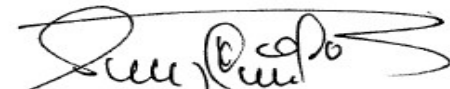




CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2024 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	dic-24	%	dic-23	%	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	12,437,527,637.81	18%	12,960,748,065.77	19%	- 523,220,427.96	-4%
Cuentas por cobrar	7	25,585,172,825.47	36%	29,379,897,764.67	42%	- 3,794,724,939.20	-13%
Otros activos corrientes	16	13,592,701,108.08	0%	8,103,277,478.28	12%	5,489,423,629.80	68%
Total activo corriente		51,615,401,571.36	73%	50,443,923,308.72	73%	1,171,478,262.64	2%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedades, Planta y Equipo	10	18,514,639,739.06	26%	18,629,226,690.85	27%	- 114,586,951.79	-1%
Otros Activos	13, 14	373,341,108.45	1%	373,547,187.29	1%	- 206,078.84	0%
Total activos no corrientes		18,887,980,847.51	27%	19,002,773,878.14	27%	- 114,793,030.63	-1%
TOTAL ACTIVO		70,503,382,418.87	100%	69,446,697,186.86	100%	1,056,685,232.01	2%
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Cuentas por pagar	21	6,371,633,189.30	9%	4,065,551,676.90	6%	2,306,081,512.40	57%
Beneficios a los empleados	22	179,595,601.62	0%	113,125,315.62	0%	66,470,286.00	59%
Provisiones	23	1,676,016,683.00	2%	843,376,970.00	1%	832,639,713.00	99%
Otros pasivos	24	4,952,932,313.29	7%	5,663,521,309.27	8%	- 710,588,995.98	-13%
Total Pasivos corrientes		13,180,177,787.21	19%	10,685,575,271.79	15%	2,494,602,515.42	23%
TOTAL PASIVO		13,180,177,787.21	19%	10,685,575,271.79	15%	2,494,602,515.42	23%
PATRIMONIO	27	57,323,204,631.66	81%	58,761,121,915.07	85%	- 1,437,917,283.41	-2%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		57,323,204,631.66	81%	58,761,121,915.07	85%	- 1,437,917,283.41	-2%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		70,503,382,418.87	100%	69,446,697,186.86	100%	1,056,685,232.01	2%


SIDALY ORTEGA GÓMEZ
Director General
(Ver certificación adjunta)


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


WILLIAM LEONARDO PIEDRAHITA MAYA
Subdirector Administrativo y Financiero


ORLANDA PAREDES DE MOLINA
Revisor Fiscal
I.P. 34.437-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 2024 - 2023
(Cifras en pesos colombianos)

