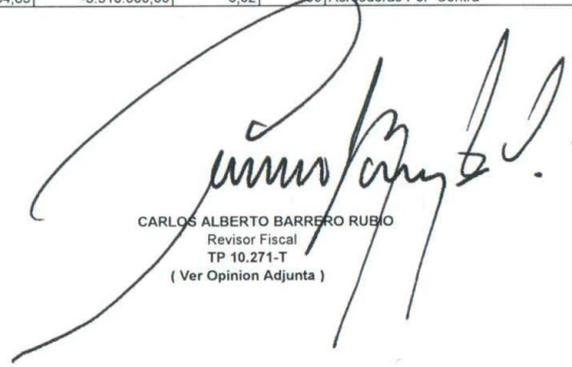


CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		2020	2019					2020	2019		
	ACTIVOS						PASIVOS				
	CORRIENTE	31.363.117.035,32	29.705.321.506,22	1.657.795.529,10	5,58		CORRIENTE	6.530.087.415,32	6.058.021.692,04	472.065.723,28	7,79
11	Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 5)	22.689.491.209,96	19.449.092.061,86	3.240.399.148,10	16,66						
1105	Caja	2.791.087,00	40.244.450,00	-37.453.363,00	-93,06	24	Cuentas Por Pagar (Nota 21)	5.987.517.826,52	5.027.993.169,52	959.524.657,00	19,08
1110	Bancos y Corporaciones	22.686.700.122,96	15.649.859.601,32	7.036.840.521,64	44,96	2401	Bienes y Servicios	3.654.246.030,00	2.958.984.748,00	695.261.282,00	23,50
1132	Efectivo de Uso Restringido	0,00	796.220.865,27	-796.220.865,27	-100,00	2403	Transferencias por Pagar	106.031.623,00	713.241.447,00	-607.209.824,00	-85,13
1133	Equivalentes al Efectivo	0,00	2.962.767.145,27	-2.962.767.145,27	-100,00	2407	Recaudo a Favor de Terceros	342.073.234,52	305.500.878,74	36.572.355,78	11,97
						2424	Descuentos de Nomina	31.618.497,00	37.863.440,00	-6.244.943,00	-16,49
13	Cuentas por Cobrar (Nota 7)	8.673.625.825,36	10.256.229.444,36	-1.582.603.619,00	-15,43	2436	Retencion en la Fuente	267.692.971,00	346.371.811,00	-78.678.840,00	-22,72
1311	Ingresos no Tributarios	7.102.461.284,22	9.697.376.308,86	-2.594.915.024,64	-26,76	2490	Otras Cuentas por Pagar	1.585.855.471,00	666.030.844,78	919.824.626,22	138,11
1337	Otras Transferencias	968.383.250,14	558.853.135,50	409.530.114,64	73,28						
1384	Otras Cuentas por cobrar	602.781.291,00	0,00	602.781.291,00	100,00						
		0,00				25	Beneficios a los empleados (Nota 22)	434.443.004,00	480.048.044,00	-45.605.040,00	-9,50
	NO CORRIENTE	54.451.828.809,09	49.331.223.638,35	5.120.605.170,74	10,38	2511	Beneficio empleados Corto Plazo	434.443.004,00	480.048.044,00	-45.605.040,00	-9,50
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 6)	3.834.215.426,70	3.995.403.173,26	-161.187.746,56	-4,03	27	Provisiones (Nota 23)	36.809.842,00	499.216.984,00	-462.407.142,00	-92,63
						2701	Litigios y Demandas	36.809.842,00	499.216.984,00	-462.407.142,00	-92,63
1227	Inversiones Controladas	3.834.215.426,70	3.995.403.173,26	-161.187.746,56	-4,03						
						29	Otros Pasivos (Nota 24)	71.316.742,80	50.763.494,52	20.553.248,28	40,49
13	Cuentas por Cobrar (Nota 7)	5.949.190.236,10	4.154.976.944,80	1.794.213.291,30	43,18	2902	Recursos Recibidos en Admon		2.627.625,16	-2.627.625,16	-100,00
1311	Ingresos no Tributarios	9.952.572.547,28	8.370.738.068,91	1.581.834.478,37	18,90	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	71.316.742,80	48.135.869,36	23.180.873,44	48,16
