



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA - CAM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CODIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		2022	2021					2022	2021		
	ACTIVOS						PASIVOS				
	CORRIENTE	30.104.302.924,60	33.837.012.449,98	-3.732.709.525,38	-11,03		CORRIENTE	8.023.140.498,33	4.640.332.050,76	3.382.808.447,57	72,90
11	Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 5)	20.045.711.326,37	24.520.113.015,94	-4.474.401.689,57	-18,25						
1105	Caja	11.132.081,00	51.825.658,00	-40.693.577,00	-78,52	24	Cuentas Por Pagar (Nota 21)	7.149.143.450,87	3.947.016.634,49	3.202.126.816,38	81,13
1110	Bancos y Corporaciones	20.034.579.245,37	24.468.287.357,94	-4.433.708.112,57	-18,12	2401	Bienes y Servicios	2.577.221.751,48	1.734.809.786,61	842.411.964,87	48,56
						2403	Transferencias por Pagar	34.150.457,00	121.789.456,00	-87.648.999,00	-71,96
						2407	Recaudos a Favor de Terceros	808.866.051,74	596.449.456,23	212.416.595,51	35,61
						2424	Descuentos de Nomina	44.164.102,00	39.613.183,00	4.550.919,00	11,49
13	Cuentas por Cobrar (Nota 7)	10.058.591.598,23	9.316.899.434,04	741.692.164,19	7,96	2436	Retención en la Fuente	463.916.792,00	240.709.149,00	223.207.643,00	92,73
1311	Ingresos no Tributarios	8.945.365.264,82	7.757.677.166,04	1.187.688.098,78	15,31	2490	Otras Cuentas por Pagar	3.220.824.296,65	1.213.635.603,65	2.007.188.693,00	165,39
1337	Otras Transferencias	802.659.232,31	1.163.433.252,00	-360.774.019,69	-31,01						
1384	Otras Cuentas por cobrar	310.567.101,10	395.789.016,00	-85.221.914,90	-21,53						
	NO CORRIENTE	54.227.995.447,22	54.342.269.177,64	-114.293.730,42	-0,21	25	Beneficios a los empleados (Nota 22)	676.976.954,00	567.262.506,00	109.714.448,00	19,34
						2511	Beneficio empleados Corto Plazo	676.976.954,00	567.262.506,00	109.714.448,00	19,34
12	Inversiones o Instrumentos Derivados (Nota 6)	3.898.491.120,40	3.834.215.426,70	64.275.693,70	1,68	27	Provisiones (Nota 23)	88.805.028,00	36.809.842,00	51.995.186,00	141,25
						2701	Urgios y Demandas	88.805.028,00	36.809.842,00	51.995.186,00	141,25
1227	Inversiones Controladas	3.898.491.120,40	3.834.215.426,70	64.275.693,70	1,68						
						28	Otros Pasivos (Nota 24)	108.215.065,46	89.243.068,27	18.971.997,19	21,26
13	Cuentas por Cobrar (Nota 7)	5.172.580.090,64	6.805.986.842,97	-1.633.406.752,33	-24,00	2810	Ingresos Recibidos por Anticipado	108.215.065,46	89.243.068,27	18.971.997,19	21,26
1311	Ingresos no Tributarios	8.866.737.650,02	10.343.186.273,30	-1.456.448.623,28	-14,08						
1337	Otras Transferencias	220.810.637,07	64.624.840,00	156.185.797,07	241,68						
1384	Otras Cuentas por cobrar	302.902.169,55	276.097.495,65	26.804.673,90	9,71						
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por cobrar	-4.237.870.566,00	-3.877.921.765,98	-359.948.800,02	9,28						
							TOTAL PASIVOS	8.023.140.498,33	4.640.332.050,76	3.382.808.447,57	72,90
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota 10)	25.245.903.302,07	24.059.497.911,43	1.186.405.390,64	4,93		PATRIMONIO (Nota 27)	76.309.157.873,49	83.538.869.576,88	-7.229.811.703,37	-8,65
1605	Terrenos	13.666.387.644,68	13.665.136.009,68	1.251.635,00	0,01						
1635	Bienes Muebles en Bodega	6.311.956,00	114.949,00	6.197.007,00	5.391,09						
1640	Edificaciones	10.584.765.200,15	8.834.352.924,99	1.750.412.275,16	19,81	31	Patrimonio Institucional	76.309.157.873,49	83.538.869.576,88	-7.229.811.703,37	-8,65
1645	Plantas y Ductos	100.041.995,82	100.041.995,82	0,00	0,00	3105	Capital Fiscal	82.565.573.827,61	82.565.573.827,61	0,00	0,00
1655	Maquinaria Y Equipo	578.161.630,22	570.381.630,22	7.800.000,00	1,37	3109	Resultado de ejercicios anteriores	18.998.465.775,68	14.755.500.717,88	4.242.965.057,80	28,76
1660	Equipo Científico	-2.004.632.746,86	1.852.526.596,88	-152.106.150,00	8,21	3110	Resultados Ejercicio	-7.282.575.883,07	4.254.476.571,78	-11.537.052.454,86	-271,17
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.066.612.156,08	1.067.999.884,08	-1.387.728,00	-0,13	3148	Garancias Metodo Participacion Patrimonial	2.027.694.153,27	1.863.418.459,58	64.275.693,69	3,27
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.555.853.820,51	1.523.905.466,03	31.948.354,48	2,10						
1675	Equipo de Transporte	1.024.191.697,00	1.024.191.697,00	0,00	0,00						
1680	Equipo Comedor Cocina	39.738.863,49	39.738.863,49	0,00	0,00						
1685	Depreciación Acumulada	-5.380.794.408,74	-4.618.872.105,74	-761.922.303,00	16,50						

Sede Principal

- f CAM
- ♥ CAMHUILA
- @ cam_huila
- 📍 CAMHUILA

📍 Carrera 1 No. 60 - 79 Barrio Las Mercedes
 Neiva - Huila (Colombia)
 📧 radiocacion@cam.gov.co
 ☎ (808) 856 4454
 🌐 www.cam.gov.co





17	Bienes de Beneficio y uso Público (Nota 11)	211.135.820,00	216.752.060,00	-5.616.240,00	-2,59						
1710	Bienes de Uso Público	280.811.594,00	280.811.594,00	0,00	0,00						
1785	Depreciación Acumulada Bienes de Uso Publico	-50.298.259,00	-44.682.019,00	-5.616.240,00	12,57						
1790	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Público (CR)	-19.377.515,00	-19.377.515,00	0,00	0,00						
19	Otros Activos	19.699.885.114,11	19.425.836.936,54	274.048.177,57	1,41						
1905	Gastos Pagados Por Anticipado (Nota 16)	164.642.306,00	176.247.365,00	-11.605.059,00	-6,58						
1906	Avances y Anticipos (Nota 16)	117.756.883,00	805.276.731,16	-687.519.848,16	-85,38						
1908	Recursos Entregados en Administración (Nota 16)	19.084.060.180,83	18.031.767.966,10	1.052.292.214,73	5,84						
1970	Intangibles (Nota 14)	1.145.744.251,00	1.137.934.251,00	7.810.000,00	0,69						
1975	Amortización Acumulada de intangibles	-812.318.506,72	-725.389.376,72	-86.929.130,00	11,98						
	TOTAL ACTIVO	84.332.298.371,82	88.179.301.627,62	-3.847.003.255,80	-4,36	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	84.332.298.371,82	88.179.301.627,62	-3.847.003.255,80	-4,36	
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Derechos Contingentes	16.055.940.501,74	16.344.056.101,54	-288.115.599,80	-1,76	91	Responsabilidades Contingentes	60.620.836.574,55	54.234.624.764,21	6.386.211.810,34	11,78
83	Deudoras de Control	3.604.574.056,82	3.052.897.272,66	551.676.784,16	18,07						
89	Deudoras por Contra	-19.660.514.558,56	-19.396.953.374,20	-263.561.184,36	1,36	99	Acreedoras Por Contra	-60.620.836.574,55	-54.234.624.764,21	-6.386.211.810,34	11,78

CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ
Subdirector Administrativo y Financiero
Contador TP 31.683-T

SILVIA RAMOS CRUZ
Contador
TP 67072-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10271-T
(Ver Opinión Adjunta)

Sede Principal

f CAM
 w CAMHUILA
 @ cam_huila
 CAMHUILA

📍 Carrera 1 Na. 60 - 79, Barrio Las Mercedes
 Neiva - Huila (Colombia)
 📧 radicacion@cam.gov.co
 ☎ (608) 856 4454
 🌐 www.cam.gov.co





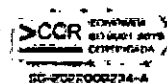
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA - CAM
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE

CODIGO	Cuentas	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		2022	2.021		
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 28)	42.203.400.438,03	41.208.667.698,29	994.732.740	2,41%
41	Ingresos Fiscales	29.077.391.251,36	28.227.094.221,94	850.297.029	3,01%
4110	No Tributarios	29.077.391.251,36	28.227.094.221,94	850.297.029	3,01%
44	Transferencias	10.553.652.041,67	10.599.350.579,35	- 45.698.538	-0,43%
4428	Otras Transferencias	10.553.652.041,67	10.599.350.579,35	- 45.698.538	-0,43%
47	Operaciones Interinstitucionales	2.572.357.145,00	2.382.222.897,00	190.134.248	7,98%
4705	Fondos Recibidos	2.572.357.145,00	2.382.222.897,00	190.134.248	7,98%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0,00		
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 29)	49.677.130.274,98	36.383.362.246,33	13.293.768.029	36,54%
51	De Administracion	10.724.661.260,23	8.448.334.847,94	2.276.326.412	26,94%
5101	Sueldos y Salarios	1.958.350.048,00	1.336.088.960,00	622.261.088	46,57%
5102	Contribuciones Imputadas	10.056.869,00	27.076.835,00	- 17.019.966	-62,86%
5103	Contribuciones Efectivas	351.773.688,00	329.744.426,00	22.029.262	6,68%
5104	Aportes sobre Nómina	73.283.000,00	66.784.900,00	6.498.100	9,73%
5107	Prestaciones Sociales	605.096.318,00	578.244.978,00	26.851.340	4,64%
5108	Gastos Personales Diversos	1.409.667.652,00	792.373.294,00	617.294.358	77,90%
5111	Generales	1.910.986.690,27	1.593.794.853,85	317.191.836	19,90%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	4.405.446.994,96	3.724.226.601,09	681.220.394	18,29%
52	De Operación	15.784.152.249,00	10.240.534.315,20	5.543.617.934	54,13%
5202	Sueldos y Salarios	1.729.624.930,00	1.970.962.599,00	- 241.337.669	-12,24%
5203	contribuciones Imputadas	429.527,00	1.682.417,00	- 1.252.890	-74,47%
5204	Contribuciones Efectivas	605.636.377,00	512.765.522,00	92.870.855	18,11%
5207	Aportes Sobre La Nómina	132.294.900,00	113.231.200,00	19.063.700	16,84%
5208	Prestaciones Sociales	764.623.099,00	596.613.050,00	168.010.049	28,16%
5211	Gastos Generales	12.551.543.416,00	7.045.279.527,20	5.506.263.889	78,16%
53	Deterioro Depreciación Amortizaciones y Provisiones	2.987.339.903,02	1.025.762.834,00	1.961.577.069	191,23%
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	1.803.772.470,02	1.086.739,00	1.802.685.731	165880,28%
5360	Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	856.522.952,00	896.723.978,00	- 40.201.026	-4,48%
5364	Depreciacion de Bienes De Uso Publico	5.616.240,00	5.616.240,00	-	0,00%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	269.433.055,00	102.958.362,00	166.474.693	161,69%
5368	Provision Litigios y Demandas	51.995.186,00	0,00	51.995.186	100,00%
5374	Deterioro de Bienes de Uso Publicos	0,00	19.377.515,00	- 19.377.515	-100,00%
54	Transferencias	2.203.884.848,00	3.034.177.117,00	- 830.292.269	-27,36%
5423	Otras Transferencias	2.203.884.848,00	3.034.177.117,00	- 830.292.269	-27,36%
55	Gasto Publico Social	17.977.092.014,73	13.634.553.132,19	4.342.538.883	31,85%
5508	Medio Ambiente	17.977.092.014,73	13.634.553.132,19	4.342.538.883	31,85%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-7.473.729.836,95	4.825.305.451,96	- 12.299.035.289	-254,69%

Sede Principal


- f CAM
- 📍 CAMHUILA
- 📧 cam_huila
- 📍 CAMHUILA

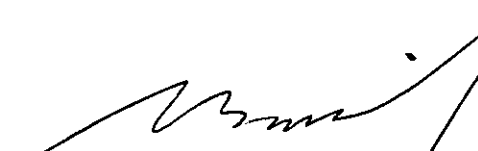
📍 Carrera 1 No. 60 - 79 Barrio Las Mercedes
 Nueva - Huila (Colombia)
 📧 indicacion@cam.gov.co
 📞 (608) 866 4454
 🌐 www.cam.gov.co