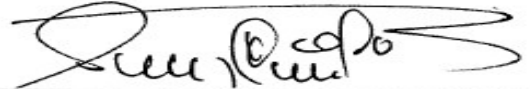
CUENTAS	NOTAS	dic-24	%	dic-23	%	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION							
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS							
Tasas		2,308,614,572.03	6.3%	2,650,339,786.58	5.7% -	341,725,214.55	-12.89%
Multas		66,492,853.00	0.2%	391,026,846.09	0.8% -	324,533,993.09	-83.00%
Intereses		-	0.0%	19,518,655.00	0.0% -	19,518,655.00	-100.00%
Registro y salvoconducto		16,335,477.00	0.0%	9,548,353.00	0.0%	6,787,124.00	71.08%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial		3,982,957,220.73	10.9%	4,444,236,554.92	9.6% -	461,279,334.19	-10.38%
Otros ingresos no tributarios		390,000.06	0.0%	54,481,745.73	0.1% -	54,091,745.67	-99.28%
Total ingresos no tributarios		6,374,790,122.82	17.5%	7,569,151,941.32	16.3% -	1,194,361,818.50	-15.78%
TRANSFERENCIAS							
Sistema General de Regalias		5,801,576,641.58	15.9%	11,498,384,054.56	24.8% -	5,696,807,412.98	-49.54%
Otras transferencias de Porcentaje ambiental		8,942,516,553.46	24.5%	4,290,620,535.08	9.2%	4,651,896,018.38	108.42%
Total ingresos por Transferencias		14,744,093,195.04	40.4%	15,789,004,589.64	34.0% -	1,044,911,394.60	-6.62%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES							
Fondos recibidos		11,596,588,790.70	31.8%	18,439,658,850.29	39.7% -	6,843,070,059.59	-37.11%
Operaciones sin flujo de efectivo		22,932,000.00	0.1%	19,957,592.00	0.0%	2,974,408.00	14.90%
Total ingresos por Operaciones Interinstitucionales		11,619,520,790.70	31.8%	18,459,616,442.29	39.8% -	6,840,095,651.59	-37.05%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	28.1	32,738,404,108.56	89.7%	41,817,772,973.25	90% -	9,079,368,864.69	-21.71%
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION							
SERVICIOS							
otros servicios -Asistencia Tecnica		2,058,680,042.86	5.6%	2,362,824,251.60	5.1% -	304,144,208.74	-12.87%
Total ingresos por servicios de Asistencia Tecnica		2,058,680,042.86	5.6%	2,362,824,251.60	5.1% -	304,144,208.74	-12.87%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	28.2	2,058,680,042.86	5.6%	2,362,824,251.60	5% -	304,144,208.74	-12.87%
GASTOS							
ADMINISTRACION	29.1	10,859,208,073.69	29.8%	10,627,961,491.26	22.9%	231,246,582.43	2.18%
Sueldos y salarios		3,454,847,909.00	9.5%	3,049,383,026.00	6.6%	405,464,883.00	13.30%
Contribuciones efectivas		773,605,372.00	2.1%	698,308,284.00	1.5%	75,297,088.00	10.78%
Aportes sobre la nomina		156,144,400.00	0.4%	139,963,100.00	0.3%	16,181,300.00	11.56%
Prestaciones sociales		1,154,667,441.00	3.2%	907,478,742.00	2.0%	247,188,699.00	27.24%
Gastos de personal diversos		628,438,474.00	1.7%	447,904,043.00	1.0%	180,534,431.00	40.31%
Generales		4,491,438,212.64	12.3%	5,263,120,868.53	11.3% -	771,682,655.89	-14.66%
Impuestos, contribuciones y tasas		200,066,265.05	0.5%	121,803,427.73	0.3%	78,262,837.32	64.25%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.2	1,619,165,961.44	4.4%	617,331,647.66	1.3%	1,001,834,313.78	162.28%



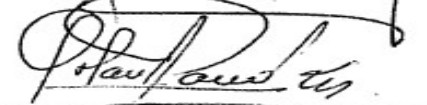
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTAS	dic-24	%	dic-23	%	VARIACION \$	VARIACION %
Gasto publico social	29.4	25,877,608,603.02	70.9%	30,093,616,499.75	64.8%	4,216,007,896.73	-14.01%
Operaciones interinstitucionales	29.6	47,169,759.00	0.1%	5,388,759.00	0.0%	41,781,000.00	775.34%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		38,403,152,397.15	105.2%	41,344,298,397.67	89.1%	2,941,146,000.52	-7.11%
OTROS INGRESOS							
Financieros		1,692,696,030.36	4.6%	1,780,676,936.57	3.8%	87,980,906.21	-4.94%
Ingresos Diversos		-	0.0%	461,886,499.85	1.0%	461,886,499.85	-100.00%
Total otros ingresos		1,692,696,030.36	4.6%	2,242,563,436.42	4.8%	549,867,406.06	-24.52%
TOTAL INGRESOS		36,489,780,181.78	100%	46,423,160,661.27	100.0%	9,933,380,479.49	-21.40%
OTROS GASTOS	29.7	378,124,764.92	1.0%	157,162,622.38	0.3%	220,962,142.54	140.59%
Comisiones		6,813,636.64	0.0%	9,581,497.22	0.0%	2,767,860.58	-28.89%
Gastos diversos		371,311,128.28	1.0%	147,581,125.16	0.3%	223,730,003.12	151.60%
Total otros gastos		378,124,764.92	1.0%	157,162,622.38	0.3%	220,962,142.54	140.59%
TOTAL GASTOS		38,781,277,162.07	106.3%	41,501,461,020.05	89.4%	2,720,183,857.98	-6.55%
EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO	-	2,291,496,980.29	-6%	4,921,699,641.22	11%	7,213,196,621.51	-146.56%


SIDALY ORTEGA GOMEZ
Director General
(Ver certificación adjunta)


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


WILLIAM LEONARDO PIEDRAHITA MAYA
Subdirector Administrativo y Financiero

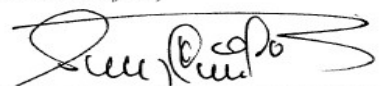

ORLANDA PAREDES DE MOLINA
Revisor Fiscal
T.P. 34.437-T
(Ver dictamen)



