



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
 (Cifras en pesos)

COD	CIENTAS	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE		COD	CIENTAS	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE	
			2019	2018				2019	2018
11	ACTIVO CORRIENTE		33.063.605.935,08	32.934.973.974,96	24	PASIVO CORRIENTE		8.209.849.180,35	6.670.077.047,09
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,1,3	17.884.640.888,41	19.806.340.875,06	2401	CUENTAS POR PAGAR	6,2,1	2.605.611.380,59	2.222.497.384,93
13	CUENTAS POR COBRAR	6,1,2	17.884.640.888,41	19.806.340.875,06	2402	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,2,1,1	1.679.912.794,75	1.470.746.502,56
1311	IMPRESOS NO TRIBUTARIOS	6,1,2,1	10.898.005.845,17	7.914.509.582,92	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6,2,1,2	960.429.375,54	407.682.875,19
1317	PRESTACIONES DE SERVICIOS	6,1,2,2	55.325.768,00	6.258.447.197,55	2408	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6,2,1,3	40.832.188,60	59.664.490,26
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6,1,2,3	1.859.501.716,38	82.546.441,00	2409	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,2,1,4	164.110.895,32	121.633.976,25
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,1,2,4	332.133.187,13	570.292.331,00	2499		6,2,1,5	60.606.106,38	152.489.540,67
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	6,1,2,5	-1.337.096.813,06	-1.337.096.813,06	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6,2,2	64.953.897,88	175.218.222,88
19	OTROS ACTIVOS	6,1,4	4.340.959.403,50	5.214.725.516,98	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6,2,3	64.963.897,88	175.218.222,88
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6,1,4,1	544.734.094,26	473.710.688,58	27	PROVISIONES		536.553.894,00	536.553.894,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,1,4,2	3.796.225.309,24	4.740.914.828,40	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		536.553.894,00	536.553.894,00
	ACTIVO NO CORRIENTE		22.251.214.652,88	21.847.307.639,89	29	OTROS PASIVOS	6,2,4	4.702.410.027,88	3.738.097.545,28
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,1,3	18.127.882.979,93	18.201.256.594,61	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		-	1.678.038.376,00
1605	TERRENOS		9.329.771.345,00	9.329.771.345,00	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		4.702.410.027,88	1.798.059.169,28
1610	SEMÓVILES		54.735.804,00	54.735.804,00		TOTAL PASIVOS		8.209.849.180,35	6.670.077.047,09
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		545.238.415,01	183.379.400,00		PATRIMONIO	6,3	47.104.971.407,61	48.112.206.587,76
1640	EDIFICACIONES		7.080.980.980,00	7.080.980.980,00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		47.104.971.407,61	48.112.206.587,76
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		13.264.836,32	13.264.836,32		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		55.314.820.587,96	54.782.283.614,85
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		471.119.695,00	498.844.780,04					
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		671.737.386,43	697.812.365,89					
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		385.711.866,38	380.226.281,17					
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		1.761.103.678,49	1.549.005.083,88					
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELERACION		1.787.208.411,62	1.692.255.411,62					
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DESPENSA		1.878.098,00	14.108.250,00					
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		804.107,58	894.107,58					
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION		581.214.793,81	921.849.985,37					
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-4.574.296.437,81	-4.215.846.076,06					
19	OTROS ACTIVOS		4.123.331.873,05	3.546.051.045,28					
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	6,1,4,3	3.304.177.561,42	3.098.980.856,42					
1961	PROPIEDADES DE INVERSION	6,1,4,4	362.840.000,00	362.840.000,00					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6,1,4,5	818.313.985,42	818.313.985,42					
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	6,1,4,5	-362.001.873,79	-634.065.795,55					
	TOTAL ACTIVOS		55.314.820.587,96	54.782.283.614,85					

[Firma]
 LUIS ALEXANDER MEDINA BUSTOS
 Director General
 (Ver certificación adjunta)

AURA CECILIA BURBANO JACANAMELOJ
 Contadora
 T.P. 70802-1
 (Ver certificación adjunta)

[Firma]
 CLAUDIA ELIZABETH QUEVARA LEYTON
 Subdirectora Administrativa y Financiera

ORLANDA PAREDES DE MOLINA
 Revisora Fiscal
 T.P. 34437-1
 (Ver declaración adjunta)



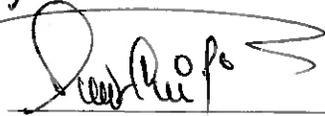
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(EN PESOS)

COD	CUENTAS	NOTAS	DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
4	INGRESOS	6,4	20.948.654.436	23.324.962.677
41	INGRESOS FISCALES	6,4,1	5.688.571.665	9.254.406.398
4110	NO TRIBUTARIOS		5.688.571.665	9.254.406.398
42	VENTA DE BIENES	6,4,2	269.000	20.856.000
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA Y PESCA		269.000	20.856.000
43	SERVICIOS	6,4,3	1.427.837.162	2.153.587.276
4390	OTROS SERVICIOS		1.427.837.162	2.153.587.276
44	TRANSFERENCIAS	6,4,4	6.410.993.806	4.234.249.798
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS			3.350.753.410
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		6.410.993.806	883.496.388
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6,4,5	7.108.946.075	7.426.051.653
4705	FONDOS RECIBIDOS		7.108.946.075	7.408.245.653
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			17.806.000
48	OTROS INGRESOS	6,4,6	312.036.729	235.811.552
4802	FINANCIEROS		310.051.888	235.811.552
4802	INGRESOS DIVERSOS		1.984.841	
	GASTOS	6,5	21.852.034.941	21.677.906.348
51	ADMINISTRACION	6,5,1	7.987.795.058	7.207.872.304
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6,5,1,1	2.384.346.601	2.370.762.669
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6,5,1,2	523.981.765	525.888.607
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	6,5,1,3	105.319.800	109.372.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6,5,1,4	622.406.426	613.977.001
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6,5,1,5	1.230.621.166	1.476.529.290
5111	GENERALES	6,5,1,6	2.983.244.956	1.980.319.876
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6,5,1,7	137.874.344	131.022.160
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6,5,2	594.073.019	531.466.328
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		550.413.687	484.246.475
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		43.659.332	47.219.854
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	6,5,3	12.937.703.460	13.911.015.361
5508	MEDIO AMBIENTE		12.937.703.460	13.911.015.361
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			17.806.000
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			17.806.000
58	OTROS GASTOS	6,5,4	332.463.405	9.746.355
5802	COMISIONES		17.716.659	9.746.355
5890	GASTOS DIVERSOS		314.746.745	
	EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO	6,3	-903.380.505	1.647.056.329


LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS
Director General
(Ver certificación adjunta)


AURÁ CECILIA BURBANO JACANAMEJOY
Contadora
T.P. 70802-T
(Ver certificación adjunta)


CLAUDIA ELIZABETH GUEVARA LEYTON
Subdirectora Área Administrativa y Financiera


ORLANDA PAREDES DE MOLINA
Revisora Fiscal
T.P. 34437-T



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA
CORPOAMAZONIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



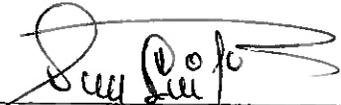
Saldo del Patrimonio a 1 de enero de 2019	\$	48.112.206.567,76
Variaciones Patrimoniales Durante 2019	\$	-1.007.235.160,15
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2019	\$	47.104.971.407,61

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	Capital Fiscal		1.543.201.674
DISMINUCIONES:	Resultado del Ejercicio	-	2.550.436.834


LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS
Director General
(Ver certificación adjunta)


CLAUDIA ELIZABETH GUEVARA LEYTON
Subdirectora Área Administrativa y Financiera


AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY
Contadora
T.P. 70802-T
(Ver certificación adjunta)


ORLANDA PAREDES DE MOLINA
Revisora Fiscal
T.P. 34437-T
(Ver dictámen adjunto)



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

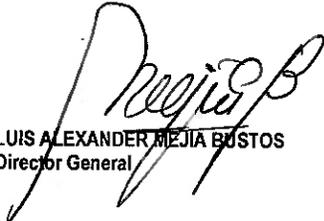
CERTIFICAN QUE

hemos preparado los estados financieros básicos Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2019, 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.

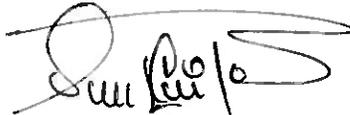
Los procedimientos de identificación, registro, preparación, revelación y presentación de los hechos económicos y financieros han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia a 31 de diciembre de 2019; 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.
- 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.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- 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.
- Declaramos que los software utilizados tienen la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

Se expide en Mocoa, a los 15 días del mes de febrero de 2019.


LUIS ALEXANDER MEJÍA BUSTOS
Director General

Cecilia Burbano


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



*Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia*



CO-SC-4566-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORPOAMAZONIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MOCOA, Febrero de 2020

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 519, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395, Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



C.O-SC-4688-1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 implementó en la entidad a partir del 1 de enero de 2018, con adopción del Manual de Políticas Contables para el registro de las operaciones y manejo de documentos fuente soporte de los Informes de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad.

Respecto a los libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

CORPOAMAZONIA, cuenta con un sistema integrado de información financiera que permite integrar las áreas de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería y Almacén, es el software PCT ENTERPRICE.

Se continua con la depuración de cuentas por cobrar, para garantizar el registro individual de sus operaciones y durante la vigencia 2019 se contrató los servicios para la implementación de un sistema de facturación necesario para la identificación en el registro de recaudos como también el reporte ágil y oportuno por terceros y edades.

El área de Contabilidad de CORPOAMAZONIA, cuenta con un profesional de planta para atender todos los procesos y requerimientos del área contable, razón que obliga a la entidad a vincular personal temporal bajo la modalidad de contrato de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, quienes apoyan con la ejecución de algunos procesos.

Atentamente,

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY
TP-70802-T
Profesional Universitario de Contabilidad



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORPOAMAZONIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad con los requerimientos de información a revelar descritos en las normas para el reconocimiento, Medición, Revelación y presentación de los Hechos Económicos de las entidades de Gobierno, se presenta las siguientes notas y revelaciones a los estados financieros de CORPOAMAZONIA con corte a 31 de diciembre de 2019.

2. ASPECTOS GENERALES DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Aspectos Generales de CORPOAMAZONIA

La Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia Colombiana. - CORPOAMAZONIA, es una entidad de carácter público, 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. La jurisdicción 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).

CORPOAMAZONIA en materia tributaria no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios, de conformidad con el artículo 22 del Estatuto Tributario y no está sujeta a Retención en la fuente, artículo 369 del mismo estatuto.

Objeto Social:

Administrar, conservar y ejecutar dentro del área de jurisdicción, las políticas, planes, programas y proyectos sobre el medio ambiente y los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible, así como dar cumplida y oportuna aplicación a las disposiciones legales vigentes sobre su disposición, administración, manejo y aprovechamiento conforme a las regulaciones, pautas y directrices expedidas por el Ministerio del Medio Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.

