA Cta. 598-342632 Tasa Compensatoria por caza de fauna	7,216,885.00
BBVA Cta No. 598-369049 COLOMBO HUNGARA	258,190,175.40
BBVA Cta No. 598-372795 CORPOAMAZONIA REC INTERNACIONALES	147,583,655.48
BBVA Cta No. 598-394914 Conservacion Felidos Sivestres	1,585,100.00
BBVA Cta No. 598-402766 CONV INTERAD 008/2019 FAO Y GOBERNAC PUTUMAYO	14,626,974.00
BBVA Cta No. 598'421063 Donacion alimentos Fauna Silvestre	951,355.00
BBVA Cta No. 598-439594 Sector electrico	60,905,348.00
BBVA Cta No. 598439586 SOLUCION.ECOAMIGABLES RURAL PARA EL PUTUMAY SERP	202,604,325.00
BBVA Cta No. 598-449213 Tasa Compensatoria A. Forestal	394,953,611.49
BBVA Cta No. 598-456937 (ORTAL PIRARUCU COD 5802 CONTRATO 038	196,687,893.00
BBVA Cta No. 598-456952 PROY IMP CULT PIRARUC COD 2572 CONTRAT 050	232,532,661.00
BBVA Cta No. 598-465466 Poyecto Tilapia Roja Cont-245	105,394,180.80
BBVA Cta No. 598-471662 Memorando Acuerdo MA UNODC	88,107,195.00

BBVA Cta No. 598-473254 Proy colores comunidades resil AID 012590044	3,735,926.00
BBVA Cta No. 598-474518 Sub Acuerdo 5676 uso drones MIT	213,889.00
BBVA Cta No. 598-000327 Siniestros	233,329,195.05
BBVA Cta No. 598-001749 Convenio MADS 1198 2023	1,357,789,168.00
POPULAR	31,558,882.84
POPULAR Cta. No. 690-13017-4 Ah. Activo Fondo Compensación Ambiental	31,558,882.84

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NAT	CONCEPTO	SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
Db	CUENTAS POR COBRAR	29,379,897,764.67	21,973,060,262.30	7,406,837,502.37
Db	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11,532,794,092.98	11,054,667,142.52	478,126,950.46
Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	27,201,475.00	1,658,700.00	25,542,775.00
Db	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	15,807,921,702.57	10,072,038,521.44	5,735,883,181.13
Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,115,397,266.78	1,948,184,829.00	1,167,212,437.78
Db	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	-
Db		1,103,416,772.66	1,103,488,930.66	72,158.00

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$29.379.897.764,67 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

NAT	DESCRIPCION	SALDOS CORTES VIGENCIA
	CONCEPTO	2023
Db	Tasas	7,807,159,470.32
Db	Retributiva	6,922,345,853.69
Db	Por uso de Agua	884,605,897.63
Db	Tasa de movilizacion forestal	207,719.00
Db	Multas	2,274,339,808.38
Db	Intereses	519,021,525.63
Db	Registro y salvoconducto	77,830.00
Db	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	757,784,647.65
Db	Porcentaje y Sobretasa ambiental	290,733,840.65
Db	Sobretasa compensada	467,050,807.00

CORPOMAZONIA, seguirá con el proceso que implemento en la vigencia 2023 respecto a pago de servicios ambientales a través de la plataforma PSE.

7.3. Prestación de Servicios

CONCEPTO	SALDO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	27,201,475.00
Asistencia técnica	27,201,475.00

7.4. Transferencias

CONCEPTO	SALDO
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	14,211,221,114.84
Sistema General de Regalías	13,272,631,994.84
Otras Transferencias	938,589,120.00

Se realizó conciliación de saldos con la mayoría de municipios que allegaron las certificaciones de pagos transferencias realizadas durante la vigencia 2023 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

CONCEPTO	SALDO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,115,397,266.78
Pago por cuenta de terceros	1,577,440,000.00
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	514,928,466.00
Rendimientos financieros de Asignaciones Directas	1,007,536,529.00
Otras cuentas por cobrar	15,492,271.78

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

7.8 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar

CONCEPTO	SALDO
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1,103,416,772.66
Ingresos no tributarios	-1,103,416,772.66