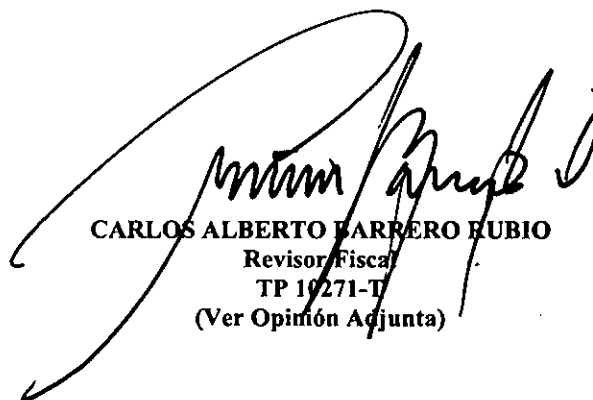


	OTROS INGRESOS (Nota 28)	1.858.589.467,38	790.997.824,25	1.067.591.643	134,97%
48	Otros Ingresos	1.858.589.467,38	790.997.824,25	1.067.591.643	134,97%
4802	Ingresos Financieros	1.772.680.948,37	227.000.826,32	1.545.680.122	680,91%
4808	Ingresos Diversos	84.738.863,01	50.748.050,38	33.990.813	66,98%
4830	Reversion Perdidas Por deterioro de Valor,	1.169.656,00	513.248.947,55	512.079.292	-99,77%
	OTROS GASTOS (Nota 29)	1.667.435.513,50	1.361.826.704,42	305.608.809	22,44%
58	Otros Gastos	1.667.435.513,50	1.361.826.704,42	305.608.809	22,44%
5802	Comisiones	36.925.352,51	46.923.142,76	9.997.790	-21,31%
5890	Gastos Diversos	1.912.330,00	248.856.484,00	246.944.154	-99,23%
5893	Devoluciones y descuentos por ingresos fiscales	1.628.597.830,99	1,066,047,077,66	562.550.753	52,77%
	EXCEDENTE (DEFICIT)	-7.282.575.883,07	4.254.476.571,79	- 11.537.052.455	-271,17%


CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
 Director General


VITELIO BARRERA ALVAREZ
 Subdirector Administrativo y Financiero
 Contador TP 31.683-T


SILVIA RAMOS CRUZ
 Contador
 TP 67072-T


CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
 Revisor Fiscal
 TP 10271-T
 (Ver Opinión Adjunta)

f CAM
 v CAMHUILA
 @ cam_huila
 CAMHUILA

Sede Principal
 Carrera 1 No. 60 - 7B, Barrio Las Mercedes
 Neiva - Huila (Colombia)
 radicacion@cam.gov.co
 (608) 856 4454
 www.cam.gov.co





CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA - CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2021(1)	83.538.969.576,86
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022 (2)	-7.229.811.703,37
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2022(3)	76.309.157.873,49
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	4.307.240.751,49
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.242.965.057,80
GANANCIA METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	64.275.693,69
DISMINUCIONES (5)	-11.537.052.454,86
RESULTADO DEL EJERCICIO	-11.537.052.454,86
VARIACIONES 2022	-7.229.811.703,37

CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ
Subdirector Administrativo y Financiero
Contador TP 31.683-T

SILVIA RAMOS CRUZ
Contador
TP 67072-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10271-T
(Ver Opinión Adjunta)

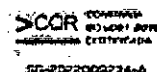


Tabla de contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	1
1.1. Identificaciones y funciones	1
1.1.1. Naturaleza del ente	1
1.1.2. Jurisdicción	1-3
1.1.3. Misión	3
1.1.4. Visión	3
1.1.5. Objetivos del sistema integrado de gestión	3-4
1.1.6. Política del Sistema Integrado de Gestión	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de organización y/o cobertura	5-6
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES	6
3.1. Juicios	6
3.2. Estimaciones y supuestos	6
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	7-8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8
5.1. Depósitos en instituciones financieras	8
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10
6.1. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	10-11
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	11-12-13
7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	13
7.2. Transferencias por cobrar	13-14

7.3.Otras cuentas por cobrar	14-16
NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR.....	16-17
10.1.Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	17-18
10.2.Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	18-19
10.3.Estimaciones	19
10.3.1. Depreciación línea recta	19
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.....	20
11.1.Bienes de uso público (BUP).....	20
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	21
14.1.Detalle de saldos y movimientos	21
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	22-23
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	23-24
21.1.Revelaciones generales	24
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	24
21.1.2. Transferencias por pagar	24-25
21.1.3. Recaudos a favor de terceros.....	25
21.1.4. Descuentos de Nomina.....	25-26
21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de timbre	26
21.1.6. Otras cuentas por pagar	27-30
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	30
22.1.Beneficios a los empleados a corto plazo	30
NOTA 23. PROVISIONES	30
23.1.Litigios y demandas	31-32
NOTA 24. OTROS PASIVOS	33
24.1.Desglose – Subcuentas otros	33
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	33
26.1.Cuentas de orden deudoras	33
26.2.Cuentas de orden acreedoras	34

NOTA 27. PATRIMONIO	34
NOTA 28. INGRESOS	34
28.1.Ingresos de transacciones sin contraprestación	35-36
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	36
28.2.Ingresos de transacciones con contraprestación	36-38
NOTA 29. GASTOS	38-39
29.1.Gastos de administración, de operación y de ventas	39-40
29.2.Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	41
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	41
29.3.Transferencias y subvenciones	42
29.4.Gasto público social	42
29.5.Otros gastos	42-43

Sede Principal

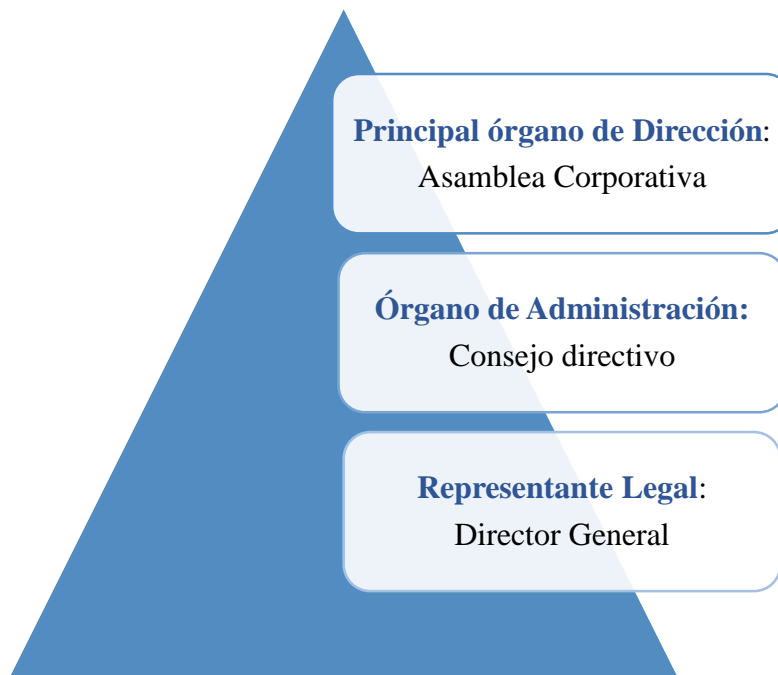
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza del ente

La CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM es un ente corporativo de carácter público, creada mediante Ley 99 de diciembre 22 de 1993, y reglamentada mediante decreto 1768 del 3 agosto de 1994.

La Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM forma parte de la estructura nacional ambiental y sus tres órganos de dirección son:

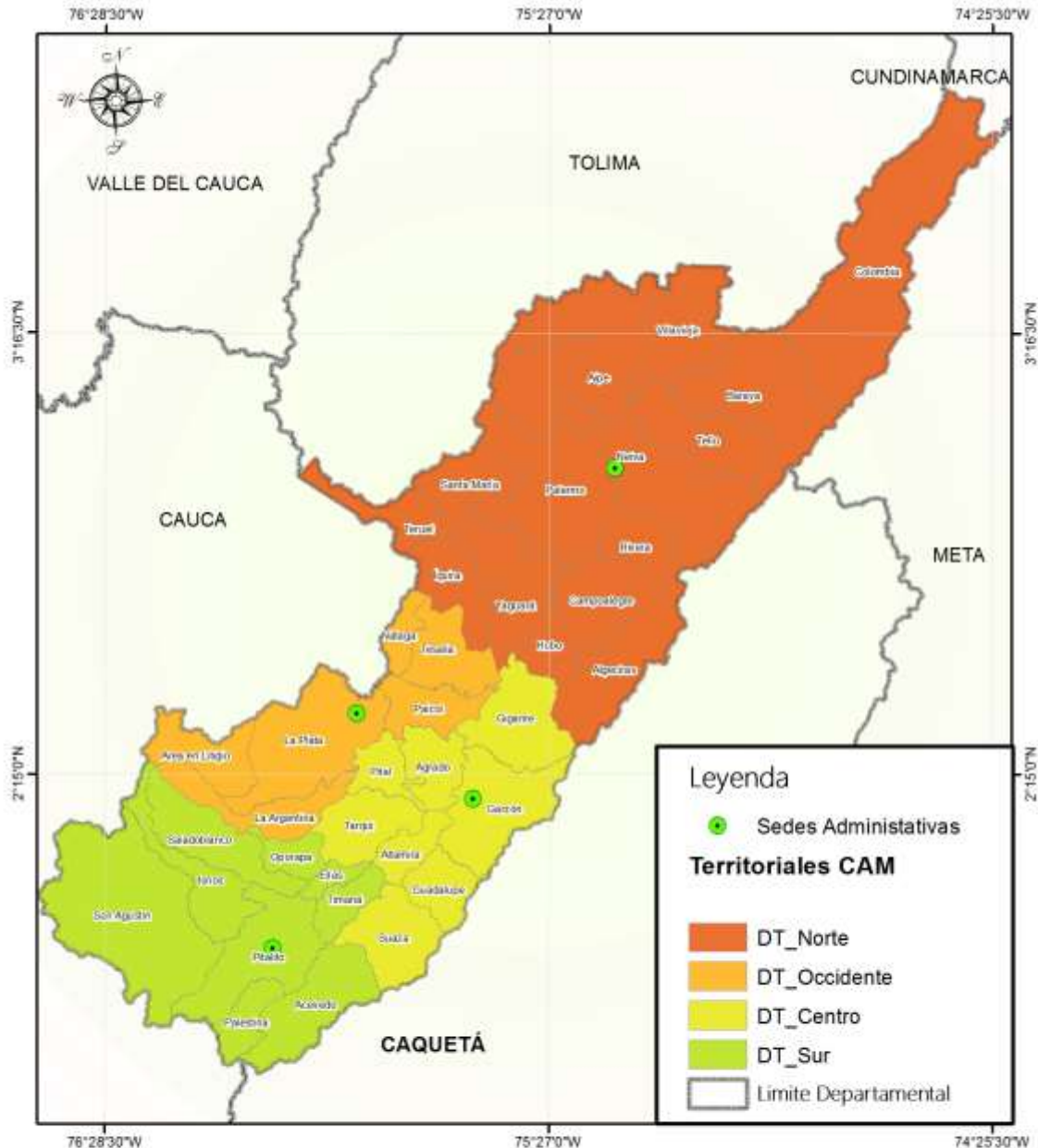


1

La Corporación en la actualidad tiene un sistema Integrado de calidad y está certificada en ISO 9001:2015, y en ISO 14001: 2015.

1.1.2. Jurisdicción

La Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena –CAM- ejerce su autoridad ambiental en el departamento del Huila, y por ello cuenta con cuatro sedes a partir de las cuales garantiza una mayor efectividad en el ejercicio de la gestión institucional.



2

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA - CAM

MAPA TEMÁTICO DE TERRITORIALES Y SEDES ADMINISTRATIVAS POR MUNICIPIO EN EL DEPARTAMENTO DEL HUILA

ESCALA: 1:1.300.000

0 12.5 25 50 75 Km

Sede Principal

DIRECCIONES TERRITORIALES			
Dirección territorial	Municipios de su jurisdicción	Lugar sede	Dirección
Norte	Neiva, Aipe, Algeciras, Baraya, Campoalegre, Colombia, Hobo, Iquirá, Palermo, Rivera, Santa María, Tello, Teruel, Villavieja, Yaguará	Neiva	Carrera 1 No. 60-79
Occidente	La Plata, La Argentina, Nátaga, Paicol, Tesalia,	La Plata	Calle 5 No. 5-44
Centro	Garzón, Agrado, Altamira, El Pital, Gigante, Guadalupe, Suaza, Tarqui	Garzón	Carrera 4ª No. 4-46
Sur	Pitalito, Acevedo, Elías, Isnos, Oporapa, Palestina, San Agustín, Saladoblanco, Timaná	Pitalito	Finca Marengo Kilómetro 4 vía Pitalito - San Agustín

1.1.3. Misión

3

Nuestra misión es liderar en el Departamento del Huila una relación Sociedad – Naturaleza que garantice a las presentes y futuras generaciones la base de recursos naturales necesaria para sustentar el desarrollo regional y contribuir a la supervivencia del planeta. Con este propósito ejecutamos la política ambiental bajo criterios de sostenibilidad, equidad y participación ciudadana con el fin de administrar eficientemente el medio ambiente y los recursos naturales renovables.