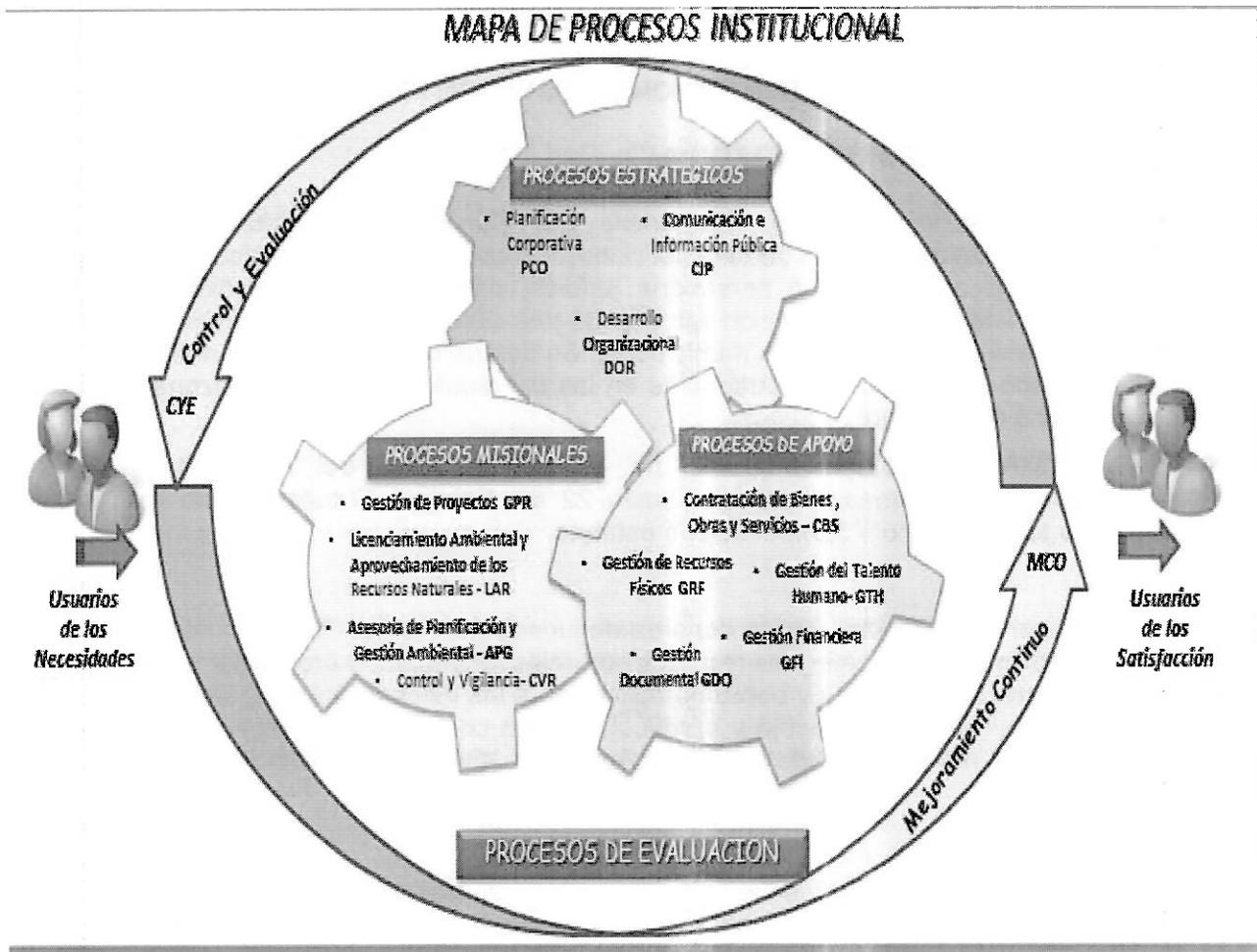
Cometido estatal:

- Ejercer autoridad ambiental mediante la administración, control y seguimiento de los recursos naturales renovables y del medio ambiente.
- Promover el conocimiento de los recursos naturales renovables y del medio ambiente del área de su jurisdicción. Identificar, difundir y facilitar el uso de tecnologías apropiadas y dictar disposiciones para el manejo adecuado del ecosistema de la región suramazónica.
- Prestar asesoría a los municipios de su jurisdicción en los procesos de planificación, ordenamiento territorial y desarrollo ambiental.

- Orientar y promover la conservación del medio ambiente en el sur de la amazonia como área de reserva ecológica de Colombia y como recipiente singular de la megabiodiversidad del trópico húmedo.
- Fortalecer el desarrollo institucional para que los estamentos institucionales y comunitarios ejerzan con responsabilidad la gestión ambiental que la ley les asigna y para servir como puente de articulación e interlocución entre la administración local y administración nacional.

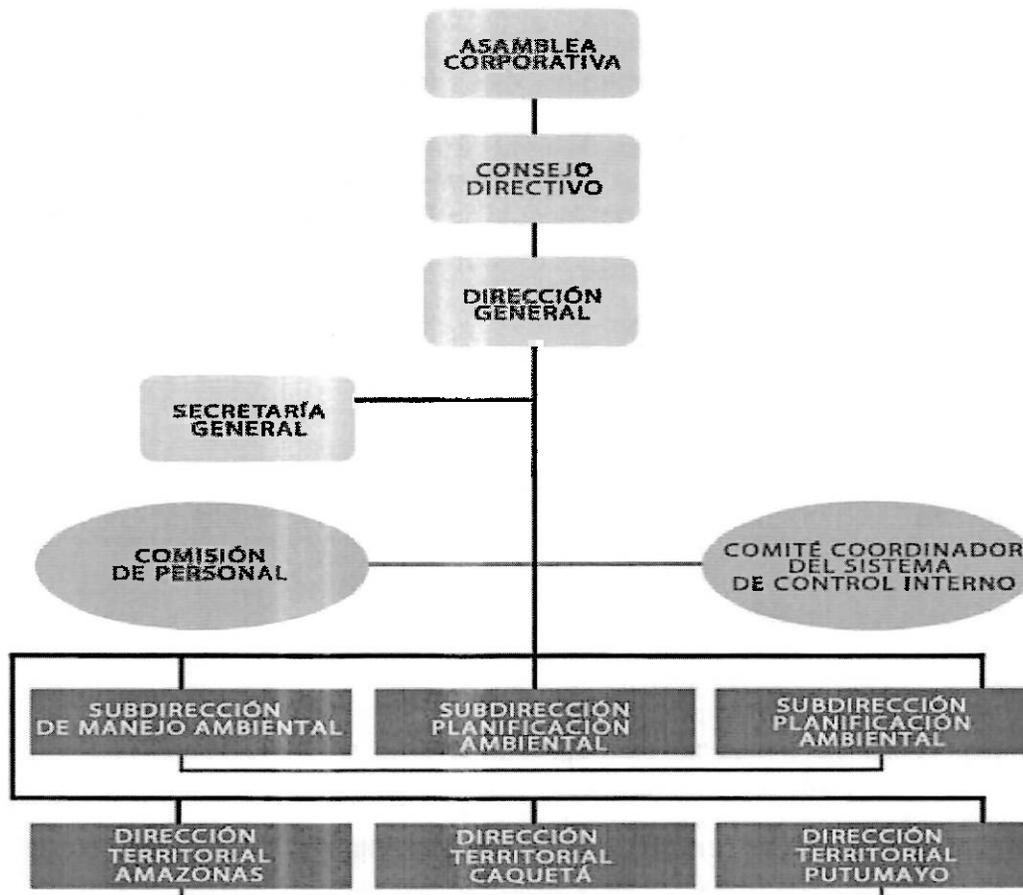
2.2 Mapa de procesos y estructura orgánica de CORPOAMAZONIA

CORPOAMAZONIA cuenta con mapa de procesos y estructura orgánica así:





Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



3. Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros de CORPOAMAZONIA

Los estados financieros de CORPOAMAZONIA, para el periodo contable 1 de enero a 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con el marco normativo aplicable al Sector Público (NICSP), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, emitidas por la Contaduría General de la Nación, por medio del cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a entidades de gobierno.