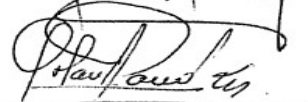
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA
CORPOAMAZONIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

Cuenta	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Capital Fiscal	53,839,422,273.85	5,775,279,338.10		59,614,701,611.95
Resultado del ejercicio	4,921,699,641.22	-	7,213,196,621.51	2,291,496,980.29
TOTAL PATRIMONIO	58,761,121,915.07	5,775,279,338.10	7,213,196,621.51	57,323,204,631.66


SIDALY ORTEGA GOMEZ
Director General
(Ver certificación adjunta)


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


WILLIAM LEONARDO PIEDRAHITA MAYA
Subdirector Administrativo y Financiero


ORLANDA PAREDES DE MOLINA
Revisor Fiscal
T.P. 34.437-T
(Ver dictamen)



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

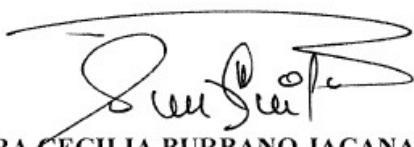
Hemos preparado los estados financieros básicos Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2024 comparativos con la vigencia 2023 de acuerdo con la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de 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 2024; 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 de Contabilidad.
- 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 el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en Mocoa, a los 25 días del mes de febrero de 2025.


SIDALY ORTEGA GOMEZ
Directora General


AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY
Contadora
C. 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

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORPOAMAZONIA A 31
DE DICIEMBRE DE 2024, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

MOCOA, Febrero de 2025

Tabla de contenido

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 20236

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE6

1.1. Identificación y funciones6

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones6

1.3. Base normativa y periodo cubierto6

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura6

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS6

2.1. Bases de medición6

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad7

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera7

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable7

2.5. Otros aspectos7

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES7

3.1. Juicios7

3.2. Estimaciones y supuestos7

3.3. Correcciones contables8

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros8

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES8

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO13

Composición13

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS15

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR15

Composición15

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos15

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios15

7.3. Prestación de Servicios15

7.4. Transferencias ¡Error! Marcador no definido.

7.5. Otras cuentas por cobrar ¡Error! Marcador no definido.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR16

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

22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros	21
NOTA 23. PROVISIONES		21
	Composición	21
23.1.	Litigios y demandas (Reporte E-kogui).....	21
23.2.	Garantías	21
23.3.	Provisiones derivadas	21
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....		21
	Composición	21
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	22
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	22
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	22
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		22
25.1.	Activos contingentes	22
25.2.	Revelaciones generales de activos contingentes	22
25.3.	Pasivos contingentes	22
25.3.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	22
25.3.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones.....	22
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN		22
NOTA 27. PATRIMONIO		22
	Composición	22
27.1.	Capital.....	23
27.2.	Acciones	23
27.3.	Instrumentos Financieros	23
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	23
NOTA 28. INGRESOS		23
	Composición	23
Los ingresos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están compuestos de la siguiente manera:		23
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	23
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado.....	24
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	24
28.3.	Contratos de construcción.....	24
NOTA 29. GASTOS		24
	Composición	24
Los gastos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están		

compuestos de la siguiente manera:	24
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	24
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	25
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	25
29.3. Transferencias y subvenciones	25
29.4. Gasto público social	25
29.5. De actividades y/o servicios especializados	25
29.6. Operaciones interinstitucionales.....	25
29.7. Otros gastos.....	26
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	26
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	26
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	26
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN.....	26
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	26
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	26
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	26
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	26

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2024, 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 2024 preparados son: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio comparativos con la vigencia 2023 (El Estado de Flujo de Efectivo, para las entidades del Gobierno es opcional) los mismos se someten a aprobación por parte de la Asamblea General programada para el día 27 de febrero de 2025.

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 2024, CORPOAMAZONIA no presentó hechos que requieran la atención profesional a partir de juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos

CORPOAMAZONIA durante la vigencia 2024 no realizó estimaciones adicionales al deterioro inicialmente calculado para cuentas por cobrar; es preciso señalar que la entidad dando

cumplimiento al plan de mejoramiento respecto a las cuentas por cobrar, realiza seguimiento permanente a fin de identificar, clasificar y depurar las cuentas de vigencias anteriores para establecer la existencia de cuentas que aplique el procedimiento de deterioro.

