

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

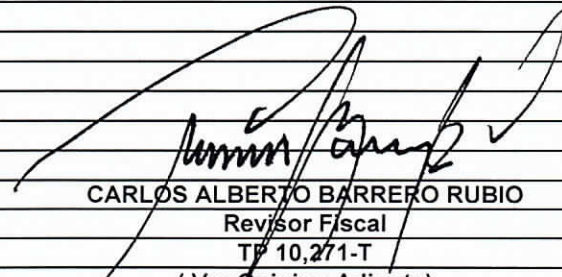
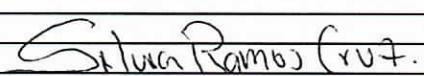
CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 2021	PERIODO ANTERIOR 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CODIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL 2021	PERIODO ANTERIOR 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	ACTIVOS						PASIVOS				
	CORRIENTE	33.837.012.449,98	31.363.117.035,32	2.473.895.414,66	7,89		CORRIENTE	4.640.332.050,76	6.530.087.415,32	-1.889.755.364,56	-28,94
11	Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 5)	24.520.113.015,94	22.689.491.209,96	1.830.621.805,98	8,07						
1105	Caja	51.825.658,00	2.791.087,00	49.034.571,00	1.756,83	24	Cuentas Por Pagar (Nota 21)	3.947.016.634,49	5.987.517.826,52	-2.040.501.192,03	-34,08
1110	Bancos y Corporaciones	24.468.287.357,94	22.686.700.122,96	1.781.587.234,98	7,85	2401	Bienes y Servicios	1.734.809.786,61	3.654.246.030,00	-1.919.436.243,39	-52,53
						2403	Transferencias por Pagar	121.799.456,00	106.031.623,00	15.767.833,00	14,87
						2407	Recaudo a Favor de Terceros	596.449.456,23	342.073.234,52	254.376.221,71	74,36
						2424	Descuentos de Nomina	39.613.183,00	31.618.497,00	7.994.686,00	25,28
13	Cuentas por Cobrar (Nota 7)	9.316.899.434,04	8.673.625.825,36	643.273.608,68	7,42	2436	Retencion en la Fuente	240.709.149,00	267.692.971,00	-26.983.822,00	-10,08
1311	Ingresos no Tributarios	7.757.677.166,04	7.102.461.284,22	655.215.881,82	9,23	2490	Otras Cuentas por Pagar	1.213.635.603,65	1.585.855.471,00	-372.219.867,35	-23,47
1337	Otras Transferencias	1.163.433.252,00	968.383.250,14	195.050.001,86	20,14						
1384	Otras Cuentas por cobrar	395.769.016,00	602.781.291,00	-206.992.275,00	-34,34						
		0,00	0,00			25	Beneficios a los empleados (Nota 22)	567.262.506,00	434.443.004,00	132.819.502,00	30,57
	NO CORRIENTE	54.342.289.177,64	54.451.828.809,09	-109.539.631,45	-0,20	2511	Beneficio empleados Corto Plazo	567.262.506,00	434.443.004,00	132.819.502,00	30,57
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 6)	3.834.215.426,70	3.834.215.426,70	0,00	0,00	27	Provisiones (Nota 23)	36.809.842,00	36.809.842,00	0,00	0,00
						2701	Litigios y Demandas	36.809.842,00	36.809.842,00	0,00	0,00
1227	Inversiones Controladas	3.834.215.426,70	3.834.215.426,70	0,00	0,00						
						29	Otros Pasivos (Nota 24)	89.243.068,27	71.316.742,80	17.926.325,47	25,14
13	Cuentas por Cobrar (Nota 7)	6.805.986.842,97	5.949.190.236,10	856.796.606,87	14,40	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	89.243.068,27	71.316.742,80	17.926.325,47	25,14
1311	Ingresos no Tributarios	10.343.168.273,30	9.952.572.547,28	390.613.726,02	3,92						
1337	Otras Transferencias	64.624.840,00	57.274.598,50	7.350.241,50	12,83						
1384	Otras Cuentas por cobrar	276.097.495,65	329.462.059,85	-53.364.564,20	-16,20						
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por cobrar	-3.877.921.765,98	-4.390.118.969,53	512.197.203,55	-11,67						
							TOTAL PASIVOS	4.640.332.050,76	6.530.087.415,32	-1.889.755.364,56	-28,94
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota 10)	24.059.497.911,43	24.839.502.486,75	-780.004.575,32	-3,14		PATRIMONIO (Nota 27)	83.538.969.576,86	79.284.858.429,09	4.254.111.147,77	5,37
1605	Terrenos	13.665.136.009,68	13.665.136.009,69	-0,01	0,00						
1635	Bienes Muebles en Bodega	114.949,00	0,00	114.949,00	0,00	31	Patrimonio Institucional	83.538.969.576,86	79.284.858.429,09	4.254.111.147,77	5,37
1640	Edificaciones	8.834.352.924,99	8.834.352.924,99	0,00	0,00	3105	Capital Fiscal	62.565.573.827,61	62.565.573.827,61	0,00	0,00
1645	Plantas y Ductos	100.041.995,82	100.041.995,82	0,00	0,00	3109	Resultado de ejercicios anteriores	14.755.500.717,88	8.307.756.493,10	6.447.744.224,78	77,61
1655	Maquinaria Y Equipo	570.351.630,22	582.542.430,22	-12.190.800,00	-2,09	3110	Resultados Ejercicio	4.254.476.571,79	6.448.109.648,80	-2.193.633.077,01	100,00
1660	Equipo Científico	1.852.526.596,86	1.822.906.800,17	29.619.796,69	1,62	3148	Ganancias Metodo Participacion Patrimonial	1.963.418.459,58	1.963.418.459,58	0,00	0,00
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.067.999.884,08	1.070.563.422,08	-2.563.538,00	-0,24						
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.623.905.456,03	1.687.903.332,03	-63.997.886,00	-4,03						
1675	Equipo de Transporte	1.024.191.697,00	898.694.777,00	125.496.920,00	13,96						
1680	Equipo Comedor Cocina	39.738.863,49	39.738.863,49	0,00	0,00						
1685	Depreciación Acumulada	-4.618.872.105,74	-3.755.678.068,74	-863.194.037,00	22,98						
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad Planta y Equipo	0,00	-6.700.000,00	6.700.000,00	-100,00						
17	Bienes de Beneficio y uso Público (Nota 11)	216.762.060,00	241.745.815,00	-24.983.755,00	-10,34						
1710	Bienes de Uso Público	280.811.594,00	280.811.594,00	0,00	0,00						
1785	Depreciación Acumulada Bienes de Uso Publico	-44.682.019,00	-39.065.779,00	-5.616.240,00	14,38						
1790	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Público (CR)	-19.377.515,00	0,00								
19	Otros Activos	19.425.836.936,54	19.587.174.844,54	-161.337.908,00	-0,82						
1905	Gastos Pagados Por Anticipado (Nota 16)	178.247.365,00	175.057.428,00	1.189.937,00	0,68						

[illegible]

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		2021	2020		
	INGRESOS OPERACIONALES	41.208.667.698,29	35.018.930.238,05	6.189.737.460	17,68%
41	Ingresos Fiscales	28.227.094.221,94	23.043.374.002,15	5.183.720.220	22,50%
4110	No Tributarios	28.227.094.221,94	23.043.374.002,15	5.183.720.220	22,50%
44	Transferencias	10.599.350.579,35	9.673.365.946,90	925.984.632	9,57%
4428	Otras Transferencias	10.599.350.579,35	9.673.365.946,90	925.984.632	9,57%
47	Operaciones Interinstitucionales	2.382.222.897,00	2.302.190.289,00	80.032.608	3,48%
4705	Fondos Recibidos	2.382.222.897,00	2.291.010.289,00	91.212.608	3,98%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	11.180.000,00	- 11.180.000	
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 29)	36.383.362.246,33	29.483.009.291,13	6.900.352.955,20	23,40%
51	De Administracion	8.448.334.847,94	6.790.045.712,37	1.658.289.136	24,42%
5101	Sueldos y Salarios	1.336.088.960,00	2.557.331.533,00	- 1.221.242.573	-47,75%
5102	Contribuciones Imputadas	27.076.835,00	38.546.425,00	- 11.469.590	-29,76%
5103	Contribuciones Efectivas	329.744.426,00	637.763.819,99	- 308.019.394	-48,30%
5104	Aportes sobre Nómina	66.784.900,00	136.867.300,00	- 70.082.400	-51,20%
5107	Prestaciones Sociales	578.244.978,00	782.710.296,00	- 204.465.318	-26,12%
5108	Gastos Personales Diversos	792.373.294,00	902.199.647,00	- 109.826.353	-12,17%
5111	Generales	1.593.794.853,85	1.464.424.990,00	129.369.864	8,83%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	3.724.226.601,09	270.201.701,38	3.454.024.900	1278,31%
52	De Operación	10.240.534.315,20	6.041.454.667,00	4.199.079.648,20	69,50%
5202	Sueldos y Salarios	1.970.962.599,00	0,00	1.970.962.599	100,00%
5203	contribuciones Imputadas	1.682.417,00	0,00	1.682.417	100,00%
5204	Contribuciones Efectivas	512.765.522,00	0,00	512.765.522	100,00%
5207	Aportes Sobre La Nomina	113.231.200,00	0,00	113.231.200	100,00%
5208	Prestaciones Sociales	596.613.050,00	0,00	596.613.050	100,00%
5211	Gastos Generales	7.045.279.527,20	6.041.454.667,00	1.003.824.860	16,62%
53	Deterioro Depreciacion Amortizaciones y Provisiones	1.025.762.834,00	1.795.248.600,76	- 769.485.767	-42,86%
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	1.086.739,00	737.912.680,76	- 736.825.942	-99,85%
5360	Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	896.723.978,00	928.097.362,00	- 31.373.384	-3,38%
5364	Depreciacion de Bienes De Uso Publico	5.616.240,00	5.616.240,00	-	0,00%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	102.958.362,00	101.825.227,00	1.133.135	1,11%
5368	Provision Litigios y Demandas	0,00	21.797.091,00	- 21.797.091	-100,00%
5374	Deterioro de Bienes de Uso Publicos	19.377.515,00	0,00	19.377.515	100,00%
54	Transferencias	3.034.177.117,00	4.524.248.085,00	- 1.490.070.968	-32,94%
5423	Otras Transferencias	3.034.177.117,00	4.524.248.085,00	- 1.490.070.968	-32,94%
55	Gasto Publico Social	13.634.553.132,19	10.332.012.226,00	3.302.540.906	31,96%
5508	Medio Ambiente	13.634.553.132,19	10.332.012.226,00	3.302.540.906	31,96%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	4.825.305.451,96	5.535.920.946,92	- 710.615.495	-12,84%
	OTROS INGRESOS (Nota 28)	790.997.824,25	2.133.209.667,68	- 1.342.211.843	-62,92%
48	Otros Ingresos	790.997.824,25	2.133.209.667,68	- 1.342.211.843	-62,92%