Los estados financieros consolidados presentados comprenden: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio. (Estado de Flujo de Efectivo aplica según Resolución 033 del 10 de febrero de 2020 expedida por la CGN).

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 182 de 2017 de la Contaduría General de la Nación, las entidades sujetas al marco normativo para entidades de Gobierno presentaran la información comparativa a partir de enero de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente se someten a aprobación de la Asamblea General para su publicación.



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4668-1

4. Bases de Preparación y Políticas

A partir del 15 de enero de 2018 CORPOAMAZONIA dio inicio al proceso de implementación del nuevo marco contable bajo las Normas Internacionales de Información Financiera del Sector Público (NICSP), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, emitidas por la Contaduría General de la Nación, por medio del cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública el marco normativo aplicable a entidades de gobierno, culminando con el diseño y elaboración del Manual de Políticas para las operaciones de la entidad que normatizo lo siguiente:

- ✓ Efectivo y equivalente al efectivo
- ✓ Cuentas por cobrar
- ✓ Propiedades de Inversión
- ✓ Propiedades, planta y equipo
- ✓ Bienes de uso público
- ✓ Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo
- ✓ Intangibles
- ✓ Prestamos por pagar
- ✓ Cuentas por pagar
- ✓ Beneficios a los empleados
- ✓ Provisiones
- ✓ Activos y pasivos contingentes
- ✓ Ingresos de transacciones sin contraprestación
- ✓ Ingresos de transacciones con contraprestación
- ✓ Presentación de estados financieros
- ✓ Hechos ocurridos después del periodo contable
- ✓ Cambios de las políticas contables, estimaciones contables y corrección de errores

4.1 Bases de Preparación de la información financiera

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 por la entidad a partir del 1 de enero de 2018, con adopción del Manual de Políticas Contables para el registro de las operaciones y manejo de documentos fuente soporte de los Informes de actividad financiera de la entidad.

CORPOAMAZONIA utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, de conformidad con las normas relacionadas con la aplicación de políticas contables.

Referente al manejo de cuentas por cobrar, la entidad adelantó la gestión de adquisición de un sistema de información que permitirá identificar cada operación por el tercero individual para garantizar que los registros contables sean razonables y con ello se agiliza además el proceso de recuperación de cartera.



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4688-1

La entidad preparó la información financiera, con base a las normas internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) y los lineamientos impartidos por la Contaduría General de la Nación, sus cifras son razonables, excepto por el rubro de cartera; no ha sido posible sanear y depurar en su totalidad, toda vez que no existe un software que garantice la revisión individual o por terceros y las acciones adelantadas en marco del plan de mejoramiento con la contraloría se realizan de manera manual mediante la revisión de cada usuario, cada transacción ocurrida durante los años 2019 y años anteriores a esta vigencia.

4.2 Juicios contables significativos y estimados en la preparación de los estados financieros

Las principales estimaciones y juicios significativos de la entidad son:

- vida útil, valor residual y métodos de depreciación o amortización de propiedades, planta y equipo, bienes de uso público y activos intangibles: El responsable del área de Almacén de manera permanente verifica el inventario de bienes que se encuentran en servicio de manera conjunta con los responsables de cada dependencia para efectuar la estimación de la vida útil de los activos y teniendo en cuenta la experiencia con elementos similares y criterios técnicos que sean requeridos para cada caso.

En todo caso la depreciación de propiedades, planta y equipo se realizan conforme a la tabla estipulada en el manual de políticas contables y el respectivo módulo de Almacén PCT Enterprise.

El cargo por depreciación se reconoce como gasto en el resultado del periodo.

- Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo: al finalizar el periodo contable no se realiza ajuste por deterioro de cuentas por cobrar, hasta contar con saldos de cartera razonable por parte del área responsable, que permita realizar el análisis individual y se demuestre que efectivamente existe incobrabilidad una vez se haya agotado el debido proceso.
- Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo: Las propiedades, planta y equipo son inventariadas permanentemente por parte del área de almacén y durante la vigencia 2019 no se presentó la necesidad de realizar este ajuste.
- Provisiones y pasivos contingentes: La entidad reconoce provisiones y pasivos contingentes de acuerdo con la probabilidad de pérdida, según el reporte generado por el área jurídica en el Ekogui no existe información para provisión contable.

4.3 Depuración contable, permanente y sostenible y sistemas de información:

CORPOAMAZONIA cuenta con un sistema integrado de información financiera que permite conciliar permanentemente las cifras de los estados financieros.

El sistema integra las áreas de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería y Almacén, sin embargo cuenta con módulos adicionales que garantizan la conciliación de saldos con las áreas que suministran información a través de las bases de datos que afectan la contabilidad, como son: el Módulo de Conciliaciones, Legalizaciones de avances, Central de cuentas y un Módulo de consultas, esto garantiza que cada una de las áreas al final del periodo gestione y verifique que las cifras sean razonables.



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4668-1

Para aquella información que no cuenta con un sistema de datos integrado, se realiza de manera manual mediante notas de contabilidad, es el caso de información de cuentas por cobrar.

5. Hechos ocurridos después de la fecha de cierre

La fecha límite para el reporte de la información financiera a 31 de diciembre de 2019, conforme a los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación es el 15 de febrero de 2020. Los responsables del reporte de la información financiera con corte a 31 de diciembre de 2019 son el Director General, Dr. Luis Alexander Mejía Bustos, la Subdirectora General del Área Administrativa y Financiera, Dra. Paula Andrea Polo Cerón, y la Profesional Universitaria del área de Contabilidad, Contadora Pública Aura Cecilia Burbano Jacanamejoy.

6. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Para la presentación de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2019, la información no se presenta comparativa, teniendo en cuenta que la vigencia 2018 fue el periodo de transición del régimen contable precedente al nuevo marco normativo bajo normas internacionales para el sector público NICSP.