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 y los fondos disponibles se depositan en instituciones financieras, debidamente acreditadas.

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 presente 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, contribuciones, transferencias, y recursos de operaciones interinstitucionales.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.437.527.637,81	12.960.748.065,77	-523.220.427,96
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	12.437.527.637,81	12.960.748.065,77	-523.220.427,96

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2024, por valor de \$12.437.527.637,81 corresponden a recursos depositados 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:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.437.527.637,81	12.960.748.065,77	-523.220.427,96
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.927.351.026,47	3.529.646.981,48	-602.295.955,01
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	9.510.176.611,34	9.431.101.084,29	79.075.527,05

➤ **Cuenta corriente**

CONCEPTO	SALDO
Cuenta corriente	2.927.351.026,47
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	104.484.285,94
No. 7935-000747-6 P/Leguizamo	24.224.354,90
No. 7910-000669-5 V/Guamuez	926.998,00
No. 002826-5 V/Garzón	14.013.799,40
No. 000262-2 Florencia	65.319.133,64
BBVA	2.667.048.920,94
No. 598-10032-9 Mocoa	155.927.600,61
No. 364-15396-5 Florencia	173.650.450,65
No. 506-11942-9 Leticia	124.519.713,26
No. 598-00117-0 Gtos Grales RN	1.371.180,00
No. 598-10062-6 Gtos Inversión RN	126.721.678,45
No. 598-018786 Corpoamazonia-Proyectos Fondo	1.482.681.427,60
No. 598-019552 Proyecto saneamiento de propieda	110.000.000,00
No. 598-022473 Acreedores varios	7.785.222,80
No. BBVA Cta No. 598-024701 PNUD	13.574.931,00
No. 598-027373 ACTA ESPECIFICA V.A II # 00	327.513.430,00
No. 598 027381 ACTA ESPECIFICA V.A II # 00	143.303.286,57
BANCO POPULAR	155.817.819,59
No. 445-06047-8 Sibundoy	155.817.819,59

➤ **Cuenta de ahorro**

CONCEPTO	SALDO
Cuenta de ahorro	9.510.176.611,34
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	1.382.617.284,54
AGRARIO Cta. No. 4-7903-08396 Ah. Activo Fo	920.197.945,54
AGRARIO Cta No. 479030071070 CONV INTER	212.634.619,00
AGRARIO Cta No. 479033007314 CONV INERT	249.784.720,00
BBVA	8.075.441.225,33
BBVA Cta. No. 598-163210	360.608.704,77
BBVA Cta. No. 598-170207 Regalias	740.375.496,58
BBVA Cta. No. 598-241727 Asignaciones directas	3.098.538.557,63
BBVA Cta. No. 598-288728 C.H Tasas Retributiv	1.197.021.994,23
BBVA Cta. No. 598-289924 C.H Tasa por Uso de	171.245.756,52
BBVA Cta. No. 598-320679 Multas	171.142.877,26
BBVA Cta. No. 598-352763 Conv Esp. Asociacion	7.284.029,45
BBVA Cta. No. 598-357606 Conv Interad. 0403/20	2,00
BBVA Cta. 598-342632 Tasa Compensatoria por c	7.301.823,00
BBVA Cta No. 598-369049 COLOMBO HUNGA	265.086.381,40
BBVA Cta No. 598-372795 CORPOAMAZONIA	856.710,48
BBVA Cta No. 598-394914 Conservacion Felidos	1.032.324,00
BBVA Cta No. 598-402766 CONV INTERAD 00	8.451.365,00
BBVA Cta No. 598'421063 Donacion alimentos Fa	951.509,00
BBVA Cta No. 598-439594 Sector electrico	158.235.073,00
BBVA Cta No. 598439586 SOLUCION.ECOAMI	202.646.536,00
BBVA Cta No. 598-449213 Tasa Compensatoria A	1.261.232.389,98
BBVA Cta No. 598-456937 (ORTAL PIRARUCU	11.953.470,84
BBVA Cta No. 598-456952 PROY IMP CULT PI	810.121,00
BBVA Cta No. 598-465466 Poyecto Tilapia Roja C	4.114.514,80
BBVA Cta No. 598-471662 Memorando Acuerdo	145,00
BBVA Cta No. 598-473254 Proy colores comunida	32.473.919,00
BBVA Cta No. 598-474518 Sub Acuerdo 5676 usc	172.850,63
BBVA Cta No. 598-000327 Siniestros	233.377.808,05
BBVA Cta No. 598-001749 Convenio MADS 119	11.288.119,71
BBVA Cta No. 598-001860 ESTUD INTERAC A	129.238.746,00
POPULAR	52.118.101,47
POPULAR Cta. No. 690-13017-4 Ah. Activo Fon	52.118.101,47