1.1.4. Visión

En 2033 la CAM será reconocida a nivel nacional, por su liderazgo en la consolidación de un departamento sostenible y climáticamente inteligente, donde se protege la biodiversidad, se desarrollan actividades económicas en armonía con el medio ambiente, cuidando y protegiendo el patrimonio natural de presentes y futuras generaciones.

1.1.5. Objetivos del Sistema Integrado de Gestión

1. Proteger los principales ecosistemas del departamento del Huila, como base de la estructura ecológica principal.
2. Afianzar el compromiso de las actividades productivas con la sostenibilidad y mitigación del cambio climático para consolidar una economía que sea sostenible, productiva, innovadora y competitiva.

3. Acompañar los procesos de Ordenamiento y Planificación Territorial, desarrollados por los entes territoriales incluidas las comunidades indígenas, con el fin de que sea incluida la dimensión ambiental, el cambio climático y la gestión del riesgo.

4. Fortalecer la capacidad de gestión institucional apoyada en las TIC's para el ejercicio de la autoridad ambiental y su gobernabilidad, con generación de cambios culturales positivos frente a la importancia de la conservación de los recursos naturales renovables y la participación comunitaria en la gestión ambiental.

1.1.6. Política Sistema Integrado De Gestión

En la CAM administramos los recursos naturales del departamento del Huila y ejecutamos la Política Nacional Ambiental en el Alto Magdalena, con el fin de construir participativamente un territorio de vida sostenible y productivo, con base en los siguientes principios:

- 1. Satisfacción de los requisitos y expectativas de los clientes.
- 2. Cumplimiento de los requisitos legales, ambientales, de seguridad, de salud en el trabajo y otros requisitos que se suscriban con terceros.
- 3. Desarrollo y optimización del talento humano, previniendo cualquier tipo de lesiones y enfermedades laborales.
- 4. Mejoramiento continuo de los procesos y del desempeño ambiental.;
- 5. Protección ambiental y prevención de la contaminación.

4

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA “CAM”, está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública que incluye el Plan General de Contabilidad Pública, conformado por el marco conceptual, la estructura y descripciones de las clases; El Manual de Procedimientos, conformado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables; y por la Doctrina Contable Pública. Conformada por los conceptos de carácter vinculante que son emitidos por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la misma.

La CAM, utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones y amortizaciones de los activos. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se aplicó la

base de devengo y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el de compromiso en los gastos.

Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras

El proceso contable del ente público se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

De orden administrativo

Se presenta dificultad en la conciliación de las operaciones recíprocas, dado que las entidades públicas con las que se tienen operaciones, para el caso de las inversiones no generan los Estados financieros oportunamente y en el caso de los Municipios no dan las certificaciones respectivas de saldo de la deuda de sobretasa impredial.

1.3.Base normativa y periodo cubierto

Durante la Vigencia Fiscal 2022; la Corporación preparó los Estados Financieros, como fueron El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2022, el Estado de Resultados de Enero 1 al 31 de Diciembre de 2022, el Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2022 y Las Notas a los Estados Financieros de la Vigencia Fiscal 2022, en cumplimiento al Marco Normativo de Contabilidad aplicable a las Entidades de Gobierno, adoptada mediante Resolución No. 533 de Octubre 8 de 2015, incorporando al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos

Los estados financieros son presentados y aprobados en la Asamblea Corporativa de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM, a la fecha no han sido aprobados, la Asamblea de la Corporación se llevará a cabo el día 28 de febrero de 2023.

1.4.Forma de organización y/o cobertura

El proceso contable en la Corporación está contenido dentro del sistema de gestión de calidad en el procedimiento de contabilidad P-CAM-022 Versión 7 del 13 de agosto de 2021, en donde se describen cada uno de los procesos que conforman el proceso contable. La Corporación no es entidad agregadora.

La Corporación actualiza las inversiones en la Empresa Forestal del Huila, de acuerdo al método de actualización de inversiones con fines de política, inversiones patrimoniales en entidades controladas en razón a que la Corporación tiene una participación patrimonial en esta empresa del orden del 78.54%. Dicha actualización se realizó con los

Estados Financieros Acumulados a septiembre 30 de 2022 ya que no fue posible obtener la información financiera del trimestre septiembre octubre de 2022.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para la preparación de los Estados financieros de la Corporación se utilizó la base de medición a costo histórico y se hace una medición posterior según corresponda a cada cuenta de acuerdo a lo establecido en las políticas contables aprobadas.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena – CAM, se expresa en la moneda del ambiente económico donde opera: pesos colombianos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En los estados financieros de la Corporación no se presentan transacciones en moneda extranjera.

6 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No sucedieron hechos posteriores al cierre contable

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

3.1. Juicios

La Corporación dio aplicación a las Políticas contables aprobadas, su aplicación no tiene ningún juicio significativo que afecte la razonabilidad de los Estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

La corporación dio aplicación a el deterioro de cartera según lo establecido en la política contable.

La CAM, deprecia la propiedad, planta y equipo por el método de "línea recta" con base en la vida útil de los activos que integran cada grupo. La amortización de los activos diferidos es realizada por causación del gasto o por consumo del bien, según el caso.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Corporación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

A. Inversiones: Las inversiones se contabilizan al costo histórico y son actualizadas de acuerdo al método de participación patrimonial en entidades controladas.

B. Propiedad planta y equipo: Las Propiedades Planta y Equipo se contabilizan al costo, las adiciones y mejoras incrementan el valor del bien, las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta, en forma individual, tal como lo establece la circular externa 011 del 31 de octubre de 1996.

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la Corporación aplica lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos.

C. Pasivos laborales: Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio contable, teniendo como base las disposiciones legales vigentes.

D. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos: Todos los ingresos, costos y gastos, se registran en cuentas de resultados por el sistema de causación, excepto los ingresos por concepto de Multas, que se causan, pero en el momento que las resoluciones quedan en firme y llegan a Contabilidad.

E. Cuentas de orden: Se registran en cuentas de orden, los compromisos contractuales, los derechos y responsabilidades contingentes que tiene la Corporación.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTO DE VENTA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDOS DE COLPENSIONES)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Su saldo a diciembre 31 del 2022 está representado así:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20.045.711.326,37	24.520.113.015,94	-4.474.401.689,57
Caja	11.132.081,00	51.825.658,00	-40.693.577,00
Depósitos en instituciones financieras	20.034.579.245,37	24.468.287.357,94	-4.433.708.112,57

8

Se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.034.579.245,37	24.468.287.357,94	-4.433.708.112,57
Cuenta corriente	8.665.060.555,11	10.711.478.473,52	-2.046.417.918,41
Cuenta de ahorro	11.369.518.690,26	13.756.808.884,42	-2.387.290.194,16

El saldo a 31 de diciembre del 2022 de la cuenta **111005-Cuenta Corriente** corresponde:

11100501	Banco Agrario	\$ 2.242.798.923,46
11100501001	Banco Agrario Cuenta No.3905-006572-9-Predial	\$ 584.631.606,15
11100501013	Banco Agrario Cuenta No.3905-007136-2 T. Retributivas	\$ 444.781.255,42
11100501114	Banco Agrario Cuenta No.3905-006595-0	\$ 438.189.260,91
11100501116	Banco Agrario Cuenta No.3905-006602-4	\$ 501.042.553,31

Sede Principal

11100501117	Banco Agrario Cuenta No.3905-006605-7	\$ 274.154.247,67
11100502	Banco Davivienda	\$ 1.454.031.475,60
11100502015	Davivienda Cuenta No.287-06426-5	\$ 1.386.242.393,24
11100502126	Davivienda Cuenta No.762-6999-9991 Fondo Inversión	\$ 67.789.082,36
11100503	Bancolombia	\$ 417.455.796,50
11100503001	Bancolombia Cta. Cte. 7600012458 T.A. Madera	\$ 411.919.479,26
11100503002	Bancolombia Cta. Cte. 7600012441 T.A. Fauna	\$ 345.965,93
11100503004	Bancolombia Cta. 07600001341 Conv.320-20	\$ 624.540,00
11100503018	Bancolombia Cuenta No. 456-00133838	\$ 4.565.811,31
11100504	Banco Occidente	\$ 4.273.719.854,55
11100504001	B. Occidente Cta.Cte.385000039 S. Convenios	\$ 3.356.859.721,44
11100504119	Banco Occidente Cuenta No.380-0006346-1	\$ 4.319,14
11100504172	Banco Occidente Cta. 385-00031-0	\$ 916.855.813,97
11100505	Banco Bogotá	\$ 277.054.505,00
11100505174	Banco Bogotá Cta. No. 442-45893-1 Inn. Nación	\$ 277.054.505,00
TOTAL		8.665.060.555,11

9

El saldo a 31 de diciembre del 2022 de la cuenta **111006-Cuenta de Ahorro**, corresponde:

11100602	Davivienda	\$ 3.162.520.008,15
11100602013	Davivienda Cta. No.287-17340-5	\$ 54.782.419,61
11100602014	Davivienda Cta. No.0762-00010379	\$ 28.692.108,85
11100602124	Davivienda Cta.Ah.076000750083	\$ 2.488.026.033,89
11100602126	Davivienda Cta. Ahorros 076200151744	\$ 591.019.445,80
11100603	Bancolombia	\$ 4.787.303.536,28
11100603002	Bancolombia Cta. Ah. 07600001265 T.R.	\$ 1.340.686,65
11100603003	Bancolombia Cta. Ah. 0760001264 Sobretasa Predial	\$ 337.148.330,04
11100603120	Bancolombia Cta.Ah.07673582634	\$ 4.448.814.519,59
11100604	Occidente	\$ 1.006.732.929,88
11100604125	Occidente Cta.Ah.385-80156-8	\$ 1.006.732.929,88
11100605	Banco Bogotá	\$ 40.418.021,92
11100605117	Banco Bogotá Cta.Ah.442-39414-4	\$ 40.418.021,92
11100607	Colpatria	\$ 2.342.002.990,11
11100607127	Colpatria Cta.No.7452001896	\$ 2.342.002.990,11
11100608	Av. Villas	\$ 30.541.203,92
11100608131	Banco Av -Villas Cta.Ah.428-00448-5	\$ 30.541.203,92
TOTAL		11.369.518.690,26

Sede Principal

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Su saldo a 31 de diciembre del 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.898.491.120,40	3.834.215.426,70	64.275.693,70
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.898.491.120,40	3.834.215.426,70	64.275.693,70
INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	3.898.491.120,40	3.834.215.426,70	64.275.693,70
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	3.898.491.120,40	3.834.215.426,70	64.275.693,70

6.1. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

NOTA 6,1 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos						
CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ACTUALIZACION (D)	ACTUALIZACION ©	SALDO FINAL
12	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	3.834.215.426,70	65.548.375,15	1.272.681,40	3.898.491.120,45
1227	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.834.215.426,70	65.548.375,15	1.272.681,40	3.898.491.120,45
122704	Db	De Economía Mixta	3.834.215.426,70	65.548.375,15	1.272.681,40	3.898.491.120,45

10

DETALLES DE LA PARTICIPACIÓN				
% INICIAL	¿CAMBIOS DURANTE EL AÑO?	% FINAL	¿SE PERDIÓ CONTROL?	OBSERVACIONES
78,54	NO	78,54	NO	N/A
78,54	NO	78,54	NO	N/A
78,54	No	78,54	No	N/A

Su saldo está representado en \$3.898.491.120,40 que corresponde a Inversiones realizadas por la Corporación en la Empresa Forestal del Huila S.A., correspondientes a la adquisición de 2.289.775 acciones a \$1.000 cada una para un valor de \$2.289.775.000,00 y \$1.608.716.120,40 corresponde a las actualizaciones realizadas, por el método de participación patrimonial desde el 2007 a la fecha.

En la vigencia de 2022 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, del I, II y III trimestre, con base en los informes reportados por la Empresa Forestal a septiembre 30 de 2022, sin embargo, no fue posible tener la información de los Estados Financieros del IV trimestre de la Empresa Forestal del Huila.

El valor de las actualizaciones en la vigencia de 2022 corresponde a la suma de 64.275.693.70.