6.1 ACTIVOS

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Son los recursos de liquidez inmediata que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2019, y el rubro presenta los siguientes saldos en las cuentas bancarias de tres entidades financieras:

a) Cuenta corriente

Codigo	Cuenta	Saldo
11100501	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	733.864.536,69
1110050102	No. 7935-000747-6 P/Leguizamo	35.185.669,90
1110050103	No. 7910-000669-5 V/Guamuez	71.930.358,04
1110050105	No. 002826-5 V/Garzón	153.476.486,00
1110050106	No. 000262-2 Florencia	473.272.022,75
11100502	BBVA	3.056.801.999,68
1110050201	No. 598-10032-9 Mocoa	240.520.786,35
1110050203	No. 726-00483-1 Puerto Asís	44.232.710,28
1110050204	No. 364-15396-5 Florencia	310.302.190,10
1110050205	No. 506-11942-9 Leticia	294.916.802,06
1110050228	No. 598-018786 Corpoamazonia-Proyectos Fondos SGR	1.488.554.933,60
1110050230	No. 598-019552 Proyecto saneamiento de propiedades I. 15 municipios OCAD	146.299.858,00
1110050243	No. 598-022473 Acreedores varios	7.785.221,80
1110050246	No. 598-023711 Subacuerdo 004/2017	37.675.194,00
1110050247	No. 598-023703 Subacuerdo 003/2017	182.234.778,48
1110050248	598-023992 Fortalecimiento FAO	12.633.209,00
1110050250	BBVA Cta No. 598-024701 PNUD	218.208.816,67

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



1110050251	No. 598-024891 Acuerdo Marco V.A. 007/2019 Patrimonio Natural	73.437.499,34
11100503	BANCO POPULAR	194.678.485,65
1110050301	No. 690-00040-1 Mocoa	45.487.843,72
1110050302	No. 445-06047-8 Sibundoy	149.190.641,93

b) Cuenta de ahorro

Codigo	Cuenta	Saldo
11100601	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	699.961.321,78
1110060101	AGRARIO Cta. No. 4-7903-08396 Ah. Activo Fondos comunes	129.710.150,78
1110060102	AGRARIO Cta No. 479030071070 CONV INTERAD 005780 CAZ Y BANCO AGRARIO	209.090.653,00
1110060103	AGRARIO Cta No. 479033007314 CONV INERTAD 005780 CAZ Y BANCO AGRARIO	361.160.518,00
11100602	BBVA	11.221.384.985,47
1110060201	BBVA Cta. No. 598-163210	379.722.760,80
1110060202	BBVA Cta. No. 598-170207 Regalías	710.309.096,99
1110060203	BBVA Cta. No. 302-00417-9 Fondos comunes Orito	65.637.679,30
1110060204	BBVA Cta. No. 598-241727 Asignaciones directas SGR	4.117.940.684,28
1110060205	BBVA Cta. No. 598-288728 C.H Tasas Retributivas	1.286.359.318,81
1110060206	BBVA Cta. No. 598-289924 C.H Tasa por Uso de Aguas	253.165.421,00
1110060207	BBVA Cta. No. 598-306785 C.H. Conv. 0405/2015 Municipio Orito	257.035,00
1110060208	BBVA Cta. No. 598-320679 Multas	143.098.773,73
1110060209	BBVA Cta. No. 598-350056 C.H. Conv. 0306/2017 Municipio Villagarzón	1.824.749,00
1110060210	BBVA Cta. No. 598-352763 Conv Esp. Asociación 6003573/2017	475.352.038,20
1110060211	BBVA Cta No. 598-352771 Conv Asoc 391/2017 Fund Solid Colombia	33.235.159,00
1110060212	BBVA Cta. No. 598-357606 Conv Interad. 0403/2017 Gober Putumayo	19.168.056,00
1110060213	BBVA Cta. 598-342632 Tasa Compensatoria por caza de fauna	5.239.662,00
1110060214	BBVA Cta No. 598-369049 COLOMBO HUNGARA	3.296.631.117,36
1110060217	BBVA Cta No. 598-394914 Conservación Felidos Sivestres	351.823.245,00
1110060218	BBVA Cta No. 598-402766 CONV INTERAD 008/2019 FAO Y GOBERNAC PUTUMAYO	81.620.189,00
11100603	POPULAR	1.977.949.357,14
1110060301	POPULAR Cta. No. 690-13017-4 Ah. Activo Fondo Compensación Ambiental	615.850.466,23
1110060302	Popular No. 220-690151451 Conv. 0682/2010 INVIAS-Variante	1.362.098.890,91

6.1.2 CUENTAS POR COBRAR

Se registra los derechos que tiene CORPOAMAZONIA originados en el desarrollo de su función administrativa y ascienden a la suma de \$10838005845,17. Este rubro se conforma por las siguientes cuentas:

6.1.2.1 Ingresos no tributarios

Representa el valor de las cuentas por cobrar que tiene CORPOAMAZONIA por concepto de tasas (tasa retributiva y tasa de uso de agua), multas, intereses y otras cuentas por cobrar, que a 31 de diciembre de 2019 ascienden a la suma de \$9.728.141.986,72



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonía



CO-SC-4668-1

Codigo	Cuenta	Saldo
131101	Tasas	5.081.214.980,09
131102	Multas	3.761.377.326,00
131103	Intereses	877.754.086,63
131190	Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	7.795.594,00

6.1.2.2 Prestación de servicios

Se registra en esta cuenta los saldo por cobrar existente por acuerdos de pago, correspondiente a servicios prestados por concepto de visitas de evaluación y seguimiento y es por la suma de \$55.325.768

Codigo	Cuenta	Saldo
131715	Asistencia técnica	55.325.768,00

6.1.2.3 Transferencias por cobrar

Se registra los saldos por cobrar por concepto de sobretasa y/o porcentaje ambiental que adeudan los municipios y a 31 de diciembre de 2019 suma el valor de \$1.859.501.716,38

Codigo	Cuenta	Saldo
133712	Otras Transferencias	1.859.501.716,38

6.1.2.4 Otras cuentas por cobrar

Se registra los saldos por cobrar de conceptos diferentes a los anteriores por reintegros pendientes a favor de CORPOAMAZONIA, el valor asciende a \$532.133.187,13

Codigo	Cuenta	Saldo
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	514.928.466,00
138490	Otras cuentas por cobrar	17.204.721,13

6.1.2.5 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)

Esta cuenta mantiene el saldo realizado en el periodo contable 2018, hasta contar con un informe saneado, depurado y detallado por terceros de las cuentas por cobrar, para el análisis y registro individual sobre los conceptos que definitivamente sean incobrables previo agotamiento del proceso de cobro. Se mantiene el valor de \$1.337.096.813,06