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	25.585.172.825,47	29.379.897.764,67	-3.794.724.939,20
1305	Db	Impuestos, retencion en la fuente y anticipo de impuestos	637.875.277,77	0,00	637.875.277,77
1311	Db	ingresos no tributarios	9.958.677.271,60	11.532.794.092,98	-1.574.116.821,38
1317	Db	Prestacion de servicios	0,00	27.201.475,00	-27.201.475,00
1337	Db	transferencias por cobrar	14.343.550.808,91	15.807.921.702,57	-1.464.370.893,66
1384	Db	otras cuentas por cobrar	1.748.558.397,85	3.115.397.266,78	-1.366.838.868,93
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.103.488.930,66	-1.103.416.772,66	-72.158,00

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2024, por valor de \$25.585.172.825.47 se compone de los siguientes conceptos:

El deterioro corresponde al saldo del cálculo existente sobre las cuentas de tasa retributiva y tasa de uso de agua.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2024		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	637.875.277,8	0,0	637.875.277,8
Sobretasa ambiental	637.875.277,8		637.875.277,8

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2024		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.958.677.271,6	0,0	9.958.677.271,6
Tasas	7.443.284.100,0		7.443.284.100,0
Multas	1.946.045.853,4		1.946.045.853,4
Intereses	513.171.528,6		513.171.528,6
Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	56.175.789,6	0,0	56.175.789,6

CORPOMAZONIA, continuará con el seguimiento permanente y circularización de saldos con las diferentes empresas y usuarios con el fin de garantizar la confiabilidad de la información de la cartera de manera individual.

7.3. Prestación de Servicios

No aplica

7.4. Transferencias

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	14.343.550.808,9	0,0	14.343.550.808,9
Sistema general de regalías	11.009.504.376,0	0,0	11.009.504.376,0
Otras transferencias	3.334.046.432,9	0,0	3.334.046.432,9

La entidad adelantó acciones respecto al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República para reflejar en la contabilidad saldos conciliados con los municipios por concepto de sobretasa ambiental transferida o por girar durante la vigencia 2024. Es importante mencionar que se envió cartas de circularización de saldos a 31 de diciembre de 2024, sin embargo no fue posible obtener la confirmación de todos los municipios; de igual manera se manifiesta que CORPOAMAZONIA, en mesa de trabajo con la Contaduría General de la Nación manifestó la importancia de realizar una capacitación frente al registro y conciliación de saldos con los municipios para unificar criterios de contabilización y reporte de operaciones recíprocas, compromiso por adelantar a corte 30 de junio de 2025.

7.5. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.748.558.397,9	0,0	1.748.558.397,9
Pago por cuenta de terceros	590.142.976,0	0,0	590.142.976,0
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	514.928.466,0	0,0	514.928.466,0
Regalías y rendimientos recaudados pendiente por girar a SGR	615.987.166,0	0,0	615.987.166,0
Otras cuentas por cobrar	27.499.789,9	0,0	27.499.789,9

La entidad registra en el rubro pago por cuenta a terceros el saldo pendiente de cobros con Patrimonio Natural por concepto de convenios en ejecución.

Entre los acreedores que poseen recursos pendientes de reintegrar a tesorería está el Municipio de Valparaíso con \$2.927.511 y el Departamento del Caquetá \$512.000.955

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.514.639.739,06	18.629.226.690,85	-114.586.951,79
1.6.05	Db	Terrenos	9.373.771.345,00	9.373.771.345,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	54.735.804,00	54.735.804,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	271.008.452,11	1.612.353.311,88	-1.341.344.859,77
1.6.35	Db	Propiedades planta y equipo no explotados	38.062.455,00	309.026.970,68	-270.964.515,68
1.6.40	Db	Edificaciones	7.080.980.980,00	7.080.980.980,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	13.264.836,32	13.264.836,32	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	854.432.316,80	486.213.933,06	368.218.383,74
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1.182.477.200,97	858.029.552,77	324.447.648,20
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	481.576.534,39	344.321.357,39	137.255.177,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	3.426.747.923,07	2.632.039.619,07	794.708.304,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.830.558.411,62	1.830.558.411,62	0,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor cocina y despensa	34.584.078,10	36.673.679,00	-2.089.600,90
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	0,00	0,00	0,00
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	581.214.793,81	581.214.793,81	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-6.708.775.392,13	-6.583.957.903,75	-124.817.488,38
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