La Corporación tiene el 78.54% de participación en la Empresa Forestal del Huila

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	15.231.171.688,87	16.122.886.277,01	-891.714.588,14
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	17.832.103.114,84	18.100.863.439,34	-268.760.324,50
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	1.023.469.869,38	1.228.058.092,00	-204.588.222,62
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	613.469.270,65	671.886.511,65	-58.417.241,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-4.237.870.566,00	-3.877.921.765,98	-359.948.800,02
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-4.237.870.566,00	-3.877.921.765,98	-359.948.800,02

Se efectuó el deterioro de la cartera aplicando la Política de Deterioro así:

DETERIORO DE CARTERA TASAS RETRIBUTIVAS 2022					
VALOR CARTERA TR	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
570.998.924,36	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
971.572.925,00	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 70.406.182	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		7.040.618,20
648.845.001,87	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	648.845.001,87
\$ 2.261.823.033,23					\$ 655.885.620

DETERIORO DE CARTERA TASAS POR USO DE AGUAS 2022					
VALOR CARTERA TR	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
542.147.848,31	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
1.559.245.597,00	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 1.368.712.370	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		136.871.237,00
1.107.399.418,00	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	1.107.399.418,00
\$ 4.577.505.233,31					\$ 1.244.270.655

11

Sede Principal

DETERIORO DE CARTERA MULTAS 2022					
VALOR CARTERA MULTAS	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
-	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
-	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 604.320.672	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		60.432.067,24
2.031.317.084,50	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	2.031.317.084,50
\$ 2.635.637.756,92					\$ 2.091.749.152

DETERIORO DE CARTERA PREDIAL 2022					
VALOR CARTERA PREDIAL	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
933.499.284,41	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
295.039.128,59	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 84.058.735	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		8.405.872,55
69.483.206,85	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	69.483.206,85
\$ 1.382.080.355,33					\$ 77.889.079

12

DETERIORO DE CARTERA CONVENIOS A DIC 2022					
VALOR CARTERA TR	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
-	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
-	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 8.010.000	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		801.000,00
167.275.059,70	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN N 61	167.275.059,70
\$ 175.285.059,70					\$ 168.076.060

Como resultado de la aplicación del deterioro en las cuentas por cobrar se afectaron los resultados del ejercicio en la cuenta 483002 la suma de \$1.169.656,00 y en la cuenta 534714 la suma de \$ 1.803.772.470,02.

7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.945.365.264,82	8.886.737.850,02	17.832.103.114,84
1.3.11.01	Tasas	5.682.552.670,54	4.119.260.827,00	9.801.813.497,54
1.3.11.02	Multas	133.931.849,00	2.501.705.907,92	2.635.637.756,92
1.3.11.03	Intereses	3.128.880.745,28	2.265.771.115,10	5.394.651.860,38

DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
3.634.361.102,98	1.800.198.338,02	1.442.654.014,00	3.991.905.427,00	22,39	13.840.197.687,84
2.181.795.194,00	1.160.948.558,00	1.442.587.477,00	1.900.156.275,00	19,39	7.901.657.222,54
1.452.565.908,98	639.249.780,02	66.537,00	2.091.749.152,00	79,36	543.888.604,92
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.394.651.860,38

13

Por esta cuenta se registran las tasas por Uso de Agua, Tasas Retributivas y Compensatorias, esquemas de cobro, Multas e intereses de mora.

7.2. Transferencias por cobrar

		NOTA 7.	Cuentas por cobrar	
		Anexo 7.2.	Transferencias por cobrar	
	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	802.659.232,31	220.810.637,07	1.023.469.869,38
1.3.37.02	Sistema general de Regalías	10.347.758,00	0,00	10.347.758,00
1.3.37.12	Otras transferencias (porcentaje ambiental Mpios.	792.311.474,31	220.810.637,07	1.013.122.111,38

DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
54.793.832,70	1.499.759,30	0,00	56.293.592,00	5,50	967.176.277,38
			0,00	0,00	10.347.758,00
54.793.832,70	1.499.759,30	0,00	56.293.592,00	5,56	956.828.519,38
0,00				0,00	0,00
54.793.832,70	1.499.759,30	0,00	56.293.592,00	5,56	956.828.519,38

Por esta cuenta se registran las transferencias recibidas de los Municipios del Departamento del Huila por concepto de porcentaje ambiental, así como también las transferencias recibidas del presupuesto general de la Nación y los recursos obligados del sistema general de regalías de recursos sin situación de fondos.

7.3.Otras cuentas por cobrar

14

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	310.567.101,10	302.902.169,55	613.469.270,65
1.3.84.10	Derechos cobrados por terceros	242.786.801,10	126.171.442,85	368.958.243,95
1.3.84.17	Esquemas de cobro	0,00	175.285.059,70	175.285.059,70
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	67.780.300,00	1.445.667,00	69.225.967,00

DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
188.766.830,30	2.074.371,70	1.169.656,00	189.671.546,00	30,92	423.797.724,65
19.521.114,30	2.074.371,70	0,00	21.595.486,00	5,85	347.362.757,95
169.245.716,00		1.169.656,00	168.076.060,00	95,89	7.208.999,70
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.225.967,00

Por la cuenta derechos cobrados por terceros se registran las transferencias de los Municipios del Departamento del Huila por concepto de sobretasa ambiental.

Codigo	Nombre	Saldo Nue Debito
138410	Derechos Cobrados por Terceros	\$ 368.958.243,95
138410001	Sobretasa Ambiental Municipios	\$ 368.958.243,95
138410001	MUNICIPIO DE YAGUARA	\$ 8.797.939,00
138410001	MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE	\$ 19.120.103,10
138410001	MUNICIPIO DE GARZON	\$ 76.390.499,00
138410001	MUNICIPIO DE ALGECIRAS	\$ 31.750.882,00
138410001	MUNICIPIO DE COLOMBIA	\$ 43.184,00
138410001	MUNICIPIO DE AIPE	\$ 2.049.783,00
138410001	MUNICIPIO DE ALTAMIRA	\$ 18.331.556,00
138410001	MUNICIPIO DE TELLO	\$ 3.784.969,00
138410001	MUNICIPIO DE IQUIRA	\$ 3.905.255,00
138410001	MUNICIPIO DE ELIAS	\$ 57.590.108,85
138410001	MUNICIPIO DE AGRADO	\$ 115.875.538,00
138410001	MUNICIPIO DE GIGANTE	\$ 12.128.400,00
138410001	MUNICIPIO DE TIMANA	\$ 19.190.027,00

15

Por la cuenta esquemas de cobro se contabilizan los anticipos girados de otras vigencias y no ejecutados de las siguientes personas y entidades:

Codigo	Nombre	Saldo Nue Debito
138417001	Esquemas de Cobro	\$ 175.285.059,70
138417001	Medina Ramirez Hernando	\$ 12.494.687,00
138417001	Ortega Luis Humberto	\$ 1.257.120,00
138417001	Ramirez Narda Lucia	\$ 4.050.000,00
138417001	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	\$ 125.877.000,00
138417001	MUNICIPIO DE HOBO	\$ 6.771.567,65
138417001	MUNICIPIO DE PALERMO	\$ 665.970,00
138417001	MUNICIPIO DE GARZON	\$ 2.792.745,00
138417001	MUNICIPIO DE ALGECIRAS	\$ 1.462.075,00
138417001	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN	\$ 6.760.861,00
138417001	MUNICIPIO DE SANTA MARIA	\$ 600.619,05
138417001	MUNICIPIO DE AGRADO	\$ 180.131,00
138417001	MUNICIPIO DE LA PLATA	\$ 4.210.086,00
138417001	MUNICIPIO DE GIGANTE	\$ 8.010.000,00
138417001	MUNICIPIO DE SUAZA	\$ 152.198,00

El valor del Banco Agrario corresponde a \$ 125.877.000,00 producto del hurto informático del banco agrario cuentas corrientes #03905-007136-2 y #03905-006605-7 por transferencias el día 17 de noviembre de 2015.

Por otras cuentas por cobrar se registraron las siguientes cuentas:

Codigo	Nombre	Nit	Saldo Nue Debit
138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	\$ 69.225.967,00
138490001	MENDEZ CASTRO KAROL LORENA	1075213661	\$ 473.500,00
138490001	CAMARGO TRUJILLO STEFANNY	1079179662	\$ 16.175,00
138490001	RESTREPO RIAÑOS WILVER NICOLAS	1083888843	\$ 15.364,00
138490001	PERALTA ARDILA EVERT	12129270	\$ 1.389.641,00
138490001	TRUJILLO CUELLAR JAIRO	12135543	\$ 4.000,00
138490001	ROMERO IPUZ WILSON	7698885	\$ 153.422,00
138490001	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	800037800	\$ 18.000,00
138490001	MEDINA DEL CAMPO HERNAN	80354352	\$ 156.094,00
138490001	ASOCIACION DE RESERVAS NATURALES DE LA SOCIEDAD	813003668	\$ 40.000.000,00
138490001	CORPORACION AMBIENTAL CUCHIYUYO	813006315	\$ 36.000,00
138490001	CONSERVATION INTERNACIONAL FOUNDATION	830041970	\$ 30.000,00
138490001	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	830115395	\$ 1,00
138490001	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P	830122566	\$ 314.230,00
138490001	BANCO DAVIVIENDA S.A.	860034313	\$ 5.392.341,00
138490001	BANCO DE OCCIDENTE	890300279	\$ 19.034.076,00
138490001	CONTEGRAL S.A.S.	890901271	\$ 1.966,00
138490001	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	899999090	\$ 281.460,00
138490001	JD AIRES INGIENERIA SAS	900568792	\$ 31.062,00
138490001	EMC2 INGIENERIA S.A.S	900907275	\$ 450.968,00
138490001	SILICOM S.A.S	901064828	\$ 1.427.667,00

16

En esta cuenta se registraron los valores más representativos corresponden a saldos de consignaciones en tránsito, que no alcanzaron a ser reportadas en el banco en el extracto del mes de diciembre. (banco occidente por la suma de \$19.034.076,00, Davivienda por la suma de \$ 5.392.341,00, Asociación de Reservas Naturales de la Sociedad por valor de \$40.000.000.00, Wilson Romero Ipuz por la suma \$153.422.00, Contegral por \$ 1.966, y otros varios por la suma de \$4.644.162.00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Las Propiedades Planta y Equipo se contabilizan al costo, las adiciones y mejoras incrementan el valor del bien, las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados.

El saldo al 31 de diciembre de este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.245.903.302,07	24.059.497.911,43	1.186.405.390,64
1.6.05	Db	Terrenos	13.666.387.644,68	13.665.136.009,68	1.251.635,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	6.311.956,00	114.949,00	6.197.007,00
1.6.40	Db	Edificaciones	10.584.765.200,15	8.834.352.924,99	1.750.412.275,16
1.6.45	Db	Plantas y Ductos	100.041.995,82	100.041.995,82	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria Y Equipo	578.161.630,22	570.361.630,22	7.800.000,00
1.6.60	Db	Equipo Científico	2.004.632.746,86	1.852.526.596,86	152.106.150,00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.066.612.156,08	1.067.999.884,08	-1.387.728,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	1.555.853.820,51	1.523.905.466,03	31.948.354,48
1.6.75	Db	Equipo de Transporte	1.024.191.697,00	1.024.191.697,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo Comedor Cocina	39.738.863,49	39.738.863,49	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5.380.794.408,74	-4.618.872.105,74	-761.922.303,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-956.475.391,72	-797.640.823,72	-158.834.568,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-47.354.856,20	-45.380.064,20	-1.974.792,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-242.601.813,81	-209.100.847,81	-33.500.966,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.386.216.175,34	-1.114.685.134,34	-271.531.041,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.014.076.317,29	-896.638.585,29	-117.437.732,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-1.233.550.985,38	-1.138.881.957,38	-94.669.028,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de Transporte	-486.785.641,00	-405.521.653,00	-81.263.988,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo Comedor Cocina	-13.733.228,00	-11.023.040,00	-2.710.188,00
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte, tracción y elevación	0,00	0,00	0,00

17

La depreciación asignada al periodo y llevada a la cuenta 5360 fue de \$ 856.522.952,00.

En la cuenta 16409001 por valor de \$ 267.000.058,69 se contabilizó el valor de obras civiles estaciones meteorológicas.