[illegible]



SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2020(1)	79.284.858.429,09
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021 (2)	4.254.111.147,77
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2021(3)	83.538.969.576,86
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	6.447.744.224,78
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.447.744.224,78
DISMINUCIONES (5)	2.193.633.077,01
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.193.633.077,01
VARIACIONES 2021	4.254.111.147,77
	
CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO Director General	VITELIO BARRERA ALVAREZ Subdirector Administrativo y Financiero
	
CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO Revisor Fiscal TP 10,271-T (Ver Opinion Adjunta)	SILVIA RAMOS CRUZ Contador TP 67072-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

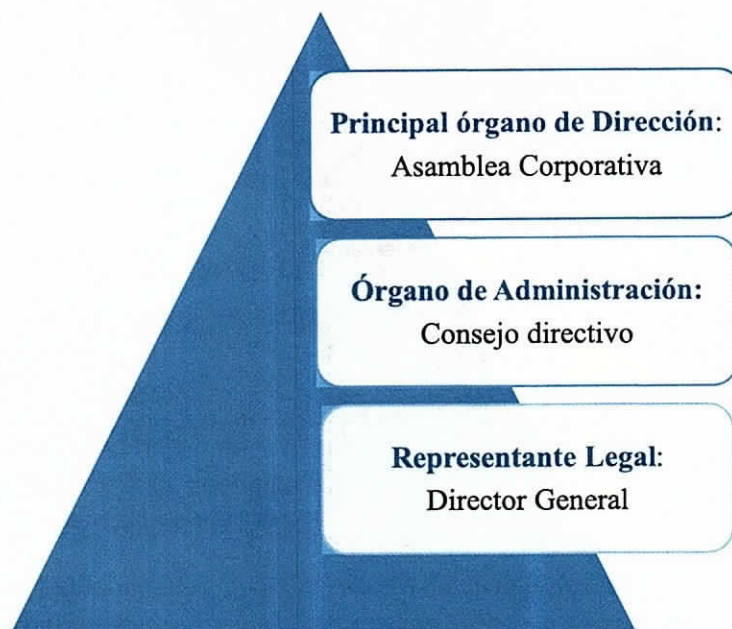
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

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.

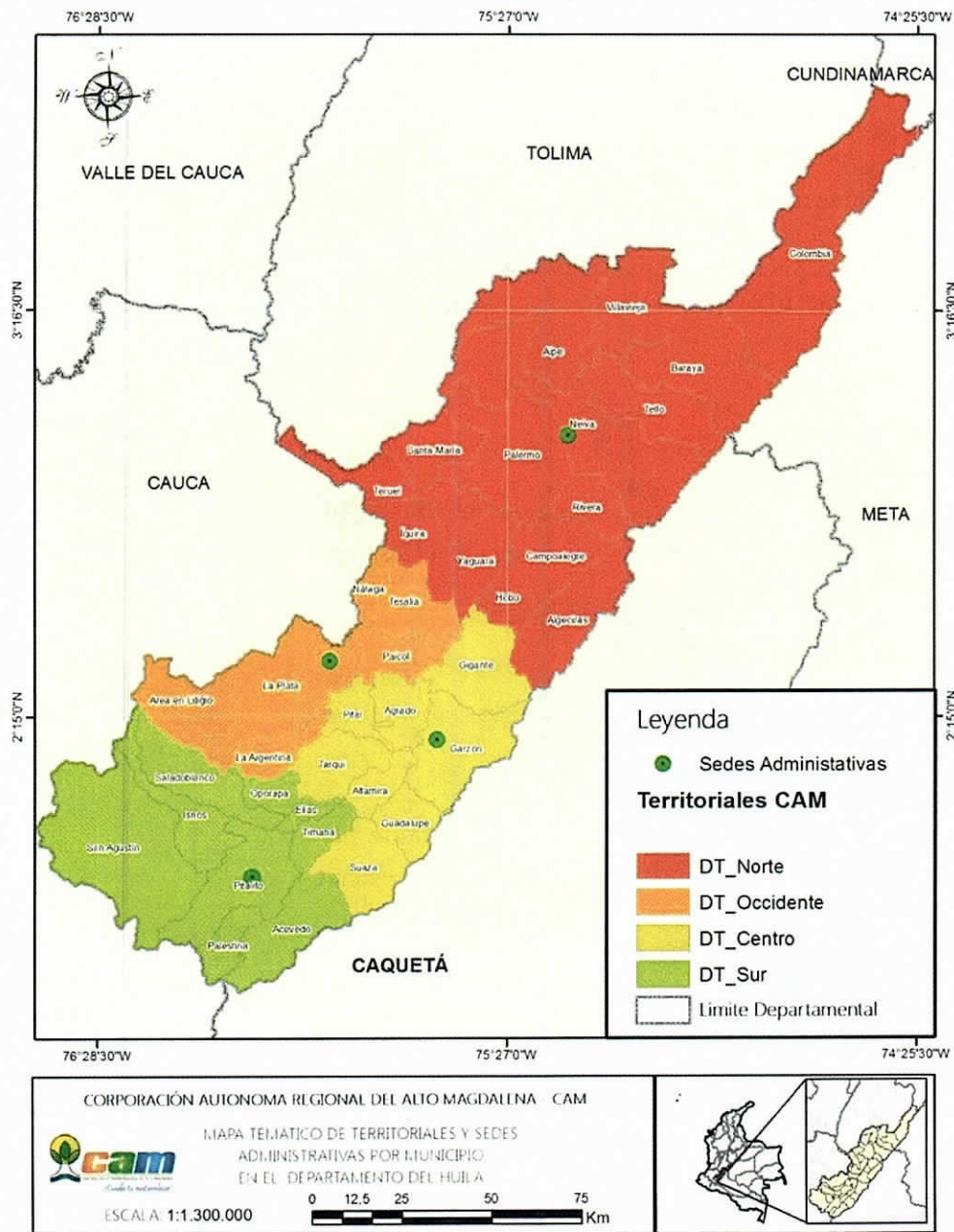
La Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM forma parte de la estructura nacional ambiental y sus tres órganos de dirección son:



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.



DIRECCIONES TERRITORIALES				
Dirección territorial	Municipios jurisdicción	de su	Lugar sede	Dirección
Norte	Neiva, Aipe, Algeciras, Baraya, Campoalegre, Colombia, Hobo, Iquira, 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

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.

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 imprevista.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Durante la Vigencia Fiscal 2021; la Corporación preparó los Estados Financieros, como fueron El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021, el Estado de Resultados de Enero 1 al 31 de Diciembre de 2021, el Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2021 y Las Notas a los Estados Financieros de la Vigencia Fiscal 2021, 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 24 de febrero de 2022.

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 5 del 9 de abril de 2014, 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 diciembre 31 de 2021 ya que no fue posible obtener la información financiera en forma trimestral

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION 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.

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.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No sucedieron hechos posteriores al cierre contable

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION 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.

3.3. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

No hubo aspectos contables significativos derivados del Covid-19 que afecten los Estados financieros.