1337	Otras Transferencias	57.274.598,50	0,00	57.274.598,50	100,00						
1384	Otras Cuentas por cobrar	329.462.059,85	214.453.892,30	115.008.167,55	53,63						
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por cobrar	-4.390.118.969,53	-4.430.215.016,41	40.096.046,88	-0,91						
							TOTAL PASIVOS	6.530.087.415,32	6.058.021.692,04	472.065.723,28	7,79
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota 10)	24.839.502.486,75	25.764.306.996,46	-924.804.509,71	-3,59		PATRIMONIO (Nota 27)	79.284.858.429,09	72.978.523.452,53	6.306.334.976,56	8,64
1605	Terrenos	13.665.136.009,69	13.665.136.009,00	0,69	0,00	31	Patrimonio Institucional	79.284.858.429,09	72.978.523.452,53	6.306.334.976,56	8,64
1640	Edificaciones	8.834.352.924,99	8.766.129.400,67	68.223.524,32	0,78	3105	Capital Fiscal	62.565.573.827,61	62.554.719.827,61	10.854.000,00	0,02
1645	Plantas y Ductos	100.041.995,82	103.026.971,82	-2.984.976,00	-2,90	3109	Resultado de ejercicios anteriores	8.307.756.493,10	9.875.941.269,90	-1.568.184.776,80	-15,88
1655	Maquinaria Y Equipo	582.542.430,22	562.062.230,94	20.480.199,28	3,64	3110	Resultados Ejercicio	6.448.109.648,80	-1.524.317.285,42	7.972.426.934,22	100,00
1660	Equipo Científico	1.822.906.800,17	2.061.411.994,17	-238.505.194,00	-11,57	3148	Ganancias Metodo Participacion Patrimonial	1.963.418.459,58	2.072.179.640,44	-108.761.180,86	-5,25
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.070.563.422,08	1.083.860.834,14	-13.297.412,06	-1,23						
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.587.903.332,03	1.636.692.581,03	-48.789.249,00	-2,98						
1675	Equipo de Transporte	898.694.777,00	898.694.777,00	0,00	0,00						
1680	Equipo Comedor Cocina	39.738.863,49	39.738.863,49	0,00	0,00						
1685	Depreciación Acumulada	-3.755.678.068,74	-3.045.746.665,80	-709.931.402,94	23,31						
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad Planta y Equipo	-6.700.000,00	-6.700.000,00	0,00	0,00						
17	Bienes de Beneficio y uso Público (Nota 11)	241.745.815,00	247.362.055,00	-5.616.240,00	-2,27						
1710	Bienes de Uso Público	280.811.594,00	280.811.594,00	0,00	0,00						
1785	Depreciacion Acumulada Bienes de Uso Publico	-39.065.779,00	-33.449.539,00	-5.616.240,00	16,79						
19	Otros Activos	19.587.174.844,54	15.169.174.468,83	4.418.000.375,71	29,12						
1905	Gastos Pagados Por Anticipado (Nota 16)	175.057.428,00	72.836.980,00	102.220.448,00	140,34						
1906	Avances y Anticipos (Nota 16)	778.113.474,50	746.810.270,50	31.303.204,00	4,19						
1908	Recursos Entregados en Administracion (Nota 16)	18.203.144.495,76	13.820.808.256,05	4.382.336.239,71	31,71						
1970	Intangibles (Nota 14)	1.057.414.801,00	1.057.414.801,00	0,00	0,00						