La cuenta 165590 por valor de \$292.818.442,80 corresponde a los aires acondicionados instalados en la Corporación por \$175.166.242,80, dos plantas eléctricas por valor de \$ 92.069.200,00 un equipo eléctrico de seguridad por valor de \$ 8.735.000,00 y tres cilindros por valor de \$ 9.048.000,00, Biorreactor para compostaje \$ 5.700.000,00 Trituradora Trap \$2.100.000,00.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

El saldo a 31 de diciembre de los bienes muebles de la Corporación se plasma en el siguiente cuadro:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	570.361.630,22	1.523.905.466,03	1.024.191.697,00	1.852.526.596,86	1.067.999.884,08	39.738.863,49	6.002.349.624,99
+ ENTRADAS (DB):	7.800.000,00	128.469.604,48	0,00	152.106.150,00	0,00	0,00	288.375.754,48
Adquisiciones en compras	7.800.000,00	128.469.604,48	0,00	152.106.150,00	15.137.564,00		303.513.318,48
- SALIDAS (CR):	31.158.000,00	96.521.250,00	0,00	0,00	1.387.728,00	0,00	129.066.978,00
Baja en cuentas	0,00	96.521.250,00		0,00	1.387.728,00		97.908.978,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	578.161.630,22	1.555.853.820,51	1.024.191.697,00	2.004.632.746,86	1.066.612.156,08	39.738.863,49	6.192.816.401,47
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	578.161.630,22	1.555.853.820,51	1.024.191.697,00	2.004.632.746,86	1.066.612.156,08	39.738.863,49	6.269.190.914,16
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	242.601.813,81	1.233.550.985,38	486.785.641,00	1.386.216.175,34	1.014.076.317,29	13.733.228,00	4.376.964.160,82
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	209.100.847,81	1.138.881.957,38	405.521.653,00	1.114.685.134,34	896.638.585,29	11.023.040,00	3.775.851.217,82
+ Depreciación aplicada vigencia actual	33.500.966,00	94.669.028,00	81.263.988,00	271.531.041,00	118.419.700,00	2.710.188,00	602.094.911,00
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00	981.968,00	0,00	981.968,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0,00				0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	335.559.816,41	322.302.835,13	537.406.056,00	618.416.571,52	52.535.838,79	26.005.635,49	1.892.226.753,34
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	41,96	79,28	47,53	69,15	95,07	34,56	69,82
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	335.559.816,41	322.302.835,13	537.406.056,00	618.416.571,52	52.535.838,79	26.005.635,49	1.892.226.753,34
+ En servicio	335.559.816,41	322.302.835,13	537.406.056,00	618.416.571,52	52.535.838,79	26.005.635,49	1.892.226.753,34
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	-845.569,00	0,00	0,00	-1.066.760,00	0,00	-1.912.329,00
+ Ingresos (utilidad)							0,00
- Gastos (pérdida)	0,00	845.569,00	0,00	0,00	1.066.760,00	0,00	1.912.329,00

18

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

El saldo a 31 de diciembre de los bienes inmuebles de la Corporación se plasma en el siguiente cuadro:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	13.665.136.009,68	8.834.352.924,97	100.041.995,82	22.599.530.930,47
+ ENTRADAS (DB):	1.251.635,00	1.750.412.275,16	0,00	1.751.663.910,16
Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificación ajustes por inflación	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificación ajustes por inflación	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13.666.387.644,68	10.584.765.200,13	100.041.995,82	24.351.194.840,63
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	13.666.387.644,68	10.584.765.200,13	100.041.995,82	24.351.194.840,63
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	956.475.391,72	47.354.856,20	1.003.830.247,92
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	797.640.823,72	45.380.064,20	843.020.887,92
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	158.834.568,00	1.974.792,00	160.809.360,00
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	13.666.387.644,68	9.628.289.808,41	52.687.139,62	23.347.364.592,71
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	9,0	47,3	4,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0

19

10.3. Estimaciones

10.3.1. Depreciación línea recta

La Propiedad Planta y Equipo se viene depreciando en forma individual por el método de línea recta de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la Contaduría General de la Nación:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3.0	15.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	15.0
	Equipo médico y científico	8.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.0	10.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.0	10.0
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A
	Edificaciones	50.0	60.0
	Plantas, ductos y túneles	20.0	40.0

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CÓDIGO CONTABILE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y	211.135.820,00	216.752.060,00	-5.616.240,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	280.811.594,00	280.811.594,00	0,00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-50.298.259,00	-44.682.019,00	-5.616.240,00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-19.377.515,00	-19.377.515,00	0,00

Su saldo a diciembre 31 de 2022, representa el valor de las inversiones y amortización realizada en las Cabañas Parques Naturales Regionales Siberia Ceibas, Cerro Banderas Ojo Blanco, Cerro paramo de Miraflores, Corredor Biológico, Serranía de las Minas por valor de \$280.811.594, la amortización se realiza a 50 años por el método de línea recta:

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIONES	BUP: BIENES DE	TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	DE	
SALDO INICIAL	280.811.594,0		280.811.594,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	280.811.594,0	0,0	280.811.594,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	280.811.594,0	0,0	280.811.594,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	50.298.259,0	0,0	50.298.259,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	44.682.019,0		44.682.019,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	5.616.240,0		5.616.240,0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	19.377.515,0	0,0	19.377.515,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	19.377.515,0		19.377.515,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	211.135.820,0	0,0	211.135.820,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	17,9	0,0	17,9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	6,9	0,0	6,9
EFEECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS	0,0	0,0	0,0
Ingresos			0,0
Gastos			0,0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	333.425.744,28	412.544.874,28	-79.119.130,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.145.744.251,00	1.137.934.251,00	7.810.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-812.318.506,72	-725.389.376,72	-86.929.130,00

Su saldo a diciembre 31 de 2022, corresponde a todos los derechos, licencias y softwares adquiridos por la Corporación, por valor de \$1.145.744.251,00; su amortización acumulada esta en \$812.318.506,72 y se realiza a 5 años, vida útil finita, método de amortización línea recta.

14.1. Detalle de saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	3.781.578,00	581.223.544,00	552.929.129,00	1.137.934.251,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	7.810.000,00	7.810.000,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.781.578,00	581.223.544,00	560.739.129,00	1.145.744.251,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	3.781.578,00	581.223.544,00	560.739.129,00	1.145.744.251,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	3.781.578,00	380.704.767,72	427.832.161,00	812.318.506,72
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	3.781.578,00	349.375.633,72	372.232.165,00	725.389.376,72
+ Amortización aplicada vigencia actual	0,00	31.329.134,00	55.599.996,00	86.929.130,00
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	0,00	200.518.776,28	132.906.968,00	333.425.744,28
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100,00	65,50	76,30	70,90

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	19.366.459.369,83	19.013.292.062,26	353.167.307,57
Bienes y servicios pagados por anticipado	164.642.306,00	176.247.365,00	-11.605.059,00
Avances y anticipos entregados	117.756.883,00	805.276.731,16	-687.519.848,16
Recursos entregados en administración	19.084.060.180,83	18.031.767.966,10	1.052.292.214,73

El saldo de la cuenta **1905-BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO** por valor de \$164.642.306,00 corresponden a seguros adquiridos, los cuales se relacionan a continuación:

- Contrato No. 337 del 10/11/2020 el cual tiene por objeto asegurar los bienes muebles, inmuebles e intereses patrimoniales de propiedad de la Corporación, y de aquellos por los que sea o llegue a ser legalmente responsable; el cual viene con un saldo inicial en la vigencia por valor de \$22.651.340,00 durante la vigencia se aplicó un diferido de \$15.550.310,00 y quedando un saldo \$7.101.030,00.
- Contrato No. 392 del 07/12/2020 el cual tiene por objeto la expedición de la garantía única de cumplimiento exigida en la CLAUSULA DECIMA del Convenio Interadministrativo 664 del 20 de noviembre de 2020, suscrito entre el MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE, el FONDO NACIONAL AMBIENTAL y la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTOMAGDALENA; empieza la vigencia con un saldo de \$ 14.505.803,00, aplicando en la vigencia un diferido por \$4.973.424,00 para un saldo total a 31 de diciembre de \$9.532.379,00.
- Contrato No. 353 del 25 de diciembre de 2021 en cual tiene por objeto el amparo de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Corporación, el cual viene con saldo de la vigencia anterior por la suma de \$139.033.690,00 con un adicional pagado en la vigencia de \$51.254.646,00, aplicando un diferido de \$188.685.624,00 y quedando un saldo de \$1.602.712,00.

Contrato no. 393 del 19 de diciembre 2022, el cual tiene por objeto Expedición de las pólizas de seguros que amparen los bienes muebles, inmuebles e intereses patrimoniales de propiedad de la Corporación, y de aquellos por los que sea o llegue a ser legalmente responsable, por valor de \$ 144.105.053,00.

- Soats para vehículos de la Corporación adquiridos mediante la Orden de Compra No. 86724 del 2022 por la suma de \$4.892.630,00 aplicando un diferido en la vigencia de \$2.591.402,00 y quedando un saldo de \$2.301.228,00.

- 31 de diciembre del 2022, el saldo de la cuenta **1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**, por valor de \$117.756.883,00; corresponde a los siguientes avances sobre convenios y acuerdos:

NIT	TERCERO	DETALLE	VALOR ANTICIPO
813.005.320	Comunidad Indígena Pijao de la Tatacoa	Convenio Interadministrativo No. 351 del 2022	\$19,547,858.00
891.102.076	Cuerpo de bomberos voluntario de Pitalito	Convenio Interadministrativo No. 384 del 2022	\$25,000,000.00
901.647.641	Consortio Mantenimiento	Contrato de Obra No. 366 del 2022	\$73,209,025.00
TOTAL			\$117,756,883.00

El saldo a diciembre 31 de 2022, de la cuenta **1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION** por valor de \$19.084.060.180,83; está conformado por los recursos de sobretasa predial del Municipio de Neiva y de tasas por usos del recurso agua del río las Ceibas, entregados para su administración a la Fiduciaria Popular y los recursos provenientes de tasas retributivas, entregados a la FIA para su administración, los cuales están distribuidos de la siguiente forma:

23

NIT	TERCERO	VALOR
800.141.235	Sociedad Fiduciaria Popular S.A.	\$2,432,082,657.87
900.256.736	Patrimonio FIA	\$16,651,977,522.96
TOTAL		\$19,084,060,180.83

Los recursos de la Fiduciaria Popular generaron rendimientos por valor de \$414.038.258,00 y los recursos de la FIA \$761.174.343,33.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Su saldo a diciembre 31 de 2022, está representado por las obligaciones derivadas del desarrollo normal de la actividad financiera, económica y social de la Corporación, las que deben ser canceladas por estar de acuerdo a la programación de pagos establecida.

El pasivo corriente de la Corporación está constituido básicamente por la adquisición de bienes y servicios que representaron activos o gastos para la Institución.

El saldo a diciembre 31 está conformado de la siguiente forma:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	7.149.143.450,87	3.947.016.634,49	3.202.126.816,38
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.577.221.751,48	1.734.809.786,61	842.411.964,87
Transferencias por pagar	34.150.457,00	121.799.456,00	-87.648.999,00
Recursos a favor de terceros	808.866.051,74	596.449.456,23	212.416.595,51
Descuentos de nómina	44.164.102,00	39.613.183,00	4.550.919,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	463.916.792,00	240.709.149,00	223.207.643,00
Otras cuentas por pagar	3.220.824.296,65	1.213.635.603,65	2.007.188.693,00

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			2.577.221.751,48				0,0
Bienes y servicios		511	2.577.221.751,48				0,0
Nacionales	PN	157	1.982.123.326,48	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PJ	354	595.098.425,00	1	12	N/A	N/A

Las cuentas por pagar correspondientes a adquisición de bienes y servicios nacionales se encuentran clasificadas dentro del pasivo no corriente, ya que se hace frente a estas obligaciones con vencimiento no superior a 1 año, estos saldos presentados en la tabla muestran las cuentas por pagar causadas a 31 de diciembre del 2022, y serán canceladas a medida del avance de ejecución de cada uno de los contratistas y proveedores de la Corporación.

21.1.2 Transferencias por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
TRANSFERENCIAS POR PAGAR			34.150.457,00				0,0
Otras transferencias			34.150.457,00				0,0
Nacionales	PJ	1	34.150.457,00	1	12	N/A	N/A

El saldo a diciembre 31 de la cuenta **2403-TRANSFERENCIAS POR PAGAR**, corresponde al pago que se realiza al Fondo de Compensación Ambiental por el mes de diciembre del año 2022 por valor de \$34.150.457,00, el cual es cancelado en su totalidad en el mes de enero del año 2023, por lo tanto, no se tienen restricciones ni tasa de interés.

21.1.3. Recaudos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			808.866.051,74				0,00
Recaudos por clasificar			808.866.051,74				0,00
Nacionales	PJ	12,00	808.866.051,74	N/A	N/A	N/A	N/A

El saldo a diciembre 31 del 2022 de la cuenta **2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**, representa las consignaciones realizadas a la Corporación por terceros las cuales no se logran identificar.

Los recaudos por clasificar suman \$808.866.051,74 y se desglosan en los siguientes conceptos:

25

CONCEPTO	VALOR
Tasa de uso de agua	\$ 208,183,676.08
Predial	\$123,203,505.00
Otros	\$355,096,976.07
Tasas Retributivas	\$100,519,168.64
Multas	\$21,862,725.95
TOTAL	\$808.866.051,74

21.1.4. Descuentos de Nomina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA			44.164.102,00				0,0
Fondos de empleados			6.995.972,00				0,0
Nacionales	PJ	1	6.995.972,00	1	1	N/A	N/A
Libranzas			37.168.130,00				0,0
Nacionales	PJ	7	37.168.130,00	1	1	N/A	N/A

Sede Principal

Los descuentos de nómina pendientes de pago son aquellos que se descuentan efectivamente a los empleados en el mes de diciembre del año 2022 y son pagados en el mes de enero del 2023. Por tal motivo, este concepto no tiene restricciones y no cuenta con una tasa de interés.