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 está representado así:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	24.520.113.015,94	22.689.491.209,96	1.830.621.805,98
Caja	51.825.658,00	2.791.087,00	49.034.571,00
Depósitos en Instituciones Financieras	24.468.287.357,94	22.686.700.122,96	1.781.587.234,98

Se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.468.287.357,94	22.686.700.122,96	1.781.587.234,98	0,00	8,8
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	10.711.478.473,52	8.124.769.846,86	2.586.708.626,66		31,8
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	13.756.808.884,42	14.561.930.276,10	-805.121.391,68		(5,5)

El saldo a 31 de diciembre de cuenta 111005 Cuenta Corriente corresponde:

111005	Cuenta Corriente	\$ 10.711.478.473,52
11100501	Banco Agrario	\$ 5.558.487.767,93
11100501001	Banco Agrario Cuenta No.3905-006572-9-	\$ 3.379.898.168,24
11100501013	Banco Agrario Cuenta No.3905-007136-2	\$ 637.457.201,22
11100501114	Banco Agrario Cuenta No.3905-006595-0	\$ 481.369.930,06
11100501116	Banco Agrario Cuenta No.3905-006602-4	\$ 329.042.763,47
11100501117	Banco Agrario Cuenta No.3905-006605-7	\$ 730.719.704,94
11100502	Banco Davivienda	\$ 2.449.576.615,94
11100502015	Davivienda Cuenta No.287-06426-5	\$ 1.441.538.525,93
11100502126	Davivienda Cuenta No.762-6999-9991	\$ 1.008.038.090,01
11100503	Bancolombia	\$ 1.354.952.561,00
11100503001	Bancolombia Cta. Cte. 7600012458	\$ 401.745.578,76
11100503002	Bancolombia Cta. Cte. 7600012441	\$ 292.925,93
11100503004	Bancolombia Cta. 07600001341	\$ 490.074.540,00
11100503005	Bancolombia Cta. Cte. No. 07600001521	\$ 462.836.967,00
11100503018	Bancolombia Cuenta No. 456-00133838	\$ 2.549,31
11100504	Banco Occidente	\$ 1.072.607.119,65
11100504001	B. Occidente Cta. Cte. 385000039	\$ 189.243.215,44
11100504119	Banco Occidente Cuenta No.380-0006346-1	\$ 2.331.769,24
11100504172	Banco Occidente Cta. 385-00031-0	\$ 881.032.134,97
11100505	Banco Bogota	\$ 275.854.409,00
11100505174	Banco Bogota Cta.No. 442-45893	\$ 275.854.409,00

El saldo a 31 de diciembre de cuenta 111006 Cuenta Corriente corresponde:

111006	Cuentas De Ahorro	\$ 13.756.808.884,42
11100602	Davivienda	\$ 1.096.694.956,81
11100602013	Davivienda Cta. No.287-17340-5	\$ 878.340.317,62
11100602014	Davivienda Cta. No.0762-00010379	\$ 106.936.761,64
11100602124	Davivienda Cta.Ah.076000750083	\$ 111.417.877,55
11100603	Bancolombia	\$ 5.914.776.270,29
11100603002	Bancolombia Cta. Ah. 07600001265 T.R.	\$ 1.091.872,93
11100603003	Bancolombia Cta. Ah. 0760001264	\$ 1.561.573.848,53
11100603120	Bancolombia Cta.Ah.07673582634	\$ 4.352.110.548,83
11100604	Occidente	\$ 4.121.264.055,50
11100604125	Occidente Cta.Ah.385-80156-8	\$ 4.121.264.055,50
11100605	Banco Bogota	\$ 40.397.817,92
11100605117	Bancobogota Cta.Ah.442-39414-4	\$ 40.397.817,92
11100607	Colpatria	\$ 2.553.137.606,72
11100607127	Colpatria Cta.No.7452001896	\$ 2.553.137.606,72
11100608	Av Villas	\$ 30.538.177,18
11100608131	Banco Av-Villas Cta.Ah.428-00448-5	\$ 30.538.177,18

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3,834,215,426.70	3,834,215,426.70	0.00
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3,834,215,426.70	3,834,215,426.70	0.00
INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	3,834,215,426.70	3,834,215,426.70	0.00
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	3,834,215,426.70	3,834,215,426.70	0.00

6.1. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

DESCRIPCIÓN			2020
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	3.834.215.426,70
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	3.834.215.426,70
1.2.27.04	Db	Sociedades de economía mixta	3.834.215.426,70

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Anexo. 6.2. INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

DESCRIPCIÓN			2021	DETERIORO ACUMULADO 2020				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA	SALDO FINAL	%
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	3.834.215.426,70	3.834.215.426,70	0,00	0,00	3.834.215.426,70	100,00
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	3.834.215.426,70	3.834.215.426,70	0,00	0,00	3.834.215.426,70	100,00
1.2.27.04	Db	Sociedades de economía mixta	3.834.215.426,70	3.834.215.426,70	0,00	0,00	3.834.215.426,70	100,00

DETALLES DE LA PARTICIPACIÓN

% INICIAL	¿CAMBIOS DURANTE AÑO?	EL	% 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 \$ 3.834.215.426,70 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 \$ 1.544.440.426,70 corresponde a las actualizaciones realizadas, por el método de participación patrimonial desde el 2007 a la fecha.

En la vigencia de 2021 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, en forma anual ya que no fue posible tener la información de los Estados Financieros trimestrales de la Empresa Forestal del Huila. La Corporación tiene el 78.54% de participación en la Empresa Forestal del Huila

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	16.122.886.277,01	14.622.816.061,46	1.500.070.215,55
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	18.100.863.439,34	17.055.033.831,50	1.045.829.607,84
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	1.228.058.092,00	1.025.657.848,64	202.400.243,36
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	671.886.511,65	932.243.350,85	-260.356.839,20
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3.877.921.765,98	-4.390.118.969,53	512.197.203,55
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-3.877.921.765,98	-4.390.118.969,53	512.197.203,55

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

DETERIORO DE CARTERA TASAS RETRIBUTIVAS 2021					
VALOR CARTERA TR	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
156.330.093,79	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
330.717.583,00	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 84.230.516	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		8.423.051,60
865.560.002,49	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	865.560.002,49
\$ 1.436.838.195,28					\$ 873.983.054

DETERIORO DE CARTERA TASAS POR USO DE AGUAS 2021

VALOR CARTERA TR	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
544.314.902,00	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
1.567.760.055,00	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 1.631.449.023	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		163.144.902,30
1.144.667.237,75	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	1.144.667.237,75
\$ 4.888.191.217,75					\$ 1.307.812.140

VALOR CARTERA POR CONCEPTO MULTAS	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
\$ 44.257.143	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$0
\$ 103.200.135	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$0
\$ 1.019.145.229,42	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN		\$ 101.914.522,4
\$ 1.350.651.386,58	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN	\$ 1.350.651.386,58
\$ 2.517.253.894					1.452.565.908,98

DETERIORO DE CARTERA PREDIAL 2021					
VALOR CARTERA PREDIAL	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
1.323.637.798,81	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
253.272.432,00	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 56.835.620	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		5.683.561,99
68.631.385,34	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	68.631.385,34
\$ 1.702.377.236,00					\$ 74.314.947

DETERIORO DE CARTERA CONVENIOS					
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
168.444.716,00	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	168.444.716,00
\$ 176.454.716					\$ 169.245.716

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 \$506.548.947.55 y en la cuenta 534714 la suma de \$ 1.086.739.

7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.757.677.166,04	10.343.186.273,30	18.100.863.439,34
Tasas	5.102.172.806,00	4.697.831.032,03	9.800.003.838,03
Multas	1.166.602.507,42	1.350.651.387,00	2.517.253.894,42
Intereses	1.488.901.852,62	4.294.703.854,27	5.783.605.706,89

DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
4.088.176.450,53	0,00	453.815.347,55	3.634.361.102,98	20,08	14.466.502.336,36
2.554.400.217,00	0,00	372.605.023,00	2.181.795.194,00	22,26	7.618.208.644,03
1.533.776.233,53	0,00	81.210.324,55	1.452.565.908,98	57,70	1.064.687.985,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.783.605.706,89

Por esta cuenta se registran las tasas por Uso de Agua, Tasas Retributivas y Compensatorias, Transferencias del Sector Eléctrico, Multas e intereses de mora.

7.2. Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.163.433.252,00	64.624.840,00	1.228.058.092,00
Otras transferencias(porcentaje ambiental Mpios)	1.163.433.252,00	64.624.840,00	1.228.058.092,00
Otras transferencias(transferencias de la Nacion)	10.386.973,00	0,00	10.386.973,00
Porcentaje ambiental municipios	1.153.046.279,00	64.624.840,00	1.217.671.119,00

DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
54.980.288,00	0,00	186.455,30	54.793.832,70	4,46	1.173.264.259,30
54.980.288,00	0,00	186.455,30	54.793.832,70	4,46	1.173.264.259,30
0,00				0,00	10.386.973,00
54.980.288,00		186.455,30	54.793.832,70	4,50	1.162.877.286,30

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.

7.3.Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	395.789.016,00	276.097.495,65	671.886.511,65
Derechos cobrados por terceros	395.789.016,00	88.917.101,00	484.706.117,00
Esquemas de cobro	0,00	176.454.715,65	176.454.715,65
Otras cuentas por cobrar	0,00	10.725.679,00	10.725.679,00

DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
246.962.230,20	1.086.739,00	59.282.138,90	188.766.830,30	28,10	483.119.681,35
78.803.253,20		59.282.138,90	19.521.114,30	4,03	465.185.002,70
168.158.977,00	1.086.739,00	0,00	169.245.716,00	95,91	7.208.999,65
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.725.679,00

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

138410001	Sobretasa Ambiental Municipios	\$ 484.706.117,00
138410001	MUNICIPIO DE YAGUARA	\$ 28.911.068,00
138410001	MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE	\$ 13.107.804,15
138410001	MUNICIPIO DE PALERMO	\$ 78.651.590,00
138410001	MUNICIPIO DE GARZON	\$ 169.126.830,00
138410001	MUNICIPIO DE ALGECIRAS	\$ 31.750.882,00
138410001	MUNICIPIO DE COLOMBIA	\$ 3.072.430,00
138410001	MUNICIPIO DE AIPE	\$ 2.049.783,00
138410001	MUNICIPIO DE ALTAMIRA	\$ 16.322.046,00
138410001	MUNICIPIO DE TELLO	\$ 10.695.821,00
138410001	MUNICIPIO DE IQUIRA	\$ 3.905.255,00
138410001	MUNICIPIO DE ELIAS	\$ 54.440.595,85
138410001	MUNICIPIO DE AGRADO	\$ 25.533.164,00
138410001	MUNICIPIO DE GIGANTE	\$ 29.130.600,00
138410001	MUNICIPIO DE TIMANA	\$ 15.630.361,00
138410001	MUNICIPIO PAICOL	\$ 2.377.887,00

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

138417	Esquemas de Cobro	\$ 176.454.715,65
138417001	Esquemas de Cobro	\$ 176.454.715,65
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 S.A.	\$ 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	\$ 1.770.275,00
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:

138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.725.679,00
138490001	GONZALEZ TORRES CARLOS ANDRES	\$ 72.000,00
138490001	PERDOMO ZUÑIGA ANDRES FELIPE	\$ 363.890,00
138490001	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	\$ 18.000,00
138490001	PERDOMO MORALES JOSE ALFREDO	\$ 40.000,00
138490001	BANCO DE OCCIDENTE	\$ 7.361.550,00
138490001	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	\$ 717.040,00
138490001	MUNICIPIO DE TIMANA	\$ 625.532,00
138490001	CQ INVERSIONES SAS	\$ 100.000,00
138490001	SILICOM S.A.S	\$ 1.427.667,00

En esta cuenta se registraron los saldos de consignaciones en tránsito, que no alcanzaron a ser reportadas en el banco en el extracto del mes de diciembre del Banco Agrario por la suma de \$18.000 y Banco Occidente por la suma de \$ 7.361.550.