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		2020	2019					2020	2019		
1975	Amortización Acumulada de intangibles	-626.555.354,72	-528.695.838,72	-97.859.516,00	18,51						
	TOTAL ACTIVO	85.814.945.844,41	79.036.545.144,57	6.778.400.699,84	8,58		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85.814.945.844,41	79.036.545.144,57	6.778.400.699,84	8,58
	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
81	Derechos Contingentes	16.369.369.489,44	16.365.859.489,44	3.510.000,00	0,02	91	Responsabilidades Contingentes	70.339.220.881,73	65.539.086.838,73	4.800.134.043,00	7,32
83	Deudoras de Control	3.006.781.245,39	3.006.781.245,39	0,00	0,00						
89	Deudoras por Contra	-19.376.150.734,83	-19.372.640.734,83	-3.510.000,00	0,02	99	Acreedoras Por Contra	-70.339.220.881,73	-65.539.086.838,73	-4.800.134.043,00	7,32


 CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
 Director General


 CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
 Revisor Fiscal
 TP 10.271-T
 (Ver Opinion Adjunta)


 VITELIO BARRERA ALVAREZ
 Contador
 TP 31.683- T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2019(1)	72.978.523.452,53
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2020 (2)	6.306.334.976,56
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2020(3)	79.284.858.429,09
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	7.983.280.934,22
CAPITAL FISCAL	10.854.000,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	7.972.426.934,22
DISMINUCIONES (5)	1.676.945.957,66
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.568.184.776,80
GANANCIAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	108.761.180,86
VARIACIONES 2020	6.306.334.976,56

CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
TP 31,683-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10,271-7
(Ver Opinion Adjunta)

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		2020	2019		
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 28)	35.018.930.238,05	40.898.000.455,71	- 5.879.070.218	-14,37%
41	Ingresos Fiscales	23.043.374.002,15	34.907.376.025,28	- 11.864.002.023	-33,99%
4110	No Tributarios	23.043.374.002,15	34.907.376.025,28	- 11.864.002.023	-33,99%
44	Transferencias	9.673.365.946,90	282.617.000,93	9.390.748.946	3322,78%
4428	Otras Transferencias	9.673.365.946,90	282.617.000,93	9.390.748.946	3322,78%
47	Operaciones Interinstitucionales	2.302.190.289,00	5.708.007.429,50	- 3.405.817.141	-59,67%
4705	Fondos Recibidos	2.291.010.289,00	5.708.007.429,50	- 3.416.997.141	-59,86%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	11.180.000,00		11.180.000	
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 29)	29.483.009.291,13	42.640.139.397,85	- 13.157.130.107	-30,86%
51	De Administracion	6.790.045.712,37	7.202.947.034,26	- 412.901.322	-5,73%
5101	Sueldos y Salarios	2.557.331.533,00	2.449.397.065,00	107.934.468	4,41%
5102	Contribuciones Imputadas	38.546.425,00	102.459.256,00	- 63.912.831	-62,38%
5103	Contribuciones Efectivas	637.763.819,99	626.709.780,00	11.054.040	1,76%
5104	Aportes sobre Nómina	136.867.300,00	139.693.537,00	- 2.826.237	-2,02%
5107	Prestaciones Sociales	782.710.296,00	811.140.205,00	- 28.429.909	-3,50%
5108	Gastos Personales Diversos	902.199.647,00	910.054.560,00	- 7.854.913	-0,86%
5111	Generales	1.464.424.990,00	1.884.156.117,00	- 419.731.127	-22,28%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	270.201.701,38	279.336.514,26	- 9.134.813	-3,27%
52	De Operación	6.041.454.667,00	8.414.149.574,14	- 2.372.694.907	-28,20%
5211	Gastos Generales	6.041.454.667,00	8.414.149.574,14	- 2.372.694.907	-28,20%
53	Deterioro Depreciacion Amortizaciones y Provisiones	1.795.248.600,76	2.542.625.521,95	- 747.376.921	-29,39%
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	737.912.680,76	1.438.804.191,19	- 700.891.510	-48,71%
5351	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	0,00	6.700.000,00	- 6.700.000	-100,00%
5360	Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	928.097.362,00	957.766.834,76	- 29.669.473	-3,10%
5364	Depreciacion de Bienes De Uso Publico	5.616.240,00	15.288.341,00	- 9.672.101	-63,26%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	101.825.227,00	118.951.256,00	- 17.126.029	-14,40%
5368	Provision Litigios y Demandas	21.797.091,00	5.114.899,00	16.682.192	326,15%
54	Transferencias	4.524.248.085,00	4.012.873.278,00	511.374.807	12,74%
5423	Otras Transferencias	4.524.248.085,00	4.012.873.278,00	511.374.807	12,74%
55	Gasto Publico Social	10.332.012.226,00	20.467.543.989,50	- 10.135.531.764	-49,52%
5508	Medio Ambiente	10.332.012.226,00	20.467.543.989,50	- 10.135.531.764	-49,52%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	5.535.920.946,92	-1.742.138.942,14	7.278.059.889	-417,77%
	OTROS INGRESOS (Nota 28)	2.133.209.667,68	1.808.569.461,93	324.640.206	17,95%
48	Otros Ingresos	2.133.209.667,68	1.808.569.461,93	324.640.206	17,95%
4802	Ingresos Financieros	1.031.327.229,68	1.262.812.296,35	- 231.485.067	-18,33%
4808	Ingresos Diversos	625.824.434,36	542.700.052,88	83.124.381	15,32%
4830	Reversion Perdidas Por deterioro de Valor,	476.058.003,64	3.057.112,70	473.000.891	100,00%
	OTROS GASTOS (Nota 29)	1.221.020.965,80	1.590.747.805,21	- 369.726.839	-23,24%
58	Otros Gastos	1.221.020.965,80	1.590.747.805,21	- 369.726.839	-23,24%