El grupo de propiedades, planta y equipo refleja:

- Terrenos: 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.
- Semovientes y plantas: 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.
- Bienes muebles en bodega: 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 a asignado personal responsable para su utilización y aún se encuentran en almacén.
- Propiedades planta y equipo no explotados: se encuentran bienes muebles que se encuentran en mal estado.
- Edificaciones: 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.
- Redes, líneas y cables: el saldo de las instalaciones y adquisiciones de la red del Centro Experimental del CEA que se adecuaron para su normal funcionamiento.
- Maquinaria y equipo: 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.
- Equipo médico y científico: el valor histórico del equipo de investigación equipo de urgencias y de laboratorio propiedad del instituto.
- Muebles, enseres y equipo de oficina: 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.
- Equipo de comunicación y computación: 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.
- Equipo de transporte, tracción y elevación: 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.
- Equipo de comedor cocina y despensa: el valor histórico del equipo de cafetería propiedad de la Institución.
- Propiedades, planta y equipo en concesión: el saldo de activos muebles entregados a terceros en comodato para su explotación y beneficio a la comunidad.
- Depreciación acumulada de PPE: 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	362.840.000,00	362.840.000,00	0,00
1.9.51	Db	Propiedades de inversión	362.840.000,00	362.840.000,00	0,00
1.9.51.02	Db	Edificaciones	362.840.000,00	362.840.000,00	0,00

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	10.501.108,45	31.138.808,42	-20.637.699,97
1.9.70	Db	Activos intangibles	85.694.298,21	393.140.682,21	-307.446.384,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-75.193.189,76	-362.001.873,79	286.808.684,03

CORPOAMAZONIA reconoce como activos intangibles, las licencias y softwares, 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. La variación obedece a la baja realizada durante el periodo.

- 14.1. Detalle saldos y movimientos
- 14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	13.592.701.108,08	8.103.277.478,28	5.489.423.629,80
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	392.563.823,27	392.563.823,27	0,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	9.537.444.967,70	6.634.852.160,77	2.902.592.806,93
1.9.08	Db	Recursos entregados en administracion	3.662.692.317,11	1.075.861.494,24	2.586.830.822,87

La entidad registra en estos rubros los pagos anticipados y anticipos entregados para ejecución de contratos por servicios personales, adquisición de bienes y servicios, convenio celebrado con Banco Agrario para entregar recursos de restauración de tierras y recursos sin situación de fondos con el Ministerio de Hacienda y Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

En aras de adelantar depuración de la cuenta de avances y anticipos entregados, la subdirección administrativa y financiera hizo el requerimiento a la oficina jurídica para conocer el estado en que se encuentra el Convenio Interadministrativo No.491 de 2010 celebrado con el Departamento del Putumayo y el Contrato de Consultoría 672 de 2019 celebrado con la Fundación Social para el Desarrollo del Putumayo -FUSDEPUTUMAYO, teniendo en cuenta en la cuenta 1906 contablemente registra saldos de anticipos pendientes de legalizar por \$168.426.514.41 y \$42.000.000 respetivamente.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	6.371.633.189,30	4.065.551.676,90	2.306.081.512,40
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.012.971.711,48	2.092.193.614,87	2.920.778.096,61
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	435.030.453,66	580.856.418,70	-145.825.965,04
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	25.269.499,87	27.700.479,87	-2.430.980,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	619.776.218,09	1.043.733.188,65	-423.956.970,56
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	24.237.759,00	0,00	24.237.759,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	254.347.547,20	321.067.974,81	-66.720.427,61

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 entidad 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: el saldo con proveedores de bienes y servicios se aumentó considerablemente debido a la PAC no disponible para gestionar recursos del os recursos de la Dirección General del Tesoro y del Ministerio del Medio Ambiente, incluye cuentas por pagar en el marco del convenio 1198 de 2023.
- 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	179.595.601,62	113.125.315,62	66.470.286,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	179.595.601,62	113.125.315,62	66.470.286,00