		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NA T	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,629,226,690.85	17,607,217,026.35	1,022,009,664.50
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	1,612,353,311.88	553,408,908.82	1,058,944,403.06
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	309,026,970.68	225,285,578.84	83,741,391.84
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	486,213,933.06	524,259,199.20	-38,045,266.14
Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	858,029,552.77	874,974,268.47	-16,944,715.70
Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	344,321,357.39	435,423,679.91	-91,102,322.52
Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,632,039,619.07	2,458,375,491.59	173,664,127.48
Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,830,558,411.62	1,844,208,411.62	-13,650,000.00
Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	36,673,679.00	35,322,680.00	1,350,999.00
Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0.00	0.00	0.00
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	581214793.8	581214793.8	0.00
Cr	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 6,583,957,903.75	6,448,008,951.23	-135,948,952.52
Cr	Edificaciones	- 751,857,201.46	- 653,654,403.46	-98,202,798.00
Cr	Redes, líneas y cables	- 12,531,063.93	- 12,044,686.61	-486,377.32
Cr	Maquinaria y equipo	- 479,047,450.64	- 1,780,994,290.78	1,301,946,840.14
Cr	Equipo médico y científico	- 824,533,355.47	- 583,832,088.88	-240,701,266.59
Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 295,120,685.48	- 376,598,604.73	81,477,919.25
Cr	Equipos de comunicación y computación	- 2,163,813,432.04	- 1,061,556,438.01	-1,102,256,994.03
Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 1,689,321,189.51	- 1,613,183,008.18	-76,138,181.33
Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 35,063,009.53	- 33,474,914.89	-1,588,094.64
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

Corresponde al registro del deterioro por las cuentas de tasa retributiva y tasa de uso de agua del año 2023.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

1605	TERRENOS	9.373.771.345,00
------	----------	------------------

Refleja el valor histórico de los terrenos que tiene la Institución, con la aplicación de normas NICPS y su 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	1.612.353.311,88
------	--------------------------	------------------

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

1637	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	309.026.970,68
------	---	----------------

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	486.213.933,06
------	---------------------	----------------

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

1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	858.029.552,77
------	----------------------------	----------------

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

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA 344.321.357,39

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 2.632.039.619,07

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 1.830.558.411,62

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.

1680 EQUIP COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA 36.673.679

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.

1685 DEP ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO (CR) 6.583.957.903,75

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

NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	362,840,000.00	362,840,000.00	-
Db	Edificaciones	362,840,000.00	362,840,000.00	-

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 CORTES VIGENCIA		VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION	
Db	ACTIVOS INTANGIBLES	393,140,682.21	822,125,985.42	-	428,985,303.21
Db	Licencias	39,350,999.21	468,336,302.70	-	428,985,303.49
Db	Softwares	353,789,683.00	353,789,682.72		0.28
Cr	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 382,433,494.92	- 376,687,828.33	-	5,745,666.59
Cr	Licencias	37,966,083.24	34,038,108.20		3,927,975.04
Cr	Softwares	344,467,411.68	342,649,720.13		1,817,691.55

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

	SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	8,476,824,665.57	8,542,150,972.63	- 65,326,307.06
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	392,563,823.27	412,931,701.27	- 20,367,878.00
Honorarios	16,500,024.50	36,867,902.50	- 20,367,878.00
Estudios y proyectos	376,063,798.77	376,063,798.77	-
	SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,634,852,160.77	7,320,941,114.27	- 686,088,953.50
Anticipos sobre convenios y acuerdos	210,426,514.41	210,426,514.41	-
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6,424,425,646.36	7,110,514,599.86	- 686,088,953.50

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Cr	CUENTAS POR PAGAR	4,065,551,676.90	5,182,464,223.89	-1,116,912,547.0
Cr	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,092,193,614.87	4,033,009,627.15	-1,940,816,012.3

Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	580,856,418.70	462,265,173.28	118,591,245.42
Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	27,700,479.87	33,056,701.21	-5,356,221.34
Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,043,733,188.65	468,074,581.33	575,658,607.32
Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	321,067,974.81	186,058,140.92	135,009,833.89