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:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24.059.497.911,43	24.839.502.486,75	-780.004.575,32
1.6.05	Db	Terrenos	13.665.136.009,68	13.665.136.009,69	-0,01
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	114.949,00	0,00	114.949,00
1.6.40	Db	Edificaciones	8.834.352.924,99	8.834.352.924,99	0,00
1.6.45	Db	Plantas y Ductos	100.041.995,82	100.041.995,82	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria Y Equipo	570.361.630,22	582.542.430,22	-12.180.800,00
1.6.60	Db	Equipo Científico	1.852.526.596,86	1.822.906.800,17	29.619.796,69
1.6.65	Db	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.067.999.884,08	1.070.563.422,08	-2.563.538,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	1.523.905.466,03	1.587.903.332,03	-63.997.866,00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte	1.024.191.697,00	898.694.777,00	125.496.920,00
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)	-4.618.872.105,74	-3.755.678.068,74	-863.194.037,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	-6.700.000,00	6.700.000,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-797.640.823,72	-634.501.513,72	-163.139.310,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-45.380.064,20	-43.405.272,20	-1.974.792,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-209.100.847,81	-205.452.664,81	-3.648.183,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.114.685.134,34	-833.028.736,34	-281.656.398,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-896.638.585,29	-778.956.353,29	-117.682.232,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-1.138.881.957,38	-926.780.772,38	-212.101.185,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de Transporte	-405.521.653,00	-325.303.473,00	-80.218.180,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo Comedor Cocina	-11.023.040,00	-8.249.283,00	-2.773.757,00
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte, tracción y elevación	0,00	-6.700.000,00	6.700.000,00

La depreciación asignada al periodo y llevada a la cuenta 5360 fue de \$ 896.723.978.

La cuenta 165590 por valor de \$285.018.442.80 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.

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)	582.542.430,22	1.587.903.332,03	898.694.777,00	1.822.906.800,17	1.070.563.422,08	39.738.863,49	6.002.349.624,99
+ ENTRADAS (DB):	31.158.000,00	156.005.862,00	125.496.920,00	30.962.596,69	15.137.564,00	0,00	358.760.942,69
Adquisiciones en compras	31.158.000,00	156.005.862,00	125.496.920,00	30.962.596,69	15.137.564,00		358.760.942,69
- SALIDAS (CR):	31.158.000,00	220.003.728,00	0,00	1.342.800,00	17.701.102,00	0,00	270.205.630,00
Baja en cuentas	43.338.800,00	220.003.728,00		1.342.800,00	17.701.102,00		282.386.430,00
SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	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	6.078.724.137,68
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	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	6.078.724.137,68
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	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
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	205.452.664,81	926.780.772,38	325.303.473,00	833.028.736,34	778.956.353,29	8.249.283,00	3.077.771.282,82
+ Depreciación aplicada vigencia actual	45.972.890,00	334.063.102,00	80.218.180,00	353.278.025,00	127.359.064,00	2.773.757,00	943.665.018,00
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	42.324.707,00	121.961.917,00	0,00	71.621.627,00	9.676.832,00	0,00	245.585.083,00
- 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)	361.260.782,41	385.023.508,65	618.670.044,00	737.841.462,52	171.361.298,79	28.715.823,49	2.302.872.919,86
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	36,66	74,73	39,59	60,17	83,95	27,74	62,12
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	361.260.782,41	385.023.508,65	618.670.044,00	737.841.462,52	171.361.298,79	28.715.823,49	2.302.872.919,86
+ En servicio	361.260.782,41	385.023.508,65	618.670.044,00	737.841.462,52	171.361.298,79	28.715.823,49	2.302.872.919,86
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	10.911.805,00	220.003.728,00	0,00	754.066,00	17.186.885,00	0,00	248.856.484,00
+ Ingresos (utilidad)							0,00
- Gastos (pérdida)	-10.911.805,00	-220.003.728,00	0,00	-754.066,00	-17.186.885,00	0,00	-248.856.484,00

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):	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	13.665.136.009,68	8.834.352.924,97	100.041.995,82	22.599.530.930,47
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	13.665.136.009,68	8.834.352.924,97	100.041.995,82	22.599.530.930,47
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	797.640.823,72	45.380.064,00	843.020.887,72
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	634.501.513,72	43.405.272,00	677.906.785,72
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	163.139.310,00	1.974.792,00	165.114.102,00
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)	13.665.136.009,68	8.036.712.101,25	54.661.931,82	21.756.510.042,75
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	9,0	45,4	3,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0

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 PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	216.752.060,00	241.745.815,00	-24.993.755,00
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)	-44.682.019,00	-39.065.779,00	-5.616.240,00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-19.377.515,00	0,00	-19.377.515,00

Su saldo a diciembre 31 de 2021, 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:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	OTROS BHC	TOTAL
SALDO INICIAL		0,0
+ ENTRADAS (DB):	280.811.594,0	280.811.594,0
= SUBTOTAL	280.811.594,0	280.811.594,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
SALDO FINAL		
= (Subtotal + Cambios)	280.811.594,0	280.811.594,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA SOBRE LAS RESTAURACIONES DE BHC (DA)	44.682.019,0	44.682.019,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	39.065.779,0	39.065.779,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	5.616.240,0	5.616.240,0
= VALOR EN LIBROS		
= (Saldo final - DA - DE)	216.752.060,0	216.752.060,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	15,9	15,9
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	
+ Deterioro aplicado vigencia actual	19.377.515,0	

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN	TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	
SALDO INICIAL	280.811.594,0	280.811.594,0
SUBTOTAL	280.811.594,0	280.811.594,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
SALDO FINAL	280.811.594,0	280.811.594,0
= (Subtotal + Cambios)		
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	44.682.019,0	44.682.019,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	39.065.779,0	39.065.779,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	5.616.240,0	5.616.240,0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	19.377.515,0	19.377.515,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	19.377.515,0	19.377.515,0
VALOR EN LIBROS	216.752.060,0	216.752.060,0
= (Saldo final - DA - DE)		
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	15,9	15,9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	6,9	6,9
EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS	0,0	0,0
Ingresos		0,0
Gastos		0,0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	412.544.874,28	430.859.446,28	-18.314.572,00
Activos intangibles	1.137.934.251,00	1.057.414.801,00	80.519.450,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-725.389.376,72	-626.555.354,72	-98.834.022,00

Su saldo a diciembre 31 de 2021, corresponde a todos los derechos, licencias y softwares adquiridos por la Corporación, por valor de \$1.137.934.251; su amortización acumulada esta en \$725.389.376.72 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	514.201.046,00	539.432.177,00	1.057.414.801,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	67.022.498,00	13.496.952,00	80.519.450,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.781.578,00	581.223.544,00	552.929.129,00	1.137.934.251,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	3.781.578,00	581.223.544,00	552.929.129,00	1.137.934.251,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,00	349.375.633,72	372.232.165,00	721.607.798,72
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00	309.923.185,72	316.632.169,00	626.555.354,72
+ Amortización aplicada vigencia actual	0,00	39.452.448,00	55.599.996,00	95.052.444,00
- 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)	3.781.578,00	231.847.910,28	180.696.964,00	416.326.452,28
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	60,11	67,32	63,41

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	19.013.292.062,26	19.156.315.398,26	-143.023.336,00
Bienes y servicios pagados por anticipado	176.247.365,00	175.057.428,00	1.189.937,00
Avances y anticipos entregados	805.276.731,16	778.113.474,50	27.163.256,66
Recursos entregados en administración	18.031.767.966,10	18.203.144.495,76	-171.376.529,66

El saldo de la cuenta **1905-BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO** corresponden a seguros adquiridos con LA PREVISORA, con un saldo de \$ 176.247.365, 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; por valor de \$169.721.674 aplicando un diferido por \$160.612.178 y un adicional por la suma de \$27.685.317 para un saldo total a 31 de diciembre de \$22.651.340.
- 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; por valor de \$19.893.679 aplicando un diferido por \$4.973.424 para un saldo total a 31 de diciembre de \$14.505.803.

- 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, por la suma de \$139.057.315, del cual se pagó en la vigencia la suma de \$139.033.690.
- También se realizaron movimientos en la vigencia por pago de soat de vehículos de la Corporación con un saldo por diferir por la suma de \$678.450, aplicado un diferido por la suma de \$621.918 y quedando un saldo de \$56.532.