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		2020	2019		
5802	Comisiones	14.382.339,47	31.976.403,54	- 17.594.064	-55,02%
5811	Perdía por Metodo Participacion Patrimonial	52.426.565,70	117.155.988,98	- 64.729.423	-55,25%
5890	Gastos Diversos	1.154.212.060,63	1.392.165.488,69	- 237.953.428	-17,09%
5893	Devoluciones y descuentos por ingresos fiscales	0,00	49.340.142,00	- 49.340.142	100,00%
5895	Devoluciones Descuentos servicios	0,00	109.782,00	- 109.782	-100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT)	6.448.109.648,80	-1.524.317.285,42	7.972.426.934	-523,02%


CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General


VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
T.P 31.683-T


CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10,271-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	2-3
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	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de organización y/o cobertura	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	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	7-8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8-9
5.1. Depósitos en instituciones financieras	9
5.2. Efectivo de uso restringido	9-10
5.3. Equivalentes al efectivo	10
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11
6.1. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	11-12
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	12-14
7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	14-15
7.2. Transferencias por cobrar	15

7.3.Otras cuentas por cobrar	16-17
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17-18
10.1.Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	18
10.2.Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	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	21-23
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	23
21.1.Revelaciones generales	24
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	24
21.1.2. Transferencias por pagar	24
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	27-29
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	30-31
NOTA 24. OTROS PASIVOS	32
24.1.Desglose – Subcuentas otros	32
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	32
26.1.Cuentas de orden deudoras	32
26.2.Cuentas de orden acreedoras	33

NOTA 27. PATRIMONIO	33
NOTA 28. INGRESOS	33
28.1.Ingresos de transacciones sin contraprestación	34
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	34
28.2.Ingresos de transacciones con contraprestación	35-36
NOTA 29. GASTOS	36
29.1.Gastos de administración, de operación y de ventas	37
29.2.Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	38
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	38
29.3.Transferencias y subvenciones	39
29.4.Gasto público social	39
29.5.Otros gastos	40-41

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.