Adicionalmente, los saldos presentados a 31 de diciembre del 2022 de la cuenta **2424-DESCUENTOS DE NOMINA** corresponden a lo siguiente:

	CONCEPTO	VALOR
Fondo Empleados	Fondo de Empleados del Departamento del Huila Fonedh	\$ 6,995,972.00
Libranzas	Banco Agrario De Colombia S.A.	\$8,392,154.00
	Cooperativa Cofaceneiva	\$415,464.00
	Credivalores-Crediservicios S.A.S	\$466,595.00
	Seguros Comerciales Bolívar S.A.	\$1,494,134.00
	Banco Davivienda S.A.	\$23,502,000.00
	Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	\$1,769,250.00
	Bancolombia S.A.	\$1,128,533.00
	TOTAL	\$44.164.102,00

21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a diciembre 31 de 2022, de la cuenta por pagar **2436-RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE** está conformada por:

26

Código	Nombre	Saldo
243603	Honorarios	\$252,084,731.00
243605	Servicios	\$9,072,233.00
243606	Arrendamientos	\$779,316.00
243608	Compras	\$17,444,826.00
243609	Otros ingresos tributarios	\$939,025.00
243615	Rentas de trabajo	\$8,709,131.00
243625	Impuesto a las ventas retenido	\$86,435,555.00
243626	Contratos de construcción	\$67,593,724.00
243627	Retención impuesto de industria y comercio por compras	\$620,967.00
243628	Retención impuesto de industria y comercio por Servicios	\$20,237,284.00
	TOTAL	\$463,916,792.00

21.1.6. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			3.220.824.296,65				0,0
Obligaciones pagadas por terceros			711.734.451,00				0,0
Nacionales	PJ	17	681.748.423,00	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PN	7	29.986.028,00				
Viáticos y gastos de viaje			2.341.065,00				0,0
Nacionales	PN	4	2.341.065,00	1	12	N/A	N/A
Cheques no cobrados o por reclamar			2.406.449.731,00				0,0
Nacionales	PN	18	98.797.534,00	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PJ	13	2.307.652.197,00	1	12	N/A	N/A
Saldos a favor de beneficiarios			69.568.206,00				0,0
Nacionales	PJ	3	69.568.206,00	1	12	N/A	N/A
Servicios públicos			2.230.955,00				0,0
Nacionales	PJ	6	2.230.955,00	1	12	N/A	N/A
Arrendamiento operativo			3.138.182,00				0,0
Nacionales	PN	3	3.138.182,00	1	12	N/A	N/A
Otras cuentas por pagar			25.361.706,65				0,0
Nacionales	PN	3	826.580,00	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PJ	9	24.535.126,65	1	12	N/A	N/A

27

Se registró en la cuenta **249015-Obligaciones pagadas por terceros** la suma de \$711.734.451,00 correspondiente a la contribución Impuesto de Guerra del 5% por valor de \$665,543,601.00, y por concepto de Contribución Parafiscal a Universidades del 0,5% se registró el valor de \$46.190.850,00.

El saldo a 31 de diciembre del 2022 de la cuenta contable **249027-Viaticos y gastos de viaje**, por valor de \$2.341.065,00 corresponden a los siguientes empleados de planta de la Corporación:

Detalle	Concepto	Valor
249027001	Yañez Suarez Yessica Milena	\$ 140.831,00
249027001	Castro Chavez Juan Fernando	\$ 779.176,00
249027001	Clavijo Rivera Leidy Catherin	\$ 516.235,00
249027001	Perdomo Zuñiga Andres Felipe	\$ 904.823,00
TOTAL		\$ 2.341.065,00

En la cuenta **249032-Cheques no cobrados o por reclamar**, su saldo a 31 de diciembre es representado de la siguiente manera:

Detalle	Tercero	Valor
249032	CLAROS RUIZ LAURA CAMILA	\$ 1.882.573,00
249032	QUESADA PENAGOS ANGELA MARIA	3.451.140,00
249032	OMEN HOYOS MILTA MARCELA	9.805.198,00
249032	URQUIJO TRUJILLO ELIANA YULIET	3.984.000,00
249032	HOYOS PUCCINY CARLOS MAURICIO	43.939.337,00
249032	ALARCON JIMENEZ DIANA CAROLINA	1.064.000,00
249032	CHARRY AMAYA CAMILO ANDRES	3.451.140,00
249032	TRUJILLO GARZON KATHERINNE	2.432.980,00
249032	PEÑA PUENTES LUIS ENRIQUE	1.168.000,00
249032	SOTTO RODRIGUEZ KARLA DANIELA	3.451.140,00
249032	OMEN RIVERA YURY ROCIO	4.466.181,00
249032	SAGASTUY VEGA JENNY PAOLA	322.980,00
249032	RAMIREZ ZAPATA WENDY TATIANA	3.600.000,00
249032	TRUJILLO CASANOVA CAROLINA	3.958.353,00
249032	GOMEZ CHICUE MARIA RICARDINA	4.083.600,00
249032	LOZANO VARGAS MARIBEL	4.284.950,00
249032	ROJAS RODRIGUEZ JUAN CARLOS	2.895.000,00
249032	SINCO LTDA.	123.374.493,00
249032	PENSEMOS S.A.	11.706.410,00
249032	CERTIFICATION QUALITY RESOURCES SAS	5.504.603,00
249032	CONSERVATION INTERNACIONAL FOUNDATION	163.965.098,00
249032	ORGANIZACION TERPEL S.A.	362.078,00
249032	PERDOMO MORALES JOSE ALFREDO	556.962,00
249032	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA - ESP	10.833.653,00
249032	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	28.375.540,00
249032	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y MANTENIMIENTO INSTITUCIONAL OUTSOURCING SEASIN LTDA.	12.949.677,00
249032	COMPAÑIA LIDER DE PROFESIONALES EN SALUD SAS	2.439.350,00
249032	INTEGRASOFT SAS	7.536.650,00
249032	EARTGREEN COLOMBIA S.A.S.	8.617.622,00
249032	PRESSUREMATIC S.A.S.	4.430.766,00
249032	PRESS EDITORIAL SAS	20.642.419,00
249032	CONSORCIO PMAM YAGUILGA 2021	577.172.922,00
249032	CONSORCIO CAM GARZON	503.679.014,00
249032	CONSORCIO SAN SEBASTIAN	639.885.909,00
249032	CONDE PEÑA JULIO CESAR	186.175.993,00
TOTAL		\$ 2.406.449.731,00

28

El saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$ 69.568.206,00, de la cuenta por pagar **249040-SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIOS** está conformada por:

Detalle	Tercero	Valor
249040001- Saldos a favor beneficiarios	Finagro	\$ 67.500.000,00
	Enel Colombia SA Esp.	1.606.206,00
249040002- CAM - Excedente celular	Corporación Autónoma "Cam"	462.000,00
TOTAL		\$ 69.568.206,00

El saldo a diciembre 31 de 2022, de la cuenta **249051-SERVICIOS PUBLICOS**, corresponde al valor de \$2.230.955 discriminados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR
2.4.90.51	Cr	SERVICIOS PUBLICOS	2.230.955,00
	Cr	Empitalito	130.530,00
	Cr	Emserpla	54.730,00
	Cr	Colombia Telecomunicaciones	836.715,00
	Cr	Electrificadora del Huila	966.230,00
	Cr	Las Ceibas Empresas Públicas de Neiva	218.350,00
	Cr	Empugar	24.400,00

29

El saldo a diciembre 31 de 2022, de la cuenta **249058-ARRENDAMIENTO OPERATIVO** está representado de la siguiente forma:

TERCERO	CONCEPTO	SALDO
Juan Carlos Rojas Rodríguez	Valor arrendamiento Dirección Territorial Centro contrato No. 145 del 2022.	\$ 289.500,00
Melba Sofía Cuellar Valencia	Valor arrendamiento Dirección Territorial Occidente contrato No. 158 del 2022.	2.848.682,00
TOTAL		\$3.138.182,00

El saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$25.361.706,65 en la cuenta **249090-OTRAS CUENTAS POR PAGAR**, está constituido de la siguiente manera:

CONCEPTO	TERCERO	SALDO
249090001	Tovar Manchola Andrea Catalina	\$ 254.711,00
249090001	Clavijo Rivera Leidy Catherin	60.000,00
249090001	Alarcón Carrera Ernesto	511.869,00
249090001	Atp Ingenieria Sas	9,00
249090001	E.S.P. Empresas De Servicios Públicos De La Plata	1.310.624,00
249090001	Asociación De Autoridades Tradicionales	4.980.080,00
249090001	Banco De Bogotá	111.181,00
249090001	Municipio De Pitalito	11.377.982,00
249090001	Municipio De Timana	3.443.835,65
249090001	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	1.150.777,00
249090001	Integral Solutions Business S.A.S.	158.239,00
249090001	Consortio San Sebastián	2.002.399,00
TOTAL		\$ 25.361.706,65

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

30

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2,5	Cr	OBLIGACIONES LABORALES	676.976.954,00	567.262.506,00	109.714.448,00
251101	Cr	Nomina por pagar	1.683.282,00	0,00	1.683.282,00
251102	Cr	Cesantias	52.688.230,00	24.701.690,00	27.986.540,00
251104	Cr	Vacaciones	276.166.676,00	218.330.818,00	57.835.858,00
251105	Cr	Prima de Vacaciones	277.236.247,00	218.487.873,00	58.748.374,00
251106	Cr	Prima de Servicios	69.202.519,00	71.161.514,00	-1.958.995,00
251107	Cr	Prima de Navidad	0,00	34.580.611,00	-34.580.611,00
251109	Cr	Bonificaciones	0,00	0,00	0,00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	88.805.028,00	36.809.842,00	51.995.186,00
Litigios y demandas	88.805.028,00	36.809.842,00	51.995.186,00

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES	FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO	
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL		MÍNIMO	MÁXIMO
LITIGIOS Y DEMANDAS			36.809.842,0	51.995.186,0	88.805.028,0			
Civiles			36.809.842,0	51.995.186,0	88.805.028,0			
Nacionales	PN	1	36.809.842,0	51.995.186,0	88.805.028,0	Valor ajuste de provision según informe de contingencias.	1	2

Se dio aplicación a la Guía de aplicación No. 004 Procesos judiciales por demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad, emanada de la Contaduría General de la Nación y de acuerdo al estado de los procesos que cursan en contra de la Corporación, según el informe presentado por el Abogado externo, se provisionaron los siguientes procesos que tienen fallo adverso o alta probabilidad de proferirse fallo en contra de la Institución.