A 31 de diciembre del 2021, el saldo de la cuenta **1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**, corresponden a los siguientes avances sobre convenios y acuerdos:

NIT	TERCERO	DETALLE	VALOR ANTICIPO
813013679	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES	Convenio Interadministrativo No. 289 del 26/10/2021	\$ 114.500.000,00
830041970	CONSERVATION INTERNACIONAL FOUNDATION	Contrato No. 145 del 07/4/2021	\$ 218.620.130,00
891180177	MUNICIPIO DE GUADALUPE	Convenio Interadministrativo No. 303 del 12/11/2021	\$ 20.000.000,00
891180191	MUNICIPIO DE SUAZA	Convenio Interadministrativo No. 253 del 13/09/2021	\$ 65.000.000,00
901545450	MUNICIPIO DE GARZÓN	Contrato No. 323 del 07/12/2021	\$ 387.156.601,16
TOTAL			\$ 805.276.731,16

El saldo a diciembre 31 de 2021, de la cuenta **1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION** 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 para su administración por valor de \$2.671.999.326.47 y los recursos provenientes de tasas retributivas, entregados a la FIA para su administración por valor de \$15.359.768.639.63 para un total de \$18.031.767.966.10

Los recursos de la fiduciaria popular generaron rendimientos por valor de \$13.668.786.83 y los recursos de la FIA \$45.934.957

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Su saldo a diciembre 31 de 2021, 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	3.947.016.634,49	5.987.517.826,52	-2.040.501.192,03
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.734.809.786,61	3.654.246.030,00	-1.919.436.243,39
Transferencias por pagar	121.799.456,00	106.031.623,00	15.767.833,00
Recursos a favor de terceros	596.449.456,23	342.073.234,52	254.376.221,71
Descuentos de nómina	39.613.183,00	31.618.497,00	7.994.686,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	240.709.149,00	267.692.971,00	-26.983.822,00
Otras cuentas por pagar	1.213.635.603,65	1.585.855.471,00	-372.219.867,35

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)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓNES	TASA DE INTERÉS (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1.734.809.786,6				0,0
Bienes y servicios		228	1.734.809.786,6				0,0
Nacionales	PN	203	755.772.561,0	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PJ	25	979.037.225,6	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 2021, 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)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
TRANSFERENCIAS POR PAGAR			121.799.456,0				0,0
Otras transferencias			121.799.456,0				0,0
Nacionales	PJ	1	121.799.456,0	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 2020 por valor de \$106.031.623, el cual es cancelado en su totalidad en el mes de enero del año 2021, 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 INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			596.449.456,23				0,00
Recaudos por clasificar			596.449.456,23				0,00
Nacionales	PJ	6,00	596.449.456,23	N/A	N/A	N/A	N/A

El saldo a diciembre 31 de la cuenta **2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**, representa las consignaciones realizadas a la Corporación por terceros las cuales no se logran identificar. Estos saldos no tienen un plazo mínimo o máximo, ni restricciones ni tasa de interés, ya que son valores que se logran identificar en el periodo, dependiendo de la información recolectada por la Corporación o reportada por los terceros implicados.

Los recaudos por clasificar se desglosan en los siguientes conceptos: Tasa de uso de agua por valor de \$252.632.981.08; Predial por \$65.050.021; Otros por valor de \$234.717.538.87; Tasas Retributivas por \$28.010.342.86 y Multas por valor de \$16.038.572.42.

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 INTERÉS (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS				
DESCUENTOS DE NÓMINA			39.613.183,0				0,0
Fondos de empleados			1.979.315,0				0,0
Nacionales	PJ	1	1.979.315,0	1	1	N/A	N/A
Libranzas			36.822.683,0				0,0
Nacionales	PJ	8	36.822.683,0	1	1	N/A	N/A
Embargos judiciales			811.185,0				0,0
Nacionales	PJ	1	811.185,0	1	1	N/A	N/A

Los descuentos de nómina pendientes de pago son aquellos que se descuentan efectivamente a los empleados en el mes de diciembre del año 2021 y son pagados en el mes de enero del 2021. 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 2021 de la cuenta **2424-DESCUENTOS DE NOMINA** corresponden a lo siguiente:

NOMBRE	DETALLE	VALOR
Fonde Empleados	Fonedh	1.979.315,00
Libranzas varias	Banco Agrario de Colombia S.A.	8.838.367,00
	Fonedh	6.708.715,00
	Cooperativa Cofacenciva	369.464,00
	Credivalores-crediserviciosSAS	1.621.409,00
	Seguros comerciales bolívar SA	1.007.928,00
	Banco Davivienda SA	15.908.000,00
	Compañía de medicina Prepagada Colsanitas SA	2.368.800,00
Embargos Judiciales	Banco Agrario de Colombia SA	811.185,00
TOTAL		39.613.183,00

21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a diciembre 31 de 2021, de la cuenta por pagar **2436-RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE** está conformada por:

CÓDIGO	NOMBRE	SALDO
243603	Honorarios	97.449.990,00
243605	Servicios	3.285.837,00
243606	Arrendamientos	428.846,00
243608	Compras	16.230.216,00
243609	Otros Ingresos Tributarios	1.549.065,00
243615	A Empleados Art. 383 Et	2.035.000,00
243625	Impuesto A Las Ventas Retenido	58.377.624,00
243626	Contratos de Obra	46.345.880,00
243627	Retención De Industria Y Comercio Por Compras	1.365.631,00
243628	Retención De Industria Y Comercio Por Servicios	13.641.060,00
TOTAL		240.709.149,00

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			1.213.635.603,7				0,0
Obligaciones pagadas por terceros			243.475.300,0				0,0
Nacionales	PJ	8	229.132.182,0	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PN	1	14.343.118,0				
Viáticos y gastos de viaje			24.364.448,0				0,0
Nacionales	PN	30	24.364.448,0	1	12	N/A	N/A
Cheques no cobrados o por reclamar			853.536.393,0				0,0
Nacionales	PN	24	82.928.327,0	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PJ	13	770.608.066,0	1	12	N/A	N/A
Saldos a favor de beneficiarios			69.436.206,0				0,0
Nacionales	PJ	3	69.436.206,0	1	12	N/A	N/A
Servicios públicos			0,0				0,0
Nacionales	PJ	0	0,0	1	12	N/A	N/A
Arrendamiento operativo			22.823.256,7				0,0
Nacionales	PN	2	5.119.076,0	1	12	N/A	N/A
Otras cuentas por pagar			17.704.180,7				0,0
Nacionales	PN	4	17.704.180,7	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PJ			1	12	N/A	N/A

Se registró en la cuenta **249015-Obligaciones pagadas por terceros** la suma de \$208.430.565 correspondiente a la contribución Impuesto de Guerra del 5%, igualmente por concepto de Contribución Parafiscal a Universidades del 0,5% se registró el valor de \$35.044.735.

El saldo a 31 de diciembre de la cuenta **249027-Viaticos y gastos de viaje**, corresponden a los siguientes empleados de planta:

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
249027001	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 24.364.448
249027001	CORTES FLOREZ MILLER EDUARDO	\$ 268.725,00
249027001	COLLAZOS GUTIERREZ JAVIER ERNESTO	\$ 350.970,00
249027001	MUÑOZ MUÑOZ CATALINA	\$ 268.725,00
249027001	REYES CAMACHO JAVIER ALIRIO	\$ 521.725,00
249027001	CASTRO CHAVEZ JUAN FERNANDO	\$ 1.280.175,00
249027001	CARDOZA RODRIGUEZ DIEGO JOSEPH	\$ 268.725,00
249027001	FALLA CELIS JESSICA ANDREA	\$ 494.264,00
249027001	CELIS VELA NIXON FERNELLY	\$ 315.772,00
249027001	CLAVIJO RIVERA LEIDY CATHERIN	\$ 2.046.273,00
249027001	VARON VALENCIA DIANA LICETH	\$ 108.067,00
249027001	PERALTA ALVAREZ ANGIE TATIANA	\$ 213.490,00
249027001	SAGASTUY VEGA JENNY PAOLA	\$ 1.800.645,00
249027001	CASTRO MUÑOZ DAGOBERTO	\$ 99.745,00
249027001	MUÑOZ SALAZAR LIBARDO NELSON	\$ 207.205,00
249027001	AGUDELO PERDOMO CAMILO AUGUSTO	\$ 605.902,00
249027001	GONZALEZ TORRES CARLOS ANDRES	\$ 2.441.460,00
249027001	MONTEALEGRE TORRES WILLIAM IGNACIO	\$ 1.436.175,00
249027001	CHAVERRA PEREA SONIA	\$ 987.195,00
249027001	BERMEO PARRA DIANA MARCELA	\$ 696.586,00
249027001	CORONADO ROJAS CARMEN LORENA	\$ 1.702.410,00
249027001	LESLYE YUBEY MUÑOZ POLANCO	\$ 187.490,00
249027001	ROJAS CASANOVA JHON JAVIER	\$ 2.063.155,00
249027001	ALVARADO NUÑEZ HUBERNEY	\$ 424.725,00
249027001	CARDOSO GUTIERREZ JAVIER	\$ 536.082,00
249027001	OBREGON SALAZAR LEONEL FERNANDO	\$ 734.715,00
249027001	PERDOMO ZUÑIGA ANDRES FELIPE	\$ 1.328.175,00
249027001	PERDOMO LOMELIN JOSE ALDEMAR	\$ 1.956.451,00
249027001	BENAVIDES VASQUEZ JUAN ERNESTO	\$ 334.980,00
249027001	MEDINA DEL CAMPO HERNAN	\$ 100.961,00
249027001	TOVAR PEREZ LUIS FERNEY	\$ 583.480,00