Codigo	Cuenta	Saldo
138614	Ingresos no tributarios	1.337.096.813,06

6.1.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los bienes de propiedad CORPOAMAZONIA, que posee en toda su jurisdicción, con el fin de utilizarlos en el desarrollo y cumplimiento de su objeto social tiene un saldo a 31 de diciembre de 2019 \$18.127.882.979,83 y se presenta con los siguientes rubros:

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonía



CO-SC-4668-1

Codigo	Cuenta	Saldo
1605	TERRENOS	9.329.771.345,00
160501	Urbanos	6.111.633.142,00
160502	Rurales	2.561.701.803,00
160503	Terrenos con destinación ambiental	656.436.400,00
1610	SEMOVIENTES	54.735.804,00
161003	De experimentación	54.735.804,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	545.238.415,01
163501	Maquinaria y equipo	21.428.572,00
163502	Equipo médico y científico	75.318.188,25
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	45.539.129,00
163504	Equipos de comunicación y computación	401.601.526,76
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.350.999,00
1640	EDIFICACIONES	7.080.980.980,00
164001	Edificios y casas	7.080.980.980,00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	13.264.836,32
165007	Líneas y cables de interconexión	13.264.836,32
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	471.119.695,00
165504	Maquinaria industrial	28.856.572,00
165508	Equipo Agropecuario de Silvicultura, Avicultura y Pesca	39.820.528,00
165511	Herramientas y accesorios	379.987.451,00
165590	Otra maquinaria y equipo	22.455.144,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	671.737.386,43
166001	Equipo de investigación	659.722.148,43
166002	Equipo de laboratorio	12.015.238,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	385.711.866,38
166501	Muebles y enseres	342.863.179,38
166502	Equipo y máquina de oficina	42.848.687,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.761.103.678,49
167001	Equipo de comunicación	258.859.453,88
167002	Equipo de computación	1.502.244.224,61
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.787.708.411,62
167502	Terrestre	523.040.000,00
167504	Marítimo y fluvial	1.264.668.411,62
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18.788.098,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	18.788.098,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	804.107,58
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	804.107,58
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	581.214.793,81
168307	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	309.919.068,62
168390	Otras propiedades, Planta y equipo en Concesión	271.295.725,19
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.574.296.437,81
168501	Edificaciones	-359.046.006,46
168503	Redes, líneas y cables	-10.408.690,17
168504	Maquinaria y equipo	-1.910.827.164,16

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4668-1

168505	Equipo médico y científico	-335.950.149,72
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-152.625.870,04
168507	Equipos de comunicación y computación	-212.149.456,93
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-1.252.225.188,52
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-8.393.396,12
168510	Semovientes	-19.905.723,66
168516	Propiedad Planta y equipo en Concesión	-312.764.792,03

Es importante mencionar que las propiedades cuentan con una historial actualizado, sin embargo en ocasiones se hace necesario recurrir a ajustes manuales por efectos de parametrización contable del Modulo de almacén-Contabilidad.

6.1.4 OTROS ACTIVOS

Este rubro presenta un saldo a 31 de diciembre de 2019 por \$8.464.291.076,55 registra los siguientes rubros

6.1.4.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

El valor por pagos y servicios anticipados asciende a la suma de \$544.734.094.26, por concepto de pagos anticipados a contratistas por servicios profesionales, convenio de Restauración de Tierras con plazo de ejecución en varios periodos y otros pagos por anticipado.

Codigo	Cuenta	Saldo
190506	Honorarios	127.185.239,50
190513	Estudios y proyectos	393.781.198,77
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	23.767.655,99

6.1.4.2 Avances y anticipos entregados

A 31 de diciembre de 2019 el saldo es de \$3.796.225.309,24, por anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios por los conceptos que se relacionan a continuación

Codigo	Cuenta	Saldo
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	443.772.726,00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3.252.452.583,24
190690	Otros avances y anticipos	100.000.000,00

6.1.4.3 Recursos entregados en administración

Corresponde a los recursos entregados a entes ejecutores designados por la Secretaria Técnica del OCAD, para ejecución de proyectos.

Codigo	Cuenta	Saldo
190801	En administración	3.304.177.561,42

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4688-1

6.1.4.4 Propiedades de inversión

Se registra el valor del bien inmueble denominado MALOKA, que funciona en las instalaciones del Centro Experimental Amazonico, cuyo avalúo es por la suma de \$362.840.000

Codigo	Cuenta	Saldo
195102	Edificaciones	362.840.000,00

6.1.4.5 Activos Intangibles

El saldo a 31 de diciembre de 2019 es de Licencias y software como se presenta a continuación:

Codigo	Cuenta	Saldo
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	818.315.985,42
197007	Licencias	464.526.302,70
197008	Softwares	353.789.682,72
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-362.001.873,79
197507	Licencias	-23.727.153,31
197508	Softwares	-338.274.720,48

6.2 PASIVOS

6.2.1 CUENTAS POR PAGAR:

Constituida por las obligaciones derivadas del desarrollo de la actividad financiera, económica y social, que a 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de \$2.905.911.360,59 y comprende los siguientes rubros

6.2.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

El valor de cuentas por pagar a contratistas proveedores de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2019 es de \$1.679.912.794,75 como se observa en el siguiente cuadro:

Codigo	Cuenta	Saldo
240101	Bienes y servicios	1.095.385.395,25
240102	Proyectos de inversión	584.527.399,50

6.2.1.2 Recursos a favor de terceros

El valor de cifras a favor de terceros por concepto de impuestos, estampillas, rendimientos financieros, como también las partidas por clasificar asciende a 31 de diciembre de 2019 al valor de \$960.429.375,54

Codigo	Cuenta	Saldo
240703	Impuestos	21.674.058,00

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 – 4295 267, Fax: 4295 255 - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 – 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 – 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4668-1

24070301	Impuesto para la seguridad democrática	21.674.058,00
240720	Recaudos por clasificar	708.859.978,72
240722	Estampillas	2.167.408,00
24072201	Pro Universidad Nacional de Colombia	2.167.408,00
240726	Rendimientos financieros	83.653.358,67
24072601	RF Fondo Compensación Ambiental	902.874,00
24072602	RF OCAD	23.895.027,52
24072603	RF INVIAS Conv 0682-2010	58.855.457,15
240790	Otros recaudos a favor de terceros	144.074.572,15

6.2.1.3 Descuentos de nómina

El saldo de los descuentos efectuados a los trabajadores con corte a 31 de diciembre de 2019 asciende a la suma de \$40.852.188,6