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

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	2023	2022	VALOR VARIACION
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	113,125,315.62	267,913,191.62	-154,787,876.00
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	113,125,315.62	267,913,191.62	-154,787,876.00

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	2023	2022	VALOR VARIACION
Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	113,125,315.62	267,913,191.62	-154,787,876.00
Cr	Nómina por pagar	29,847,385.00	29,847,385.00	0.00
Cr	Cesantías	0.00	38,722,313.00	-38,722,313.00
Cr	Vacaciones	53,670,365.00	117,547,994.00	-63,877,629.00
Cr	Aportes a riesgos laborales	35,008.00	1,580,108.00	-1,545,100.00
Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00	24,614,010.00	-24,614,010.00
Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	29,572,557.62	47,204,581.62	-17,632,024.00
Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0.00	8,396,800.00	-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	2023	2022	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	2023	2022	VALOR VARIACION
Cr	OTROS PASIVOS	5,663,521,309.27	1,516,232,215.18	4,147,289,094.09
Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,802,984,825.27	1,516,232,215.18	2,286,752,610.09
Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1,860,536,484.00	0.00	1,860,536,484.00

Este grupo registra los saldos de los recursos girados en la ejecución de convenios con Patrimonio Natural, Visión Amazonia, Unión Europea, entre otros y la cuenta pasivos diferidos registra el saldo por ejecutar con recursos del SPGR como entidad ejecutora a través del Departamento del Putumayo.

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

La entidad registra el valor de \$572.358.043 bienes adquiridos con recursos de la Agencia Nacional de Hidrocarburos (Convenio de Asociación NO 001 de 2018 -ANH-FUPA)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

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

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	58,761,121,915.07	53,100,430,418.08	5,532,927,657.39
Cr	CAPITAL FISCAL	53,839,422,273.85	53,164,312,337.88	675,109,935.97
Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	848,604,581.72	848,604,581.72
Cr	RESULTADO DEL EJERCICIO	4,921,699,641.22	- 912,486,501.52	4,009,213,139.70

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 DEL EJERCICIO; Se registra excedente por valor de \$4,921,699,641 para la vigencia 2023

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

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

DESCRIPCION				VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Cr	INGRESOS	46,423,160,661.27	37,586,734,087.11	8,836,426,574.16
Cr	INGRESOS FISCALES	7,569,151,941.32	6,393,128,882.00	1,176,023,059.32
Cr	VENTA DE BIENES	0.00	3,145,600.00	-3,145,600.00
Cr	VENTA DE SERVICIOS	2,362,824,251.60	2,054,921,687.69	307,902,563.91
Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15,789,004,589.64	14,788,984,595.13	1,000,019,994.51
Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18,459,616,442.29	13,462,688,994.41	4,996,927,447.88
Cr	OTROS INGRESOS	2,242,563,436.42	883,864,327.88	1,358,699,108.54

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	41,817,772,973.25	34,644,802,471.54	7,172,970,501.71
Cr	INGRESOS FISCALES	7,569,151,941.32	6,393,128,882.00	1,176,023,059.32
Cr	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7,569,151,941.32	6,393,128,882.00	1,176,023,059.32
Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15,789,004,589.64	14,788,984,595.13	1,000,019,994.51
Cr	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	11,498,384,054.56	10,824,949,603.47	673,434,451.09
Cr	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,290,620,535.08	3,964,034,991.66	326,585,543.42
Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18,459,616,442.29	13,462,688,994.41	4,996,927,447.88
Cr	FONDOS RECIBIDOS	18,439,658,850.29	13,423,317,402.41	5,016,341,448
Cr	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	19,957,592.00	39,371,592.00	-19,414,000.00

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

No aplica

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	4,605,387,688.02	2,941,931,615.57	-2,941,931,615.57
Cr	VENTA DE BIENES	0.00	3,145,600.00	-3,145,600.00
Cr	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA AVICULTUTA Y PESCA	0.00	3,145,600.00	-3,145,600.00
Cr	VENTA DE SERVICIOS	2,362,824,251.60	2,054,921,687.69	307,902,563.91
Cr	OTROS SERVICIOS	2,362,824,251.60	2,054,921,687.69	307,902,563.91
Cr	OTROS INGRESOS	2,242,563,436.42	883,864,327.88	1,358,699,108.54
Cr	FINANCIEROS	1,780,676,936.57	821,959,884.41	958717052.2
Cr	INGRESOS DIVERSOS	461,886,499.85	61,904,443.47	399,982,056.38