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

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
249032001	Cheques No Cobrados O Por Reclamar	\$ 853.536.393,00
249032001	SANCHEZ MOYANO LUIS CARLOS	\$ 3.500.000,00
249032001	ESCOBAR PERDOMO JONATHAN LEONARDO	\$ 8.000.000,00
249032001	CUELLAR FIERRO GERARDO	\$ 3.105.000,00
249032001	LEAL RAMOS ANGELA CAROLINA	\$ 3.785.000,00
249032001	RAMIREZ PARRA JUAN CAMILO	\$ 3.500.000,00
249032001	DUSSAN RINCON MARIA DANIELA	\$ 6.100.000,00
249032001	ROJAS ROJAS JUAN DIEGO	\$ 909.000,00
249032001	CAMARGO TRUJILLO STEFANNY	\$ 3.240.622,00
249032001	PRIETO PASTRANA NICOLAS	\$ 3.500.000,00
249032001	ALAPE RAMOS ANYHE CATERINE	\$ 909.000,00
249032001	ULLOA MALAVER CARLOS	\$ 6.364.177,00
249032001	PERDOMO CUENCA JOSE HERNANDO	\$ 2.041.600,00
249032001	YALANDA FERNANDEZ EDUAR HENRY	\$ 665.440,00
249032001	ROJAS TORRES PATRICIA DEL PILAR	\$ 2.745.000,00
249032001	PEÑA JAVELA FANNY	\$ 1.170.000,00
249032001	HERNANDEZ PEÑA MARITZA ANDREA	\$ 4.120.000,00
249032001	CABRERA YULI FERNANDA	\$ 3.105.000,00
249032001	PEREZ PRIETO ADRIANA JIMENA	\$ 3.300.000,00
249032001	ESCOBAR NINCO CLARA	\$ 4.035.956,00
249032001	OSORIO MEDINA AMANDA LUCIA	\$ 2.587.500,00
249032001	VASQUEZ IBARRA WILSON	\$ 2.500.000,00
249032001	QUIZA CAMACHO CARLOS ARTURO	\$ 6.000.000,00
249032001	EDITORIA SURCOLOMBIANA S.A.	\$ 439.200,00
249032001	FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO INTEGRAL	\$ 39.743.626,00
249032001	CORPORACION AMBIENTAL CUCHIYUYO	\$ 212.983.293,00
249032001	TRANSPORTE ESPECIALES FSG EU	\$ 45.633.653,00
249032001	PERDOMO PRIETO AURELIO	\$ 1.825.000,00
249032001	VARGAS JESUS OCTAVIO	\$ 5.920.032,00
249032001	EDITORIA DEL HUILA SAS	\$ 439.200,00
249032001	UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSE DE CALDAS	\$ 44.726.648,00
249032001	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	\$ 13.294.030,00
249032001	EMPRESA FORESTAL DEL HUILA S.A.	\$ 172.915.635,00
249032001	A&A CONSULTORIA E INGENIERIA SAS	\$ 33.414.207,00
249032001	GESTION EMPRESARIAL SOSTENIBLE SAS	\$ 14.185.957,00
249032001	JD AIRES INGIENERIA SAS	\$ 4.487.886,00
249032001	CONSORCIO SOLUCIONES SANITARIAS 2020	\$ 133.223.175,00
249032001	CONSORCIO GARZON	\$ 55.121.556,00

El saldo a diciembre 31 de 2021, de la cuenta por pagar **249040-SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIOS** está conformada por:

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
249040001	Saldos a favor beneficiarios	\$ 69.106.206,00
249040001	FINAGRO	\$ 67.500.000,00
249040002	Cam - Excedente celular	\$ 330.000,00
249040002	CORPORACION AUTONOMA "CAM"	\$ 330.000,00

El saldo a diciembre 31 de 2021, de la cuenta **249058-ARRENDAMIENTO OPERATIVO** está representado de la siguiente forma:

TERCERO	CONCEPTO	SALDO
Luz Mary Cabrera Molina	Valor arrendamiento Dirección Territorial Centro contrato no. 004 del 2021.	\$ 2.422.384
Melba Sofia Cuellar Valencia	Valor arrendamiento Dirección Territorial Occidente contrato no. 008 del 2021.	\$ 2.696.692
TOTAL		\$ 5.119.076

El saldo a diciembre 31 de 2021 –**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**, constituido de la siguiente manera:

249090	Otras cuentas por pagar	\$ 17.704.180,65
249090001	Otras cuentas por pagar	\$ 17.704.180,65
249090001	CORPORACION AMBIENTAL CUCHIYUYO	\$ 13.214.720,00
249090001	TRANSPORTE ESPECIALES FSG EU	\$ 473.245,00
249090001	BANCO DE BOGOTA	\$ 111.181,00
249090001	MUNICIPIO DE TIMANA	\$ 3.443.835,65
249090001	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	\$ 461.199,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OBLIGACIONES LABORALES	567.262.506,00	434.443.004,00	132.819.502,00
Cesantías	24.701.690,00	16.923.336,00	7.778.354,00
Vacaciones	218.330.818,00	185.603.385,00	32.727.433,00
Prima de Vacaciones	218.487.873,00	180.778.228,00	37.709.645,00
Prima de Servicios	71.161.514,00	49.944.605,00	21.216.909,00
Prima de Navidad	34.580.611,00	0,00	34.580.611,00
Bonificaciones	0,00	1.193.450,00	-1.193.450,00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	36.809.842,00	36.809.842,00	0,00
Litigios y demandas	36.809.842,00	36.809.842,00	0,00

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE		FINAL
			INICIAL	ADICIONES	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			36.809.842,0	0,0	36.809.842,0
Civiles			36.809.842,0	0,0	36.809.842,0
Nacionales	PN	1	36.809.842,0	0,0	36.809.842,0

DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN	
CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO		VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
	MÍNIMO	MÁXIMO		
			0,0	
			0,0	
Valor ajuste de provision según informe de contingencias.	1	2		Según informe de contingencias la fortaleza de la demanda y fortaleza probatoria, así como también los riesgos procesal y de jurisprudencia son media alta

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 2021
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	26
Nulidad simple	3
Reparación Directa	14
Laborales	2
Acciones populares	4
Totales	49

De acuerdo al informe del Asesor jurídico externo, se reverso en cuentas de orden por valor de \$ 161.514.845 los siguientes procesos en razón a que el riesgo procesal no es mayor al 50% así:

RAZON SOCIAL	VALOR
JUAN DIEGO CHARRY ORTIZ	\$ 98.094.314.00
MARIA ANGELICA HERMIDA VARGAS	\$ 63.420.531.00
TOTAL	\$ 161.514.845.00

No se registró movimiento en la provisión, al no existir variaciones significativas en los procesos.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	89.243.068,27	71.316.742,80	17.926.325,47
Recursos recibidos en administración	0,00	0,00	0,00
Ingresos recibidos por anticipado	89.243.068,27	71.316.742,80	17.926.325,47

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	89.243.068,27	71.316.742,80	17.908.945,47
Otros ingresos recibidos por anticipado	89.225.688,27	71.316.742,80	17.908.945,47
Tasa uso de aguas	76.788.790,45	56.964.307,80	19.824.482,65
Tasas retributivas	12.436.897,82	14.352.435,00	-1.915.537,18
Multas	17.380,00	0,00	17.380,00

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
DEREGIS CONTINGENTES	14.856.097.839,00	14.856.097.839,00	0,00
Otros Activos Contingentes	1.487.958.262,54	1.486.385.800,21	
DEUDORAS DE CONTROL	3.052.897.272,66	3.064.984.359,25	-12.087.086,59
Activos Reitrados	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
Otras cuentas deudoras de control	174.960.440,66	187.047.527,25	-12.087.086,59
DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-19.396.953.374,20	-19.407.467.998,46	10.514.624,26
Activos contingentes por el contrario (cr)	-16.344.056.101,54	-16.342.483.639,21	-1.572.462,33
Deudoras de control por el contrario (cr)	-3.052.897.272,66	-3.064.984.359,25	12.087.086,59

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	-54.234.624.764,21	-60.561.123.508,73	6.326.498.744,52
Otras responsabilidades	-54.234.624.764,21	-60.561.123.508,73	
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	54.234.624.764,21	60.561.123.508,73	
Pasivos contingentes por el contrario (db)	54.234.624.764,21	60.561.123.508,73	-6.326.498.744,52

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	83.538.969.576,87	79.284.858.429,09	4.254.111.147,78
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	83.538.969.576,87	79.284.858.429,09	
Capital fiscal	62.565.573.827,61	62.565.573.827,61	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	14.755.500.717,89	8.307.756.493,10	6.447.744.224,79
Resultado del ejercicio	4.254.476.571,79	6.448.109.648,80	-2.193.633.077,01
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	1.963.418.459,58	1.963.418.459,58	0,00

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 imprevista, 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 2021 se encuentra conformado de la siguiente forma:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	41.999.665.522,54	37.152.139.905,73	4.847.525.616,81
Ingresos fiscales	28.227.094.221,94	23.043.374.002,15	5.183.720.219,79
Transferencias y subvenciones	10.599.350.579,35	9.673.365.946,90	925.984.632,45
Operaciones interinstitucionales	2.382.222.897,00	2.302.190.289,00	80.032.608,00
Otros ingresos	790.997.824,25	2.133.209.667,68	-1.342.211.843,43

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	41.208.667.698,29	35.018.930.238,05	6.189.737.460,24
INGRESOS FISCALES	28.227.094.221,94	23.043.374.002,15	5.183.720.219,79
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	28.227.094.221,94	23.043.374.002,15	5.183.720.219,79
Otras transferencias	10.599.350.579,35	9.673.365.946,90	925.984.632,45
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.382.222.897,00	2.302.190.289,00	80.032.608,00
Fondos recibidos	2.382.222.897,00	2.291.010.289,00	91.212.608,00
Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	11.180.000,00	-11.180.000,00

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
Municipio de Pitalito	\$ 576.990.600,00
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	\$ 462.836.967,00
Total	\$ 1.039.827.567,00

Se registraron en la cuenta **442808-DONACIONES**, en calidad de donación la suma de \$ 4.983.636.69, producto de donación de elementos de medición hídrica, realizada por la empresa Asociación de Profesionales Herencia Hídrica, se ingresó a la Corporación mediante resolución no. 1004 del 20 de mayo de 2021.