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 exfuncionarios de la entidad.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	179.595.601,6
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	29.847.385,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	91.095,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	42.380.160,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	35.008,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	131.177,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	29.665.475,6
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	77.445.301,0

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
No aplica

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
No aplica

22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros
No aplica

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.676.016.683,00	843.376.970,00	832.639.713,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.676.016.683,00	843.376.970,00	832.639.713,00

En este grupo de cuentas del pasivo se registran las provisiones respecto a los procesos que se adelantan en contra de la entidad, y el incremento frente al año anterior se debe a la aplicación del porcentaje 25% establecido según los criterios de probabilidad de pérdida de acuerdo con la tabla de valoración para su reconocimiento.

23.1. Litigios y demandas (Reporte E-kogui)
El reporte e-KOGUI, registra 384 procesos judiciales, en el cual mantiene una provisión de \$843.376.970.

En la vigencia 2024 se realizó la adopción de la Metodología para el cálculo de las obligaciones contingentes y provisión contable, con el fin de dar cumplimiento a la metodología y hacer uso adecuado de la plataforma E-kogui

23.2. Garantías
No aplica

23.3. Provisiones derivadas
No aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	4.952.932.313,29	5.663.521.309,27	-710.588.995,98
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	1.235.301.312,69	3.802.984.825,27	-2.567.683.512,58
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3.717.631.000,60	1.860.536.484,00	1.857.094.516,60

Este grupo registra los saldos de los recursos girados en la ejecución de convenios con Patrimonio Natural, Visión Amazonia, Unión Europea, PNUD, Fondo Colombia en Paz, COSPE, entre otros y la cuenta pasivos diferidos registra el saldo por ejecutar con recursos sin situación de fondos recibidos de la Dirección General del Tesoro y el Ministerio de Medio Ambiente.

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:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	57.323.204.631,94	58.761.121.915,07	-1.437.917.283,13
3.1.05	Cr	Capital fiscal	54.693.001.971,01	54.751.908.775,65	-58.906.804,64
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4.921.699.641,22	-912.486.501,80	5.834.186.143,02
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-2.291.496.980,29	4.921.699.641,22	-7.213.196.621,51

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 A 31 de diciembre de 2024 un déficit por valor de \$2.291.496.980,29. Esta situación se presenta teniendo el comportamiento y las variaciones en los ingresos y gastos del periodo, como también el registro depreciaciones, amortizaciones y provisiones sobre sentencias ejecutoriadas. Al cierre del ejercicio la entidad aumentó sus cuentas por pagar como consecuencia de PAC insuficiente para gestionar pagos Sin Situación de Fondos a través de la plataforma SIIF Nación.

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:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	36.489.780.181,78	46.423.160.661,27	-9.933.380.479,49
4.1	Cr	Ingresos fiscales	6.374.790.122,82	7.569.151.941,32	-1.194.361.818,50
4.3	Cr	Venta de servicios	2.058.680.042,86	2.362.824.251,60	-304.144.208,74
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	14.744.093.195,04	15.789.004.589,64	-1.044.911.394,60
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	11.619.520.790,70	18.459.616.442,29	-6.840.095.651,59
4.8	Cr	Otros ingresos	1.692.696.030,36	2.242.563.436,42	-549.867.406,06

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	32.738.404.108,56	41.817.772.973,25	-9.079.368.864,69
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	6.374.790.122,82	7.569.151.941,32	-1.194.361.818,50
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.374.790.122,82	7.569.151.941,32	-1.194.361.818,50
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.744.093.195,04	15.789.004.589,64	-1.044.911.394,60
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	5.801.576.641,58	11.498.384.054,56	-5.696.807.412,98
4.4.28	Cr	Otras transferencias	8.942.516.553,46	4.290.620.535,08	4.651.896.018,38
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11.619.520.790,70	18.459.616.442,29	-6.840.095.651,59
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	11.596.588.790,70	18.439.658.850,29	-6.843.070.059,59
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	22.932.000,00	19.957.592,00	2.974.408,00

El total de ingresos registrado en la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, para efectos de comparación con el año anterior se incluye el valor de sobretasa ambiental (410581)

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

No aplica

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3.751.376.073,22	4.605.387.688,02	-854.011.614,80
4.3	Cr	Venta de servicios	2.058.680.042,86	2.362.824.251,60	-304.144.208,74
4.3.90	Cr	Otros servicios	2.058.680.042,86	2.362.824.251,60	-304.144.208,74
4.8	Cr	Otros ingresos	1.692.696.030,36	2.242.563.436,42	-549.867.406,06
4.8.02	Cr	Financieros	1.692.696.030,36	1.780.676.936,57	-87.980.906,21
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	0,00	461.886.499,85	-461.886.499,85

En este rubro incluye los gastos financieros.