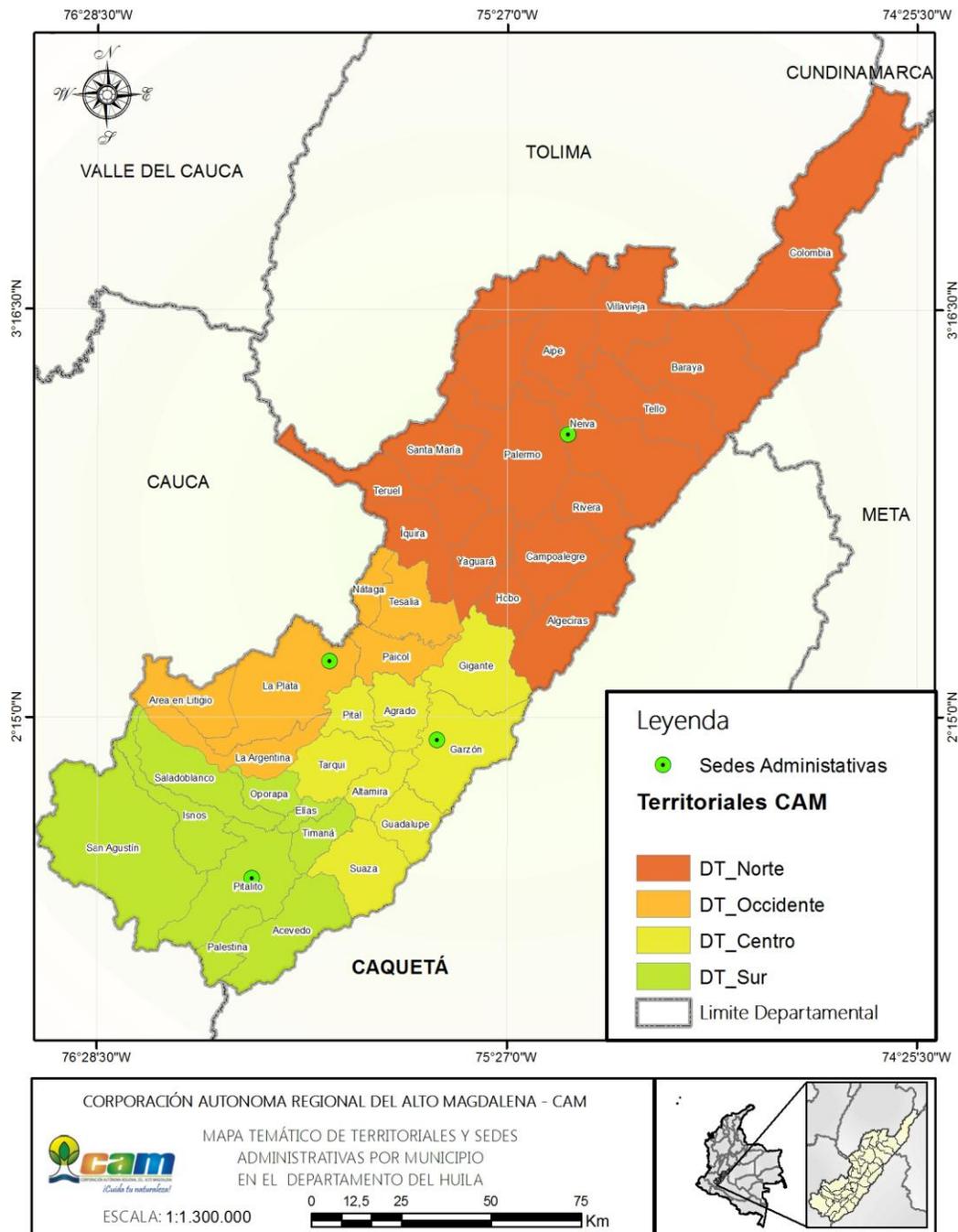
La Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM forma parte de la estructura nacional ambiental y sus tres órganos de dirección son:



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 de su jurisdicción	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

La CAM en el 2020 será líder en Colombia en el manejo integral de los recursos naturales de la cuenca alta del Río Magdalena y Macizo Colombiano, logrando el compromiso de la comunidad reflejado en la sostenibilidad ambiental.

1.1.5. Objetivos del Sistema Integrado de Gestión

- Ordenar, administrar, proteger y recuperar el recurso hídrico, así como las cuencas hidrográficas, a partir de acciones y estudios prioritarios, que permitan garantizar el recurso hídrico en el departamento y el país.

- Ejecutar acciones orientadas a la conservación y recuperación de los ecosistemas estratégicos y Áreas Protegidas junto con su biodiversidad asociada, así como generar conocimiento de la biodiversidad y planificación de ecosistemas estratégicos; como elementos fundamentales para la conservación de la diversidad biológica y producción hídrica.
- Promover, apoyar y orientar el uso sostenible de la biodiversidad en los negocios verdes, la utilización de tecnologías y sistemas productivos sostenibles; que contribuyan a la sostenibilidad ambiental y a la disminución de emisiones de CO2.
- Administrar y controlar el correcto uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables, con el apoyo de las demás entidades con funciones ambientales en la jurisdicción.
- Acompañar a los municipios del Huila en procesos de ordenamiento territorial y contribuir a mejorar el conocimiento y reducir el riesgo de desastres naturales y del cambio climático en jurisdicción de la Corporación.
- Ser modelo de gestión institucional, por la interiorización y aplicación de los principios del buen gobierno, por la gestión ambiental corporativa y por los resultados de su labor.
- Generar procesos que permitan el cambio de actitud del huilense frente a su naturaleza, bajo el enfoque de Opita de Corazón, articulados con las acciones que ejecute la Corporación.