Clase de Proceso	No. De Procesos 2022
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	27
Nulidad simple	4
Reparación Directa	22
Laborales	2
Acciones populares	7
Totales	62

31

De acuerdo al informe del Asesor jurídico externo, se realizó lo siguiente:

- Se reverso en cuentas de orden por valor de \$1.545.918.213,00 los siguientes procesos, en razón a que el riesgo procesal no es mayor al 50% así:

TERCERO	VALOR
FERNANDEZ FIERRO JESUS MARIA	\$ 281,892,495.00
VARGAS TRUJILLO GERARDO	570,763,716.00
ROJAS CHEYNE JOSE AUGUSTO	78,409,104.00
PRECIADO SARMIENTO LUIS CARLOS	32,481,169.00
PINZON JAIRO HEBERTO	101,057,291.00
MENESES RAMOS JESUS YAMIL	63,420,531.00
SYMCO CONSTRUCTORA SAS	98,964,074.00
FLOREZ BORRERO JOSE WILSON	19,077,341.00
INTERCONEXION ELECTRICA S.A. E.S.P.	187,521,807.00
TRANSPORTE JOALCO S.A	15,484,864.00
COOTRANSPETROLS	96,845,821.00
TOTAL	\$1,545,918,213.00

- Se causó en cuentas de orden la suma de \$21.900.063.890,00 los siguientes procesos así:

TERCERO	VALOR
BARRIOS ATAHUALPA VIVIAN LORENA	\$ 84,635,022.00
GARCIA CASTAÑEDA JORGE ALBERTO	421,127,167.00
CHARRY ORTIZ FELIX JUAN DIEGO	130,416,241.00
HERMIDA VARGAS MARIA ANGELICA	63,420,531.00
LOZANO ANGEL MYRIAN	159,235,906.00
DUARTE CARDOZO LUIS FRANCISCO	17,454,264.00
MENDOZA VIDARTE INGRIS ASTRID	742,621,873.00
MEDINA YOHANA ANDREA	561,603,109.00
TOVAR PLAZAS ENRIQUE	152,126,140.00
ROJAS DURAN HECTOR WILLIAM	113,884,811.00
INVERTRAC S.A.	161,937,280.00
CONSTRUCTORA VARGAS LTDA.	326,890,079.00
COMEPEZ S.A.	770,068,191.00
COLTANQUES LTDA	40,132,248.00
ENEL COLOMBIA SA ESP	241,784,210.00
LEASING BOLIVAR S.A.	481,500,362.00
PROCESADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. - PROCEAL S. A.	655,071,344.00
LAS CEIBAS EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	156,352,447.00
MUNICIPIO DE PITALITO	379,851,822.00
ECOPETROL	34,088,451.00
KOREANAS LTDA	13,832,008,817.00
INVERSIONES GASAPA & CIA. S. EN C.	156,504,172.00
PISCICOLA COOLFISH S.A.S.	1,927,149.00
GUNVOR COLOMBIA SAS	168,639,977.00
DESARROLLO VERDES SAS	87,289,812.00
CONDominio CAMPESTRE CAMPO BERDEZ CLUB HOUSE	597,576,679.00
WILLIAM DIAZ Y CARMEN DEL ROCIO CAEZ HERMOSA	548,532,482.00
LEONARDO ERNESTO NUÑEZ ROMERO Y LUIS RAMIRO NUÑEZ ROMERO	548,532,482.00
SONIA PATRICIA CARDOZO CABRERA Y JOSE YESID MARTINEZ TRUJILLO	264,850,822.00
TOTAL	\$ 21.900.063.890,00

Se realizó provisión por valor de \$51.995.186,00 del proceso a favor de JOAQUIN LEITERS RODRIGUEZ OLAYA.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	108.215.065,46	89.243.068,27	18.971.997,19
Recursos recibidos en administración	0,00	0,00	0,00
Ingresos recibidos por anticipado	108.215.065,46	89.243.068,27	18.971.997,19

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	108.215.065,46	89.243.068,27	18.971.997,19
Otros ingresos recibidos por anticipado	108.215.065,46	89.243.068,27	18.971.997,19
Tasa uso de aguas	83.520.530,45	76.788.790,45	6.731.740,00
Tasas retributivas	16.867.097,01	12.436.897,82	4.430.199,19
Multas	392.020,00	17.380,00	374.640,00
Otros	7.435.418,00	0,00	7.435.418,00

33

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

El objeto de las cuentas de orden es reflejar los hechos económicos o sociales que pueden afectar por diferentes circunstancias el flujo de las operaciones futuras de la Corporación.

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	-0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	16.055.940.501,74	16.344.056.101,54	-288.115.599,80
DEUDORAS DE CONTROL	3.604.574.056,82	3.052.897.272,66	551.676.784,16
Bienes y derechos retirados	57.155.700,00	57.155.700,00	0,00
Bienes entregados a terceros	2.820.781.132,00	2.820.781.132,00	0,00
Ejecución de proyectos de inversión	550.173.075,00	0,00	550.173.075,00
Otras cuentas deudoras de control	176.464.149,82	174.960.440,66	1.503.709,16
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-19.660.514.558,56	-19.396.953.374,20	-263.561.184,36
Activos contingentes por contra (cr)	-16.055.940.501,74	-16.344.056.101,54	288.115.599,80
Deudoras de control por contra (cr)	-3.604.574.056,82	-3.052.897.272,66	-551.676.784,16

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	12.772.423.620,68
PASIVOS CONTINGENTES	-60.620.836.574,55	-54.234.624.764,21	-6.386.211.810,34
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	60.620.836.574,55	54.234.624.764,21	6.386.211.810,34
Pasivos contingentes por contra (db)	60.620.836.574,55	54.234.624.764,21	6.386.211.810,34

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	76.309.157.873,50	83.538.969.576,86	-7.229.811.703,36
3.1.05	Cr	Capital fiscal	62.565.573.827,61	62.565.573.827,61	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	18.998.465.775,68	14.755.500.717,88	4.242.965.057,80
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-7.282.575.883,07	4.254.476.571,79	-11.537.052.454,86
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	2.027.694.153,28	1.963.418.459,58	64.275.693,70

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos de la Corporación, provienen principalmente de los recursos de Tasas por Uso del Recurso Agua, Tasas Retributivas, Multas, Licencias y Permisos, Transferencias del Sector Eléctrico, los aportes recibidos del Ministerio de Hacienda, las transferencias recibidas de los Municipios por concepto de sobretasa y porcentaje ambiental, Rendimientos Financieros, Excedentes Financieros y los recursos generados por concepto de convenios suscritos con las diferentes entidades para la cofinanciación y ejecución de las inversiones, entre otros.

Todos los ingresos, se registran en cuentas de resultados por el sistema de causación.

El saldo a diciembre 31 de 2022 se encuentra conformado de la siguiente forma:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	44.061.989.905,41	41.999.665.522,54	2.062.324.382,87
Ingresos fiscales	29.077.391.251,36	28.227.094.221,94	850.297.029,42
Transferencias y subvenciones	10.553.652.041,67	10.599.350.579,35	-45.698.537,68
Operaciones interinstitucionales	2.572.357.145,00	2.382.222.897,00	190.134.248,00
Otros ingresos	1.858.589.467,38	790.997.824,25	1.067.591.643,13

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	42.203.400.438,03	41.208.667.698,29	994.732.739,74
INGRESOS FISCALES	29.077.391.251,36	28.227.094.221,94	850.297.029,42
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	29.077.391.251,36	28.227.094.221,94	850.297.029,42
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.553.652.041,67	10.599.350.579,35	-45.698.537,68
Otras transferencias	10.553.652.041,67	10.599.350.579,35	-45.698.537,68
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.572.357.145,00	2.382.222.897,00	190.134.248,00
Fondos recibidos	2.572.357.145,00	2.382.222.897,00	190.134.248,00
Operaciones de enlace			0,00
Operaciones sin flujo de efectivo			0,00

Se registraron otras transferencias en la cuenta **442802-PARA PROYECTOS DE INVERSION**, los recursos consignados de las siguientes entidades como contrapartidas a los convenios suscritos con la Corporación así:

Tercero	Valor
Departamento del Huila	\$ 591.000.000,00
Regalías – Senderos Sendicam	15.130.450,00
Regalías – Polinización de abejas	20.764.000,00
Total	\$ 626.894.450,00

35

El saldo de la cuenta **442824-PORCENTAJE AMBIENTAL**, corresponde a las transferencias de los municipios por concepto de Porcentaje ambiental por la suma de \$9.926.757.591,67 de la siguiente manera:

Concepto	Detalle	Valor
442824001	Porcentaje Ambiental Municipios	\$ 9.903.496.617,46
442824001	Municipio De Isnos	62.356.049,00
442824001	Municipio De Tesalia	43.333.010,00
442824001	Municipio De Palestina	15.874.094,00
442824001	Municipio De Nataga	24.807.875,00
442824001	Municipio De Neiva	7.381.107.687,68
442824001	Municipio De Hobo	22.596.321,00
442824001	Municipio De Rivera	55.639.883,00
442824001	Municipio De San Agustín	82.025.912,00
442824001	Municipio De Acevedo	35.300.895,00
442824001	Municipio De Santa Maria	44.351.432,00
442824001	Municipio De Pitalito	1.329.667.134,30
442824001	Municipio De La Plata	532.347.873,48
442824001	Municipio De Guadalupe	37.284.714,00
442824001	Municipio De Oporapa	15.982.327,00
442824001	Municipio De Saladoblanco	19.144.320,00
442824001	Municipio De Teruel	21.250.054,00
442824001	Municipio De Baraya	29.464.592,00

Sede Principal

442824001	Municipio De Suaza	24.591.884,00
442824001	Municipio Del Pital	69.859.638,00
442824001	Municipio De La Argentina	18.681.750,00
442824001	Municipio De Tarqui	37.829.172,00
442824002	Porcentaje Ambiental Municipios-Pagos Vigencias Anteriores	\$ 23.260.974,21
442824002	Municipio De Palestina	608.448,00
442824002	Municipio De Nataga	10.082.595,00
442824002	Municipio De Neiva	0,46
442824002	Municipio De Saladoblanco	11.789.467,75
442824002	Municipio De Baraya	780.463,00
Total		\$ 9.926.757.591,67

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRANSACCIONES			
	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL
INGRESOS FISCALES	29.129.390.256,36	51.999.005,00	29.077.391.251,36	0,2
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	29.129.390.256,36	51.999.005,00	29.077.391.251,36	0,2
Tasas	23.296.593.981,26	3.993.584,00	23.292.600.397,26	0,0
Multas	615.396.582,00	0,00	615.396.582,00	0,0
Intereses	1.476.940.150,91	114.059,00	1.476.826.091,91	0,0
Publicaciones	42.875.600,00	0,00	42.875.600,00	0,0
Licencias	1.495.223.132,67	10.268.138,00	1.484.954.994,67	0,7
Registros y salvoconductos	4.867.741,00	0,00	4.867.741,00	0,0
Sobretasa ambiental	2.077.947.652,81	37.623.224,00	2.040.324.428,81	1,8
Otros ingresos no tributarios	119.545.415,71	0,00	119.545.415,71	0,0

36

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.858.589.467,38	790.997.824,25	1.067.591.643,13
Otros ingresos	1.858.589.467,38	790.997.824,25	1.067.591.643,13
Financieros	1.772.680.948,37	227.000.826,32	1.545.680.122,05
Ingresos diversos	84.738.863,01	50.748.050,38	33.990.812,63
Reversión de las Pérdidas Por Deterioro de Valor	1.169.656,00	513.248.947,55	-512.079.291,55

El saldo a diciembre 31 de 2022, de la cuenta **4802-OTROS INGRESOS-FINANCIEROS** por valor de \$1.772.680.948,37 se desglosan en la siguiente tabla:

A. 480201-Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras

Detalle	Concepto	Valor
480201001	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	\$ 47.469.685,14
480201001	CORPORACION AUTONOMA "CAM"	1.093.941,00
480201001	BANCO DE BOGOTA	18.520,00
480201001	BANCO DAVIVIENDA S.A.	24.115.092,11
480201001	BANCO COLPATRIA	144.482.977,83
480201001	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	3.026,74
480201001	BANCO DE OCCIDENTE	304.713.130,29
480201001	BANCOLOMBIA S.A.	75.571.973,93
Total		\$ 597.468.347,04

B. 480213-Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo

A 31 de diciembre del 2022 esta cuenta presenta un saldo producto de participaciones de inversiones de acuerdo a la siguiente relación:

37

Tercero	Valor
Sociedad Fiduciaria Popular	414.038.258,00
Patrimonio FIA	761.174.343,33
Total	\$ 1.175.212.601,33

El saldo a diciembre 31 de 2022, de la cuenta **4808-INGRESOS DIVERSOS** por valor de \$84.738.863,01, está conformada por: **480826-Recuperaciones** por valor de \$31.604.818,95, **480827-Aprovechamientos varios** por valor de \$7.983.221,06 y **480890-Otros ingresos diversos** por valor de \$45.150.823,00.

Detalle	Concepto	Valor
480826001	RECUPERACIONES - VARIOS	\$ 13.298.946,75
480826001	SUAREZ HERNÁN CAMILO	158,00
480826001	VELASCO DE MAFLA MATILDE	21,00
480826001	DE MARIN MERCEDES CHAUX	28,00
480826001	ROJAS SUSATAMA GENIS	1,00
480826001	ANGARITA REYES DAVID	244,75
480826001	ROJAS RODRIGUEZ JUAN CARLOS	94,00
480826001	UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	439.104,00
480826001	ASOCIACION FUENTES VERDES DE COLOMBIA	12.859.296,00

Sede Principal

480826002	EXCEDENTES DE CONSUMO DE CELULAR	2.398.000,00
480826002	CORPORACION AUTONOMA "CAM"	2.398.000,00
480826003	LICENCIAS EPS	15.897.988,00
480826003	SANITAS EPS	1.766.462,00
480826003	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	14.131.526,00
480826004	TASA USO AGUAS	9.884,20
480826004	FIERRO FELIX MARIA	1,00
480826004	MONTILLA CABRERA JAIRO	1,00
480826004	CHAVARRO DE ROJAS MARIA FILENA	3,00
480826004	E.S.P. SAN AGUSTIN	9.602,69
480826004	AGUAS DEL HUILA SA ESP	206,86
480826004	AGUAS DEL HUILA	28,09
480826004	J.A.C. VDA. LA PALMA	1,00
480826004	AUTOVIA NEIVA GIRARDOT S.A.S	40,56
480827	APROVECHAMIENTOS	\$ 7.983.221,06
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	\$ 45.150.823,00

El saldo a diciembre 31 de 2022, de la cuenta **4830-REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR**, se registró la suma de \$ 1.169.656,00 correspondiente a la actualización del deterioro de convenios.