Codigo	Cuenta	Saldo
242401	Aportes a fondos pensionales	2.075.544,58
242402	Aportes a seguridad social en salud	4.728.036,16
242404	Sindicatos	17.314,00
242405	Cooperativas -Coosurama	21.941.785,00
242411	Embargos judiciales	3.805.600,20
242490	Otros descuentos de nómina	8.283.908,66

6.2.1.4 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

Representa el valor de los descuentos efectuados sobre los pagos que realiza CORPOAMAZONIA, por concepto de retención en la fuente y reteica, el saldo a 31 de diciembre de 2019 es de \$164.110.895,32

Codigo	Cuenta	Saldo
243603	Honorarios	30.963.000,00
243605	Servicios	26.375.000,00
243606	Arrendamientos	1.440.000,00
243608	Compras	7.012.000,00
243615	A empleados artículo 383 ET	20.862.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	47.778.000,00
243626	Contratos de obra	2.040.000,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	27.639.895,32
243690	Otras retenciones	1.000,00

6.2.1.5 Otras cuentas por pagar

A 31 de diciembre de 2019 el saldo es de \$60.606.106,38 por los conceptos de viáticos y gastos de viaje, saldos a favor de contribuyentes, servicios públicos y arrendamientos, representado en las siguientes cuentas:

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4688-1

odigo	Cuenta	Saldo
249027	Viáticos y gastos de viaje	48.464.267,00
249039	Saldos a favor de contribuyentes	3.749.854,38
249051	Servicios públicos	141.610,00
249058	Arrendamiento operativo	8.250.375,00

6.2.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Representa el valor que CORPOAMAZONIA adeuda a los empleados con corte a 31 de diciembre de 2019, así:

Codigo	Cuenta	Saldo
251101	Nómina por pagar	29.297.385,00
251104	Vacaciones	2.353.220,00
251111	Aportes a riesgos laborales	35.008,00
251122	Aportes a fondos pensionales – empleador	221.892,20
251123	Aportes a seguridad social en salud – empleador	33.056.392,68

6.2.3 PROVISIONES

En este rubro se registra las posibles contingencias que resultaran en contra de CORPOAMAZONIA. A 31 de diciembre de 2019 se tiene un valor de \$536.563.894, valor que se mantiene durante el periodo enero 1 y diciembre 31 de 2019, toda vez que el reporte generado por la oficina jurídica según la plataforma EKOGUI no existe cálculo de provisiones contables.

Codigo	Cuenta	Saldo
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	536.563.894,00
270103	Administrativas	536.563.894,00

6.2.4 OTROS PASIVOS

En este rubro se registra el saldo de los recursos que CORPOAMAZONIA, ha recibido en cumplimiento de Convenios celebrados con organizaciones nacionales e internacionales para ejecución de proyectos, como son INVIAS, Patrimonio Natura, Unión Europea entre otros.

Codigo	Cuenta	Saldo
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.702.410.027,88
290201	En administración	4.702.410.027,88

6.3 PATRIMONIO

El patrimonio a 31 de diciembre de 2019 es por valor de \$47.104.971.407.61, el capital fiscal asciende al valor de \$ 48.008.351.912,85 y el resultado del periodo 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019 generó un déficit de \$-903.380.505,24

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 – 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 – 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 – 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

comspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4668-1

6.4 INGRESOS

Los ingresos ascienden a la suma de \$ 20.948.654.436,04, y se compone de los siguientes rubros:

6.4.1 INGRESOS FISCALES

Los ingresos fiscales ascienden a la suma de \$ 5.688.571.664,85, clasificados como ingresos no tributarios y corresponde a los conceptos de tasas, multas, intereses y salvoconductos entre otros.

Codigo	Cuenta	Saldo
411001	Tasas	2.046.879.829,04
411002	Multas	3.356.845.383,00
411003	Intereses	68.095.474,04
411048	Registro y salvoconducto	13.330.288,00
411090	Otros ingresos no tributarios	203.420.690,77

6.4.2 VENTA DE BIENES

Los ingresos por ventas de plántulas ascienden a la suma de \$ 269.000 y se registra en el rubro Productos Agropecuarios, de Silvicultura, Agricultura y Pesca.

Codigo	Cuenta	Saldo
420102	Productos forestales	269.000,00

6.4.3 SERVICIOS

Los ingresos por servicios representan el valor liquidado por concepto de visitas que realizan los técnicos por evaluación y seguimiento, ascienden a la suma de \$ 1.427.837.161,90 y se registra en el rubro Otros servicios

Codigo	Cuenta	Saldo
439004	Asistencia técnica	1.427.837.161,90

6.4.4 TRANSFERENCIAS

Representa los ingresos transferidos por los municipios por concepto de sobretasa y/o porcentaje ambiental recaudo con el impuesto predial por valor de \$ 6.410.993.805,75 y se registra en el rubro otras transferencias

Codigo	Cuenta	Saldo
442824	Porcentaje ambiental	6.410.993.805,75

6.4.5 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4668-1

Representa los ingresos recibidos de otras entidades (Fondo de Compensación Ambiental, SGR y de Tesoro Nacional) para funcionamiento e inversión, asciende al valor de \$ 7.108.946.074,58 y se registra en el rubro Fondos Recibidos.

Codigo	Cuenta	Saldo
470508	Funcionamiento	3.485.209.330,08
470510	Inversión	3.623.736.744,50

6.4.6 OTROS INGRESOS

Representa los ingresos recibidos por concepto de rendimientos financieros y otros ingresos que no se encuentran definidos en los rubros anteriores y asciende a \$ 312.036.728,96. Se registra en los siguientes rubros:

Codigo	Cuenta	Saldo
4802	FINANCIEROS	310.051.887,96
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.984.841,00

6.5 GASTOS

Los gastos ascienden a \$ 21.852.034.941,28 Representan los recursos utilizados por CORPOAMAZONIA en la adquisición de bienes y servicios para el normal funcionamiento u operación de su objeto social y compone de los gastos de Administración y operación, deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, Gasto Público Social, y Otros Gastos.