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 A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	38.781.277.162,07	41.501.461.020,05	-2.720.183.857,98
5.1	Db	De administración y operación	10.859.208.073,69	10.627.961.491,26	231.246.582,43
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.619.165.961,44	617.331.647,66	1.001.834.313,78
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
5.5	Db	Gasto público social	25.877.608.603,02	30.093.616.499,75	-4.216.007.896,73
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	47.169.759,00	5.388.759,00	41.781.000,00
5.8	Db	Otros gastos	378.124.764,92	157.162.622,38	220.962.142,54

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10.859.208.073,69	10.627.961.491,26	231.246.582,43
5.1	Db	De Administración y Operación	10.859.208.073,69	10.627.961.491,26	231.246.582,43
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3.454.847.909,00	3.049.383.026,00	405.464.883,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	773.605.372,00	698.308.284,00	75.297.088,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	156.144.400,00	139.963.100,00	16.181.300,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.154.667.441,00	907.478.742,00	247.188.699,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	628.438.474,00	447.904.043,00	180.534.431,00
5.1.11	Db	Generales	4.491.438.212,64	5.263.120.868,53	-771.682.655,89
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	200.066.265,05	121.803.427,73	78.262.837,32

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.619.165.961,44	617.331.647,66	1.001.834.313,78
		DEPRECIACIÓN	750.661.031,86	611.857.656,06	138.803.375,80
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	1.643.611,00	0,00	1.643.611,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	749.017.420,86	611.857.656,06	137.159.764,80
		AMORTIZACIÓN	35.865.216,58	5.473.991,60	30.391.224,98
5.3.66	Db	De activos intangibles	35.865.216,58	5.473.991,60	30.391.224,98
		PROVISIÓN	832.639.713,00	0,00	832.639.713,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	832.639.713,00	0,00	832.639.713,00

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.3. Transferencias y subvenciones

No aplica.

29.4. Gasto público social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	25.877.608.603,02	30.093.616.499,75	-4.216.007.896,73
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	25.877.608.603,02	30.093.616.499,75	-4.216.007.896,73
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	3.654.460.245,50	6.812.551.546,40	-3.158.091.300,90
5.5.08.02	Db	Actividades de recuperación	10.450.068.530,51	11.537.432.578,23	-1.087.364.047,72
5.5.08.03	Db	Actividades de adecuación	4.526.932.420,45	3.866.666.166,05	660.266.254,40
5.5.08.04	Db	Investigación	4.047.644.180,50	342.554.964,00	3.705.089.216,50
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	67.940.132,00	171.252.186,00	-103.312.054,00
5.5.08.06	Db	Estudios y proyectos	962.100.645,00	353.134.234,00	608.966.411,00
5.5.08.07	Db	Asistencia técnica	503.729.763,00	1.239.295.470,00	-735.565.707,00
5.5.08.08	Db	Transferencia de tecnología	62.960.000,00	0,00	62.960.000,00
5.5.08.09	Db	Manejo y administración de información	1.601.772.686,06	5.344.306.104,33	-3.742.533.418,27
5.5.08.90	Db	Manejo y administración de información	0,00	426.423.250,74	-426.423.250,74

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	47.169.759,00	5.388.759,00	41.781.000,00
5.7.22	Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	47.169.759,00	5.388.759,00	41.781.000,00
5.7.22.03	Db	Cuota de fiscalización y auditaje	47.169.759,00	5.388.759,00	41.781.000,00

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	378.124.764,92	157.162.622,38	220.962.142,54
5.8.02	Db	COMISIONES	6.813.636,64	9.581.497,22	-2.767.860,58
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	6.813.636,64	9.581.497,22	-2.767.860,58
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	371.311.128,28	147.581.125,16	223.730.003,12
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	292.011.128,28	147.581.125,16	144.430.003,12
5.8.90.90	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	79.300.000,00	0,00	79.300.000,00

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

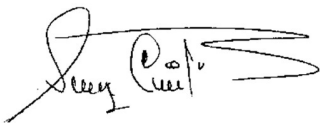
No aplica

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