38

Detalle	Concepto	Valor
4830	Reversión de las Pérdidas Por Deterioro de Valor	
483002	Cuentas por Cobrar	
483002005	Esquemas de Cobro	\$ 1.169.656,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2022, está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	51.344.565.788,48	37.745.188.950,75	13.599.376.837,73
De administración y operación	10.724.661.260,23	8.448.334.847,94	2.276.326.412,29
De Operación	15.784.152.249,00	10.240.534.315,20	5.543.617.933,80
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.987.339.903,02	1.025.762.834,00	1.961.577.069,02
Transferencias y subvenciones	2.203.884.848,00	3.034.177.117,00	-830.292.269,00
Gasto público social	17.977.092.014,73	13.634.553.132,19	4.342.538.882,54
Otros gastos	1.667.435.513,50	1.361.826.704,42	305.608.809,08

Los gastos de la Corporación, están representados principalmente por los gastos de funcionamiento, gastos de inversión y gasto público social, originados en el normal desarrollo de sus operaciones financieras, económicas y sociales.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	26.508.813.509,23	18.688.869.163,14	7.819.944.346,09	10.868.924.817,05
De Administración y Operación	10.724.661.260,23	8.448.334.847,94	2.276.326.412,29	6.172.008.435,65
Sueldos y salarios	1.958.350.048,00	1.336.088.960,00	622.261.088,00	713.827.872,00
Contribuciones imputadas	10.056.869,00	27.076.835,00	-17.019.966,00	44.096.801,00
Contribuciones efectivas	351.773.688,00	329.744.426,00	22.029.262,00	307.715.164,00
Aportes sobre la nómina	73.283.000,00	66.784.900,00	6.498.100,00	60.286.800,00
Prestaciones sociales	605.096.318,00	578.244.978,00	26.851.340,00	551.393.638,00
Gastos de personal diversos	1.409.667.652,00	792.373.294,00	617.294.358,00	175.078.936,00
Generales	1.910.986.690,27	1.593.794.853,85	317.191.836,42	1.276.603.017,43
Impuestos, contribuciones y tasas	4.405.446.994,96	3.724.226.601,09	681.220.393,87	3.043.006.207,22
De Operación	15.784.152.249,00	10.240.534.315,20	5.543.617.933,80	4.696.916.381,40
Sueldos y salarios	1.729.624.930,00	1.970.962.599,00	-241.337.669,00	2.212.300.268,00
Contribuciones imputadas	429.527,00	1.682.417,00	-1.252.890,00	2.935.307,00
Contribuciones efectivas	605.636.377,00	512.765.522,00	92.870.855,00	419.894.667,00
Aportes sobre la nómina	132.294.900,00	113.231.200,00	19.063.700,00	94.167.500,00
Prestaciones sociales	764.623.099,00	596.613.050,00	168.010.049,00	428.603.001,00
Generales	12.551.543.416,00	7.045.279.527,20	5.506.263.888,80	1.539.015.638,40

39

El saldo de la cuenta **5108- GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**, por valor de \$1.409.667.652,00 se compone en lo siguiente:

Detalle	Valor
Remuneración -Servicios Técnicos	\$ 1,222,338,803.00
Capacitación Bienestar Social y Estímulos	106,482,530.00
Dotación y suministro a trabajadores	48,624,860.00
Contratos Personal Temporal	32,221,459.00
Total	\$ 1,409,667,652.00

El saldo de la cuenta de gastos **5111-GENERALES**, por valor de \$1.910.986.690,27 está representado así:

Detalle	Concepto	Valor
511113	Vigilancia Y Seguridad	\$ 154,076,455.00
511114	Materiales Y Suministros	618,948,138.27
511115	Mantenimiento	144,022,807.00
511117	Servicios Públicos	241,290,562.00
511118	Arrendamiento	68,956,260.00
511119	Viáticos Y Gastos De Viaje	70,488,396.00
511121	Impresos Publicaciones Suscripciones Y Afiliaciones	27,961,600.00
511123	Comunicaciones Y Transporte	157,806,678.00
511125	Seguros Generales	211,857,298.00
511146	Combustibles Y Lubricantes	22,551,324.00
511149	Servicio De Aseo Lavandería Restaurante Y Cafetería	162,977,637.00
511159	Licencias Y Salvoconductos	2,356,000.00
511179	Honorarios	20,541,913.00
511190	Otros Gastos Generales	7,151,622.00
Total		\$ 1.910.986.690,27

Se contabilizo en la cuenta de gastos **511190- OTROS GASTOS GENERALES**, lo correspondiente a gastos de caja menor por \$4.444.372,00, y Certificados de firma digital por valor de \$2.707.250,00.

40

Se contabilizaron en la cuenta de gastos **5211- GENERALES** los siguientes conceptos:

Detalle	Concepto	Valor
521113	Mantenimiento	\$ 309,169,361.00
521117	Viáticos y gastos de viaje	82,142,276.00
521121	Comunicaciones y transporte	431,598,129.00
521125	Promoción y divulgación	229,415,386.00
521144	Combustibles y lubricantes	35,500,600.00
521147	Servicio de aseo, lavandería restaurante y cafetería	80,703,411.00
521153	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	8,005,053.00
521172	Honorarios	11,355,900,217.00
521173	Servicios	14,280,000.00
521190	Otros gastos generales	4,828,983.00
Total		\$ 12.551.543.416,00

El saldo de la cuenta **521190-OTROS GASTOS GENERALES** por valor de \$4.828.983,00, corresponde a gastos de la Fiducia Popular.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.987.339.903,02	1.025.762.834,00	1.961.577.069,02
	Db	DETERIORO	1.803.772.470,02	1.086.739,00	1.802.685.731,02
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.803.772.470,02	1.086.739,00	1.802.685.731,02
		DEPRECIACIÓN	1.131.572.247,00	1.024.676.095,00	106.896.152,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	856.522.952,00	896.723.978,00	-40.201.026,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	5.616.240,00	5.616.240,00	0,00
5.3.66	Db	Amortización de activos intangibles	269.433.055,00	102.958.362,00	166.474.693,00
5.3.74	Db	Deterioro de bienes de uso público		19.377.515,00	-19.377.515,00
		PROVISIÓN	51.995.186,00	0,00	51.995.186,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	51.995.186,00	0,00	51.995.186,00

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0,00	2.987.339.903,02	2.544.663.132,02
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	1.803.772.470,02	1.803.772.470,02
5.3.47.14	Db	Ingresos no tributarios		1.803.772.470,02	1.803.772.470,02
5.3.60	Db	Depreciación De propiedades, planta y	0,00	856.522.952,00	465.841.367,00
5.3.60.01	Db	Edificaciones		158.834.568,00	158.834.568,00
5.3.60.02	Db	Plantas, ductos y túneles		1.974.792,00	1.974.792,00
5.3.60.04	Db	Maquinaria y equipo		33.500.966,00	33.500.966,00
5.3.60.05	Db	Equipo medico y científico		271.531.041,00	271.531.041,00
5.3.60.06	Db	Muebles enseres y equipo de oficina		118.419.700,00	118.419.700,00
5.3.60.07	Db	Equipos de comunicación y computación		188.287.709,00	188.287.709,00
5.3.60.08	Db	Equipos de transporte tracción y elevación		81.263.988,00	81.263.988,00
5.3.60.09	Db	Equipos de comedor cocina despensa y hoteleria		2.710.188,00	2.710.188,00
5.3.64	Db	Depreciación de bienes de uso público	0,00	5.616.240,00	5.616.240,00
5.3.64.10	Db	Edificaciones		5.616.240,00	5.616.240,00
5.3.66	Db	Amortización de activos intangibles	0,00	269.433.055,00	269.433.055,00
5.3.66.05	Db	Licencias		213.833.059,00	213.833.059,00
5.3.66.06	Db	Softwares		55.599.996,00	55.599.996,00
5.3.68	Db	Provisión litigios y demandas	0,00	51.995.186,00	51.995.186,00
5.3.68.01	Db	Civiles		51.995.186,00	51.995.186,00

41

Sede Principal

29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.203.884.848,00	3.034.177.117,00	-830.292.269,00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	2.203.884.848,00	3.034.177.117,00	-830.292.269,00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	2.000.000.000,00	3.000.000.000,00	-1.000.000.000,00
5.4.23.90	Db	Otras transferencias	203.884.848,00	34.177.117,00	169.707.731,00

Se registró en la cuenta **542307-BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION**, lo correspondiente a la entrega de Interceptor a Municipio de Pitalito por valor de \$2.000.000.000,00.

Se contabilizo en la cuenta **542390-OTRAS TRANSFERENCIAS**, por valor de \$39.557.470,00, el pago de aportes de la vigencia 2022 que se realiza a la Asociación de Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible “ASOCARS” y transferencias por convenios con los Municipios de Nátaga por valor de \$28.678.418,00, Municipio de Baraya por valor de \$35.135.984,00 y Municipio de La Argentina por valor de \$100.512.976,00.

29.4. Gasto público social

42

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	17.977.092.014,73	13.634.553.132,19	4.342.538.882,54
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	17.977.092.014,73	13.634.553.132,19	4.342.538.882,54
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	11.461.194.100,08	8.957.069.434,19	2.504.124.665,89
5.5.08.02	Db	Actividades de recuperación	164.153.892,00	110.498.869,00	53.655.023,00
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	2.414.022.568,65	540.085.233,00	1.873.937.335,65
5.5.08.06	Db	Estudios y proyectos	2.980.674.437,00	2.869.755.400,00	110.919.037,00
5.5.08.07	Db	Asistencia técnica	741.159.148,00	1.157.144.196,00	-415.985.048,00
5.5.08.90	Db	Otros gastos en medio ambiente	215.887.869,00	0,00	215.887.869,00

29.5. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.667.435.513,50	1.361.826.704,42	305.608.809,08
5.8.02	Db	COMISIONES	36.925.352,51	46.923.142,76	-9.997.790,25
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	36.925.352,51	46.923.142,76	-9.997.790,25
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1.912.330,00	248.856.484,00	-246.944.154,00
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad	1,00	0,00	1,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.912.329,00	248.856.484,00	-246.944.155,00
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.628.597.830,99	1.066.047.077,66	562.550.753,33
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.628.597.830,99	1.066.047.077,66	562.550.753,33

Sede Principal

El saldo a 31 de diciembre de 2022, la cuenta **580240-COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS**, está conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre	Nit	Valor
580240	Comisiones servicios financieros	0	\$ 36.925.352,51
580240001	Comisiones servicios financieros	0	\$ 36.925.352,51
580240001	SOCIEDAD FIDUCIARIA POPULAR S.A.	800141235	\$ 23.028.420,00
580240001	BANCO DE BOGOTA	860002964	\$ 894.713,00
580240001	BANCO DAVIVIENDA S.A.	860034313	\$ 11.608.451,43
580240001	BANCO COLPATRIA	860034594	\$ 909.832,06
580240001	BANCO DE OCCIDENTE	890300279	\$ 450.449,42
580240001	BANCOLOMBIA S.A.	890903938	\$ 33.486,60

Se contabilizaron en la cuenta **589301 –Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios** la suma de \$1.628.597.830,99, los cuales corresponde a los ajustes por reclamaciones de cuentas por cobrar de tasa por uso de agua, de tasas retributivas, por concepto de rebaja de intereses de TUA amparados en la Ley de inversión social de 2151 del 2021.


43

Se registró en la cuenta **589019-PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS** por valor de \$ 1.912.329,00 producto de la baja de activos, según Resolución #3707 del 2/12/2022.

La Corporación presenta a diciembre 31 de 2022, un déficit en sus resultados de \$7.283 millones de pesos, inferior en el 271% al superávit obtenido en el año 2021, generado especialmente porque mientras los ingresos en el 2022 crecieron en el 4.91%, los gastos operacionales lo hicieron en el 36.02%, producto de la ejecución de las reservas del 2021 por valor de \$12.213 millones las que en su gran mayoría afectaron el gasto de la vigencia 2022.



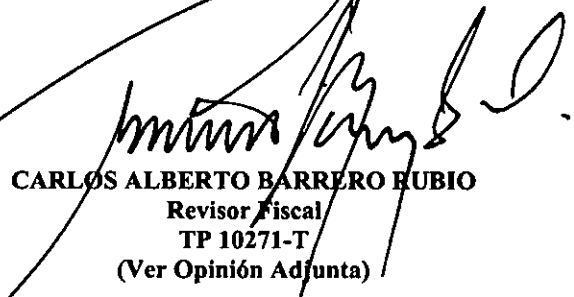
CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General



VITELIO BARRERA ALVAREZ
Subdirector Administrativo y Financiero
Contador TP 31.683-T



SILVIA RAMOS CRUZ
Contador
TP 67072-T



CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10271-T
(Ver Opinión Adjunta)

Sede Principal