6.5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION

Los gastos para el normal funcionamiento y operación de la entidad ascienden a \$ 7.987.795.057,95 y se presenta en los siguientes rubros:

6.5.1.1 Sueldos y salarios

Los pagos efectuados a empleados ascienden a la suma de \$ 2.384.346.601, por los conceptos que se relacionan a continuación:

Codigo	Cuenta	Saldo
510101	Sueldos	2.132.107.419,00
510103	Horas extras y festivos	3.089.400,00
510110	Prima técnica	193.388.566,00
510119	Bonificaciones	20.525.180,00
510123	Auxilio de transporte	17.963.859,00
510160	Subsidio de alimentación	17.272.177,00



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



CO-SC-4668-1

6.5.1.2 Contribuciones efectivas

Los pagos que CORPOAMAZONIA realizó a empresas y entidades para garantizar el bienestar y la seguridad social de sus empleados asciende a la suma de \$523.981.765. se relacionan los saldos en los siguientes rubros:

Codigo	Cuenta	Saldo
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	84.191.000,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	177.691.695,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	11.685.000,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	250.414.070,00

6.5.1.3 Aportes sobre la nomina

Los aportes patronales realizados por CORPOAMAZONIA durante la vigencia 2019 asciende a la suma de \$105.319.800

Codigo	Cuenta	Saldo
510401	Aportes al ICBF	63.142.400,00
510402	Aportes al SENA	10.552.500,00
510403	Aportes a la ESAP	10.552.500,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	21.072.400,00

6.5.1.4 Aportes sobre la nomina

Los gastos de CORPOAMAZONIA durante la vigencia 2019 para prestaciones sociales de sus empleados asciende a la suma de \$622.406.426

Codigo	Cuenta	Saldo
510702	Cesantías	198.530.426,00
510704	Prima de vacaciones	60.930.927,00
510705	Prima de navidad	198.906.819,00
510706	Prima de servicios	89.661.381,00
510707	Bonificación especial de recreación	6.122.491,00
510790	Otras primas	68.254.382,00

6.5.1.5 Gastos de personal diversos

Los gastos para contratación de profesionales, técnicos, capacitaciones del personal, bienestar social, viáticos y gastos de viaje, durante la vigencia 2019 asciende a la suma de \$1.230.621.166,17 y se refleja en los siguientes rubros

Codigo	Cuenta	Saldo
510801	Remuneración por servicios técnicos	248.598.332,67
510802	Honorarios	717.821.686,50
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	94.886.283,00
510807	Gastos de viaje	41.129.485,00

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonia



510810	Viáticos	128.185.379,00
--------	----------	----------------

6.5.1.6 Gastos generales

Los gastos generales contratados por CORPOAMAZONIA presentan un saldo a 31 de diciembre de 2019 por \$ 2.983.244.956,12 y se refleja con los conceptos en los siguientes rubros

Codigo	Cuenta	Saldo
511113	Vigilancia y seguridad	603.751.233,00
511114	Materiales y suministros	163.651.251,96
511115	Mantenimiento	190.632.876,73
511117	Servicios públicos	431.506.694,32
511118	Arrendamiento operativo	42.218.058,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	230.766.037,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.083.700,00
511123	Comunicaciones y transporte	10.865.150,00
511125	Seguros generales	453.019.193,60
511132	Diseños y estudios	453.050.000,00
511146	Combustibles y lubricantes	37.070.934,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	245.783.681,78
511164	Gastos legales	914.450,00
511180	Servicios	94.790.696,00
511190	Otros gastos generales	24.140.999,73

6.5.1.7 Impuestos, Contribuciones y Tasas

Los impuestos y tasas presentan un saldo a 31 de diciembre de 2019 por \$ 137.874.343,66 y se refleja con los conceptos en los siguientes rubros

Codigo	Cuenta	Saldo
512001	Impuesto predial unificado	30.000.000,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	26.101.400,00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	81.772.943,66

6.5.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Las depreciaciones y amortizaciones aplicadas de conformidad con el marco normativo y políticas contables se llevan al gasto y a 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de \$ 594.073.018,7, como se refleja en los siguientes rubros

Codigo	Cuenta	Saldo
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	550.413.686,83
536001	Edificaciones	120.000.000,00
536003	Redes, líneas y cables	486.377,32
536004	Maquinaria y equipo	29.728.539,06

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 - 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florenda, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506



Corporación para el Desarrollo
Sostenible del Sur de la Amazonía



CO-SC-4668-1

536005	Equipo médico y científico	59.283.055,39
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	35.727.922,74
536007	Equipos de comunicación y computación	154.935.576,90
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	148.491.457,63
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.760.757,79
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	43.659.331,87
536605	Licencias	42.284.331,98
536606	Softwares	1.374.999,89

6.5.3 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Los gastos que reflejan la inversión social de la entidad en cumplimiento de su objeto social se presentan en el rubro de Medio Ambiente, y se puede observar en las siguientes actividades:

Codigo	Cuenta	Saldo
550801	Actividades de conservación	3.740.693.239,58
550802	Actividades de recuperación	2.929.388.177,50
550804	Investigación	11.950.000,00
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	604.673.884,00
550806	Estudios y proyectos	2.411.339.478,50
550807	Asistencia técnica	1.812.682.694,00
550808	Transferencia de tecnología	453.362.509,31
550809	Manejo y administración de información	973.613.477,00

6.5.4 OTROS GASTOS

En este rubro CORPOAMAZONIA registra operaciones como comisiones bancarias, gastos por sentencias y perdidas por bajas de activos, los cuales ascienden a la suma de \$332.463.404,74, como se presenta en los rubros siguientes:

Codigo	Cuenta	Saldo
5802	COMISIONES	17.716.659,33
580240	Comisiones servicios financieros	17.716.659,33
5890	GASTOS DIVERSOS	314.746.745,41
589012	Sentencias	186.289.463,00
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	128.457.282,41

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY
CONTADORA PUBLICA
T.P. 70802-T

SEDE PRINCIPAL:
AMAZONAS:
CAQUETA:
PUTUMAYO:

Tel: (8) 4296 641 - 642 -- 4295 267, Fax: 4295 255. - Cra. 17 No. 14-85 - Mocoa, Putumayo
Tel: (8) 5925 064 - 5927 619, Fax: 5925 065, Cra. 11 No. 12-45- Leticia Amazonas
Tel: (8) 4351 870 - 4357 456 Fax: 4356 884. Cra. 11 No. 5-67- Florencia, Caquetá
Telefax: (8) 4296 395. Mocoa, Putumayo

correspondencia@corpoamazonia.gov.co
www.corpoamazonia.gov.co

Línea de Atención: 01 8000 930 506