El saldo de la cuenta **442824-PORCENTAJE AMBIENTAL**, corresponde a las transferencias de los municipios por concepto de porcentaje predial por la suma de \$9.554.539.375.66 de la siguiente manera:

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
442824	Porcentaje Ambiental	\$ 9.554.539.375,66
442824001	Porcentaje Ambiental Municipios	\$ 9.553.848.261,66
442824001	MUNICIPIO DE ISNOS	\$ 58.281.514,00
442824001	MUNICIPIO DE TESALIA	\$ 48.849.782,00
442824001	MUNICIPIO DE PALESTINA	\$ 15.484.570,00
442824001	MUNICIPIO DE NATAGA	\$ 15.485.756,00
442824001	MUNICIPIO DE NEIVA	\$ 7.057.618.601,57
442824001	MUNICIPIO DE HOBO	\$ 27.579.585,00
442824001	MUNICIPIO DE RIVERA	\$ 73.955.258,00
442824001	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN	\$ 73.420.219,00
442824001	MUNICIPIO DE ACEVEDO	\$ 63.187.959,00
442824001	MUNICIPIO DE SANTA MARIA	\$ 38.879.389,00
442824001	MUNICIPIO DE PITALITO	\$ 1.271.034.629,37
442824001	MUNICIPIO DE LA PLATA	\$ 450.757.094,72
442824001	MUNICIPIO DE GUADALUPE	\$ 45.700.479,00
442824001	MUNICIPIO DE OPORAPA	\$ 10.323.389,00
442824001	MUNICIPIO DE SALADOBLANCO	\$ 6.341.534,00
442824001	MUNICIPIO DE TERUEL	\$ 19.263.519,00
442824001	MUNICIPIO DE BARAYA	\$ 38.550.673,00
442824001	MUNICIPIO DE VILLA VIEJA	\$ 74.364.792,00
442824001	MUNICIPIO DE SUAZA	\$ 12.355.642,00
442824001	MUNICIPIO DEL PITAL	\$ 56.346.562,00
442824001	MUNICIPIO DE LA ARGENTINA	\$ 27.472.174,00
442824001	MUNICIPIO DE TARQUI	\$ 68.595.140,00
442824002	Porcentaje Ambiental Municipios-Pagos Vigencias anteriores	\$ 691.114,00
442824002	MUNICIPIO DE SAN AGUSTIN	\$ 359.741,00
442824002	MUNICIPIO DE SUAZA	\$ 248.239,00
442824002	MUNICIPIO DE LA ARGENTINA	\$ 83.134,00

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTE S
INGRESOS FISCALES	29.072.025.865,94	844.931.644,00	28.227.094.221,94	2,9
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	29.072.025.865,94	844.931.644,00	28.227.094.221,94	2,9
Tasas	23.683.070.903,25	817.046.548,00	22.866.024.355,25	3,4
Multas	591.031.630,00	20.802.830,00	570.228.800,00	3,5
Intereses	1.427.486.028,25		1.427.486.028,25	0,0
Publicaciones	49.045.722,00	6.391.152,00	42.654.570,00	13,0
Licencias	1.298.729.179,81		1.298.729.179,81	0,0
Registro y Salvoconductos	4.034.010,00		4.034.010,00	0,0
Sobretasa Ambiental	2.018.628.392,63	691.114,00	2.017.937.278,63	0,0

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	790.997.824,25	2.133.209.667,68	-1.342.211.843,43
Otros ingresos	790.997.824,25	2.133.209.667,68	-1.342.211.843,43
Financieros	227.000.826,32	1.031.327.229,68	-804.326.403,36
Ajuste por diferencia en cambio			0,00
Ingresos diversos	50.748.050,38	625.824.434,36	-575.076.383,98
Reversion de las Pérdidas por deterioro de valor	513.248.947,55	476.058.003,64	37.190.943,91

El saldo a diciembre 31 de 2021, de la cuenta **4802-OTROS INGRESOS –FINANCIEROS** se desglosa en la siguiente tabla:

A. 480201-Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
480201	Intereses Sobre Depositos En Instituciones Financieras	\$ 167.397.082,49
480201001	Cuentas de Ahorro y Corrientes	\$ 167.397.082,49
480201001	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	\$ 24.143.240,56
480201001	CORPORACION AUTONOMA "CAM"	\$ 28.143.360,97
480201001	BANCO DE BOGOTA	\$ 134.741,00
480201001	BANCO DAVIVIENDA S.A.	\$ 7.442.473,64
480201001	BANCO COLPATRIA	\$ 73.718.439,71
480201001	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	\$ 2.005,78
480201001	BANCO DE OCCIDENTE	\$ 7.622.376,17
480201001	BANCOLOMBIA S.A.	\$ 26.190.444,66

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

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

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
480213	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración	\$ 59.603.743,83
480213001	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración	\$ 59.603.743,83
480213001	SOCIEDAD FIDUCIARIA POPULAR S.A.	\$ 13.668.786,83
480213001	PATRIMONIO FIA	\$ 45.934.957,00

El saldo a diciembre 31 de 2021, de la cuenta **4808-INGRESOS DIVERSOS**, está conformada por: Recuperaciones por valor de \$49.860.271.21 y Aprovechamientos por valor de \$887.779.17

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
4808	Ingresos Diversos	50.748.050,38
480826	Recuperaciones	27.338.329,21
480826001	Recuperaciones - Varios	24.037.291,21
480826001	ALMARIO JHONATAN ALEXANDER	581,00
480826001	JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO VDA. ALTO SAN MIGUEL	20,00
480826001	KEY MARKET SAS	1,00
480826001	TRITURADOS CARRILLO HNOS	1,21
480826001	BANCOLOMBIA S.A.	4.994.925,00
480826001	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	18.990.285,00
480826001	CASTILLO RIVERA CARLOS ANDRES	51.478,00
480826002	Excedentes de Consumo de Celular	3.300.000,00
480826002	CORPORACION AUTONOMA "CAM"	3.300.000,00
480826003	Licencias Eps	22.521.942,00
480826003	SANITAS EPS	22.491.658,00
480826003	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	30.284,00
480826004	Tasa Uso Aguas	1.038,00
480826004	Polanco Jara Hernando	109,00
480826004	SOLANO ANGEL GUILLERMO	475,00
480826004	Fierro Laguna Inocencio	14,00
480826004	Lavao Losada Nelly	24,00
480826004	SOCIEDAD ALICIA SOLANO Y CIA S. EN C.	416,00
480827	Aprovechamientos varios	887.779,17

El saldo a diciembre 31 de 2021, de la cuenta **4830-REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR**, se registró la suma de \$513.248.947.55 correspondiente a Cartera por valor de \$506.548.947.55 y Propiedad Planta y Equipo por valor de \$6.700.000.00, según la siguiente relación:

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
4830	Reversión de las Pérdidas Por Deterioro de Valor	\$ 513.248.947,55
483002	Cuentas por Cobrar	\$ 506.548.947,55
483002001	Cartera de Aguas	\$ 310.141.545,00
483002002	Cartera de Tasas Retributivas	\$ 62.463.478,00
483002003	Cartera de Multas	\$ 74.475.329,55
483002004	Cartera de Predial	\$ 59.468.595,00
483006	Propiedad, Planta y Equipo	\$ 6.700.000,00
483006001	Equipo de Transporte y Tracción	\$ 6.700.000,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2021, está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	37.745.188.950,75	30.704.030.256,93	7.041.158.693,82
5.1	Db	De administración	8.448.334.847,94	6.790.045.712,37	1.658.289.135,57
5.2	Db	Gastos de Operación	10.240.534.315,20	6.041.454.667,00	4.199.079.648,20
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.025.762.834,00	1.795.248.600,76	-769.485.766,76
5.4	Db	Transferencias	3.034.177.117,00	4.524.248.085,00	-1.490.070.968,00
5.5	Db	Gasto público social	13.634.553.132,19	10.332.012.226,00	3.302.540.906,19
5.8	Db	Otros gastos	1.361.826.704,42	1.221.020.965,80	140.805.738,62

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	18.688.869.163,14	12.831.500.379,37	5.857.368.783,77	18.688.869.163,14	0,00
De Administración y Operación	8.448.334.847,94	6.790.045.712,37	1.658.289.135,57	8.448.334.847,94	0,00
Sueldos y salarios	1.336.088.960,00	2.557.331.533,00	1.221.242.573,00	1.336.088.960,00	0,00
Contribuciones imputadas	27.076.835,00	38.546.425,00	-11.469.590,00	27.076.835,00	0,00
Contribuciones efectivas	329.744.426,00	637.763.819,99	-308.019.393,99	329.744.426,00	0,00
Aportes sobre la nómina	66.784.900,00	136.867.300,00	-70.082.400,00	66.784.900,00	0,00
Prestaciones sociales	578.244.978,00	782.710.296,00	-204.465.318,00	578.244.978,00	0,00
Gastos de personal diversos	792.373.294,00	902.199.647,00	-109.826.353,00	792.373.294,00	0,00
Generales	1.593.794.853,85	1.464.424.990,00	129.369.863,85	1.593.794.853,85	0,00
Impuestos, contribuciones y tasas	3.724.226.601,09	270.201.701,38	3.454.024.899,71	3.724.226.601,09	0,00
De Ventas	10.240.534.315,20	6.041.454.667,00	4.199.079.648,20	10.240.534.315,20	0,00
Sueldos y salarios	1.970.962.599,00	0,00	1.970.962.599,00	1.970.962.599,00	0,00
Contribuciones imputadas	1.682.417,00	0,00	1.682.417,00	1.682.417,00	0,00
Contribuciones efectivas	512.765.522,00	0,00	512.765.522,00	512.765.522,00	0,00
Aportes sobre la nómina	113.231.200,00	0,00	113.231.200,00	113.231.200,00	0,00
Prestaciones sociales	596.613.050,00	0,00	596.613.050,00	596.613.050,00	0,00
Generales	7.045.279.527,20	6.041.454.667,00	1.003.824.860,20	7.045.279.527,20	0,00