28.3. Contratos de construcción

No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Db	GASTOS	41,501,461,020.05	38,499,220,588.63	3,002,240,431.42
Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10,627,961,491.26	10,239,868,025.44	388,093,465.82
Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	617,331,647.66	519,085,018.58	98,246,629.08
Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	30,093,616,499.75	27,731,260,247.22	2,362,356,252.53
Db	OPERACIONES INTERNACIONALES	5,388,759.00	0.00	5,388,759.00
Db	OTROS GASTOS	157,162,622.38	9,007,297.39	148,155,324.99

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2021	VALOR VARIACION
Db	GASTOS DE ADMINISTRACION, DE OPERACIÓN Y VENTAS	10,627,961,491.26	8,658,998,718.62	1,968,962,772.64
Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10,627,961,491.26	8,658,998,808.62	1,968,962,682.64
Db	SUELDOS Y SALARIOS	3,049,383,026.00	2,591,384,030.00	457,998,996.00
Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	698,308,284.00	585,637,576.00	112,670,708.00
Db	APORTES SOBRE LA NÓMINA	139,963,100.00	118,852,100.00	21,111,000.00
Db	PRESTACIONES SOCIALES	907,478,742.00	772,913,900.00	134,564,842.00
Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	447,904,043.00	322,613,965.00	125,290,078.00
Db	GENERALES	5,263,120,868.53	4,103,604,602.53	1,159,516,266.00
Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	121,803,427.73	163,992,545.09	-42,189,117.36

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.	617,331,647.66	519,085,018.58	98,246,629.08
Db	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	513,654,857.06	514,120,910.32	-466,053.26
Db	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5,473,991.60	4,964,108.26	509,883.34

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.3. Transferencias y subvenciones

No aplica.

29.4. Gasto público social

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Db	GASTOS PUBLICO SOCIAL	30,093,616,499.75	27,731,260,247.22	2,362,356,252.53
Db	MEDIO AMBIENTE	30,093,616,499.75	27,731,260,247.22	2,362,356,252.53
Db	Actividades de conservación	6,812,551,546.40	13,544,776,145.39	-6,732,224,598.99
Db	Actividades de recuperación	11,537,432,578.23	1,599,388,773.50	9,938,043,804.73
Db	Actividades de adecuación	3,866,666,166.05	1,534,352,524.50	2,332,313,641.55
Db	Investigacion	342,554,964.00	0.00	342,554,964.00
Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	171,252,186.00	830,892,753.50	-659,640,567.50
Db	Estudios y proyectos	353,134,234.00	1,815,304,842.50	-1,462,170,608.50
Db	Asistencia técnica	1,239,295,470.00	7,598,889,838.07	-6,359,594,368.07
Db	Transferencia de tecnología	0.00	230,019,925.76	-230,019,925.76
Db	Manejo y administración de información	5,344,306,104.33	577,635,444.00	4,766,670,660.33
Db	Otros gastos en medio ambiente	426,423,250.74	0.00	426,423,250.74

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5,388,759.00	0.00	5,388,759.00
Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5,388,759.00	0.00	5,388,759.00
Db	Cuota de fiscalización y auditaje	5,388,759.00	0.00	5,388,759.00

29.7. Otros gastos

DESCRIPCION		SALDOS CORTES VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Db	OTROS GASTOS	157,162,622.38	9,007,297.39	148,155,324.99
Db	COMISIONES	9,581,497.22	9,007,297.39	574,199.83
Db	Comisiones servicios financieros	9,581,497.22	9,007,297.39	574,199.83

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

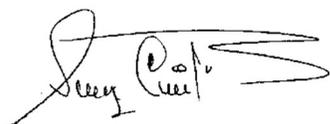
No aplica

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica



AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora

T.P. 70802-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 2023 comparativos con la vigencia 2022 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 2023; 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:

- a. 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.
- e. 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 16 días del mes de febrero de 2024.

ARGENIS OBDULIA LASSO OTAYA
Directora General

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