1.1.6. Política Sistema Integrado De Gestión

En la CAM administramos los recursos naturales y ejecutamos la Política Nacional Ambiental, con el fin de vivir en un territorio natural de paz que sea resiliente al cambio climático y así contar con una base natural que sustente el crecimiento verde y sostenible en la región del Alto Magdalena. Por lo anterior estamos comprometidos en hacer las cosas bien y cada vez mejor, con base en los siguientes principios:

- Fortalecimiento de la cultura interna del servicio al ciudadano y trabajo en equipo que oriente las labores diarias a la satisfacción de los requisitos y expectativas de los ciudadanos;
- Mejoramiento continuo del sistema de gestión, que se refleje en el óptimo desarrollo de los procesos, del desempeño ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo;
- Desarrollo y fortalecimiento de las competencias del talento humano, previniendo cualquier tipo de lesiones y enfermedades laborales;
- Cumplimiento de los requisitos legales, ambientales, de seguridad, de salud en el trabajo y otros requisitos que se suscriban con terceros;
- 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 2020; la Corporación preparó los Estados Financieros, como fueron El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2020, el Estado de Resultados de Enero 1 al 31 de Diciembre de 2020, el Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2020 y Las Notas a los Estados Financieros de la Vigencia Fiscal 2020, 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 2021.

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 2020 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22,689,491,209.96	19,449,092,061.86	3,240,399,148.10
Caja	2,791,087.00	40,244,450.00	-37,453,363.00
Depósitos en instituciones financieras	22,686,700,122.96	15,649,859,601.32	7,036,840,521.64
Efectivo de uso restringido	0.00	796,220,865.27	-796,220,865.27
Equivalentes al efectivo	0.00	2,962,767,145.27	-2,962,767,145.27

Se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias,

El efectivo de uso restringido representa el valor de los saldos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes que corresponden a los convenios celebrados con otras entidades.

Equivalentes al efectivo corresponde a inversiones realizadas en certificados de depósito a término.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22,686,700,122.96	15,649,859,601.32	7,036,840,521.64	0.00	28.2
Cuenta corriente	8,124,769,846.86	7,016,386,256.52	1,108,383,590.34		15.8
Cuenta de ahorro	14,561,930,276.10	8,633,473,344.80	5,928,456,931.30		68.7

El saldo a 31 de diciembre de la cuenta **111005-Cuenta corriente** por valor de \$8.124.769.846.86 corresponde a las siguientes entidades bancarias: Banco Agrario \$2.467.447.256.42; Banco Davivienda \$ 2.820.865.667.98; Bancolombia \$1.091.796.265.9; Banco de occidente \$1.156.560.331.63; Banco de Bogotá \$276.021.403; y BBVA \$312.078.921.93.

El saldo a 31 de diciembre de la cuenta **111006-Cuentas de ahorro** por valor de \$14.561.930.276.1 corresponde a las siguientes entidades bancarias: Banco Davivienda \$ 1.539.617.784.05; Bancolombia \$4.383.859.373.38; Banco de occidente \$3.357.245.262.73; Banco de Bogotá \$40.375.827.92; Colpatria \$5.210.296.875.88; Banco Av Villas \$30.535.152.14.

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	796.220.865,27	(796.220.865,27)
Depósitos en instituciones financieras	0,00	796.220.865,27	(796.220.865,27)
Cuenta corriente	0,00	796.220.865,27	(796.220.865,27)

El efectivo de uso restringido que representa el valor de los saldos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes que corresponden a los convenios celebrados con otras entidades, para el año 2020 se realizó la reclasificación de la cuenta 1132-EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO a las subcuentas 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, según la Resolución No. 432 del 2019 de la Contaduría General de la Nación.