Se contabilizo en la cuenta **5108- GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS** lo siguiente:

Detalle	Valor
Remuneración -Servicios Técnicos	702.450.638,00
Capacitación Bienestar Social y Estímulos	61.556.680,00
Dotación y suministro a trabajadores	7.832.999,00
Contratos Personal Temporal	20.532.977,00
Total	792.373.294,00

Se contabilizaron en la cuenta de gastos **511190- OTROS GASTOS GENERALES**, lo correspondiente a gastos de caja menor por \$2.388.120, la renovación de la firma digital de las profesionales Silvia Ramos Cruz y Carolina Puentes Carvajal a CERTICAMARA S.A. por valor de \$923.944, y se registró por valor de \$908.526 el pago del uso de la lista para proveer cargo en la Dirección Territorial Norte, Dirección territorial sur, Dirección territorial centro, Subdirección de planeación y Subdirección de regulación y calidad ambiental, a la Comisión Nacional del Servicio Civil.

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

Detalle	Valor
Mantenimiento	110.704.507,00
Arrendamiento operativo	1.585.500,00
Viáticos y gastos de viaje	6.466.955,00
Publicidad y propaganda	
Comunicaciones y transporte	294.580.250,00
Promoción y divulgación	535.762.629,41
Combustibles y lubricantes	14.930.773,00
Servicio de aseo, lavandería restaurante y cafetería	9.234.180,00
Servicio de aseo, lavandería y cafetería	1.650.000,00
Honorarios	6.069.554.732,79
Otros gastos generales	810.000,00
Total	7.045.279.527,20

Por la cuenta otros gastos generales se contabilizo el apoyo logístico al evento “Primer festival de especies sombrilla”.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.025.762.834,00	1.795.248.600,76	-769.485.766,76
DETERIORO	1.086.739,00	737.912.680,76	-736.825.941,76
De cuentas por cobrar	1.086.739,00	737.912.680,76	-736.825.941,76
DEPRECIACIÓN	1.024.676.095,00	1.035.538.829,00	-10.862.734,00
De propiedades, planta y equipo	896.723.978,00	928.097.362,00	-31.373.384,00
De bienes de uso público en servicio	5.616.240,00	5.616.240,00	0,00
Amortización de activos intangibles	102.958.362,00	101.825.227,00	1.133.135,00
Deterioro de bienes de uso público	19.377.515,00	0,00	
PROVISIÓN	0,00	21.797.091,00	-21.797.091,00
De litigios y demandas	0,00	21.797.091,00	-21.797.091,00

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

CONCEPTO	DETERIORO 2021		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS FINANCIEROS NO	SALDO FINAL
DETERIORO	0,00	1.025.762.834,00	1.025.762.834,00
De cuentas por cobrar	0,00	1.086.739,00	1.086.739,00
Ingresos no tributarios	0,00	1.086.739,00	1.086.739,00
De bienes de uso público	0,00	896.723.978,00	896.723.978,00
Edificaciones	0,00	163.139.310,00	163.139.310,00
Plantas, ductos y túneles	0,00	1.974.792,00	1.974.792,00
Maquinaria y equipo	0,00	36.075.178,00	36.075.178,00
Equipo médico y científico	0,00	282.245.127,00	282.245.127,00
Muebles enseres y equipo de oficina	0,00	118.196.449,00	118.196.449,00
Equipo de comunicación y computación	0,00	212.101.185,00	212.101.185,00
Equipo de transporte tracción y elevación	0,00	80.218.180,00	80.218.180,00
Equipo de comedor cocina despensa y hotelaría	0,00	2.773.757,00	2.773.757,00
Depreciación de Bienes de uso público	0,00	5.616.240,00	5.616.240,00
Edificaciones	0,00	5.616.240,00	5.616.240,00
Amortización de activos intangibles	0,00	102.958.362,00	102.958.362,00
Derechos	0,00	3.781.578,00	3.781.578,00
Licencias	0,00	42.606.823,00	42.606.823,00
Softwares	0,00	56.569.961,00	56.569.961,00
De bienes de uso público	0,00	19.377.515,00	19.377.515,00
Edificaciones	0,00	19.377.515,00	19.377.515,00

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.034.177.117,00	4.524.248.085,00	- 1.490.070.968,00
OTRAS TRANSFERENCIAS	3.034.177.117,00	4.524.248.085,00	- 1.490.070.968,00
Bienes entregados sin contraprestación	3.000.000.000,00	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00
Otras transferencias	34.177.117,00	3.024.248.085,00	- 2.990.070.968,00

Se registró en la cuenta **542307-BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION**, lo correspondiente a la entrega de colectores del sistema de alcantarillado del Municipio de Altamira por valor de \$1.500.000.000,00 y entrega de optimización de alcantarillado del municipio de Paicol fase 1 por valor de \$1.500.000.000

Se contabilizo en la cuenta **542390-OTRAS TRANSFERENCIAS**, por valor de \$34.177.117 el pago de aportes de la vigencia 2021 que se realiza a la Asociación de Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible "ASOCARS".

29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	13.634.553.132,19	10.332.012.226,00	3.302.540.906,19
MEDIO AMBIENTE	13.634.553.132,19	10.332.012.226,00	3.302.540.906,19
Actividades de conservación	8.957.069.434,19	5.084.008.759,00	3.873.060.675,19
Actividades de recuperación	110.498.869,00	658.899.329,00	-548.400.460,00
Educación, capacitación y divulgación ambiental	540.085.233,00	82.911.667,00	457.173.566,00
Estudios y proyectos	2.869.755.400,00	2.847.139.457,00	22.615.943,00
Asistencia técnica	1.157.144.196,00	1.659.053.014,00	-501.908.818,00

29.5. Otros gastos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.361.826.704,42	1.221.020.965,80	140.805.738,62
COMISIONES	46.923.142,76	14.382.339,47	32.540.803,29
Comisiones servicios financieros	46.923.142,76	14.382.339,47	32.540.803,29
PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	0,00	52.426.565,70	-52.426.565,70
Sociedades de economía mixta		52.426.565,70	-52.426.565,70
GASTOS DIVERSOS	248.856.484,00	1.154.212.060,63	-905.355.576,63
Impuestos asumidos	0,00	372,00	-372,00
Ajustes o mermas sin responsabilidad	0,00	1.058.865.749,91	-1.058.865.749,91
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	248.856.484,00	95.345.938,72	153.510.545,28
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.066.047.077,66	0,00	1.066.047.077,66
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.066.047.077,66	0,00	1.066.047.077,66

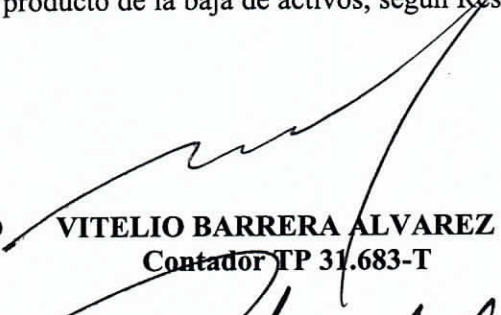
El saldo a 31 de diciembre de la cuenta **580240-COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS**, está conformado de la siguiente manera:

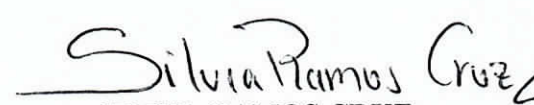
TERCERO	VALOR
SOCIEDAD FIDUCIARIA POPULAR S.A.	33.744.341,16
BANCO DE BOGOTA	855.491,00
BBVA BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	29.643,00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	8.197.136,80
BANCO COLPATRIA	877.455,50
BANCO DE OCCIDENTE	3.149.021,00
BANCOLOMBIA S.A.	70.054,30
TOTAL	46.923.142,76

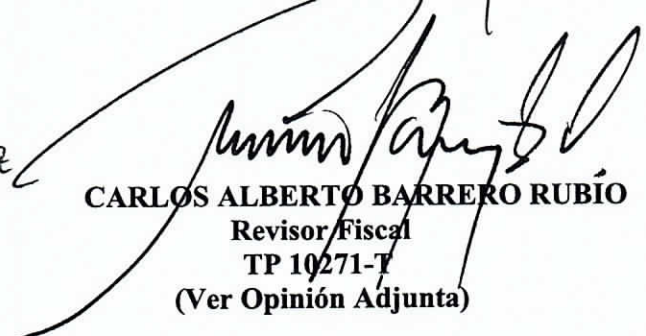
Se contabilizaron en la cuenta **589301 –Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios** la suma de \$1.066.047.077,66 los cuales corresponde a los ajustes por reclamaciones de cuentas por cobrar de uso del recurso agua, de tasas retributivas, por concepto de rebaja de intereses de TUA amparados en la Ley de inversión social de 2021 y por concepto de reintegro de convenios.

Se registró en la cuenta **589019-PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS** por valor de \$ 248.856.484 producto de la baja de activos, según Res 3646 del 10/12/2021.


CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
 Director General


VITELIO BARRERA ALVAREZ
 Contador TP 31.683-T


SILVIA RAMOS CRUZ
 Contador
 TP 67072-T


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