Lo anterior se registró mediante comprobante de contabilidad 2020000042 del 31 de marzo del 2020, por valor de \$ 672.348.703,04, de la siguiente forma:

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	DEBITO	CRÉDITO	TERCERO
11100502007	Davivienda Cta. Cte.76269997847 C.325/16 Empitalito	150.07	0.00	BANCO DAVIVIENDA S.A.
11100502008	Davivienda Cta. 762- 6999-7581	20,162,351.00	0.00	BANCO DAVIVIENDA S.A.
11100603001	Bancolombia Cta. Ahorros.07643180558 C.404 Dps	2,363,265.94	0.00	BANCOLOMBIA S.A.
11100503003	Bancolombia Cta.Cte. 7686667540 Cuencas	75,925,783.00	0.00	BANCOLOMBIA S.A.
11100504001	B.Occidente Cta.Cte.385000039 S.Convenios	268,166,381.10	0.00	BANCO DE OCCIDENTE
11100506001	BBVA Cta.Cte. 3010000271 Mpios.Hornillas	305,730,771.93	0.00	BBVA COLOMBIA S.A.
1132100207	Davivienda Cta. Cte.76269997847 C.325/16 Empitalito	0.00	150.07	BANCO DAVIVIENDA S.A.
1132100208	Davivienda Cta. 762- 6999-7581	0.00	20,162,351.00	BANCO DAVIVIENDA S.A.
1132100301	Bancolombia Cta.Cte.07643180558 C.404 Dps	0.00	2,363,265.94	BANCOLOMBIA S.A.
1132100303	Bancolombia Cta.Cte. 7686667540 Cuencas	0.00	75,925,783.00	BANCOLOMBIA S.A.
1132100401	B.Occidente Cta.Cte.385000039 S.Convenios	0.00	268,166,381.10	BANCO DE OCCIDENTE
1132100501	BBVA Cta.Cte. 3010000271 Mpios.Hornillas	0.00	305,730,771.93	BBVA COLOMBIA S.A.

5.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	2.962.767.145,27	(2.962.767.145,27)	0,00	4,0
Certificados de depósito de ahorro a término	0,00	2.962.767.145,27	(2.962.767.145,27)		4,0

El equivalente al efectivo corresponde a inversiones realizadas en certificados de depósito de ahorro a término los cuales, a 31 de diciembre del 2020, se redimieron en su totalidad. La tasa promedio de rentabilidad del año 2020 fue del 4%.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3,834,215,426.70	3,995,403,173.26	-
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3,834,215,426.70	3,995,403,173.26	-
INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	3,834,215,426.70	3,995,403,173.26	-
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	3,834,215,426.70	3,995,403,173.26	-

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

DETERIORO ACUMULADO 2020				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
3.995.403.173,26	85.014.936,70	246.202.683,26	3.834.215.426,70	100,00
3.995.403.173,26	85.014.936,70	246.202.683,26	3.834.215.426,70	100,00
3.995.403.173,26	85.014.936,70	246.202.683,26	3.834.215.426,70	100,00

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 \$ 3.834.215.426,70 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 2020 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, afectando la cuenta 581104 en la suma de \$ 52.426.565,70, la cuenta de patrimonio 314802 disminuyo \$108.761.181 y la cuenta 122704 disminuyo \$ 161.187.746.56

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	14,622,816,061.46	14,411,206,389.16	211,609,672.30
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	17,055,033,831.50	18,068,114,377.77	-1,013,080,546.27
Transferencias por cobrar	1,025,657,848.64	558,853,135.50	466,804,713.14
Otras cuentas por cobrar	932,243,350.85	214,453,892.30	717,789,458.55
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-4,390,118,969.53	-4,430,215,016.41	40,096,046.88
Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-4,390,118,969.53	-4,430,215,016.41	40,096,046.88

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

DETERIORO DE CARTERA TASAS RETRIBUTIVAS					
VALOR CARTERA TR	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
\$ 586.608.054	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
\$ 90.890.027	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 108.572.650	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		\$ 10.857.265
\$ 925.589.267	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	\$ 925.589.267
\$ 1.711.659.998					\$ 936.446.532

DETERIORO DE CARTERA TASAS POR USO DE AGUAS					
VALOR CARTERA TUA	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
527.069.604,67	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
1.677.777.441,97	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 925.776.953	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		92.577.695,25
1.525.375.990,22	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	1.525.375.990,22
\$ 4.655.999.989					\$ 1.617.953.685

VALOR CARTERA POR CONCEPTO DE MULTAS	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
-\$0	EN COBRO PERSUASIVO	0 – 90 días	0%	0%	\$ 0
\$ 65.685.041,97	EN COBRO COACTIVO	Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0%	\$ 0
\$ 1.035.160.339,27	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN		\$ 103.516.033,92
\$ 1.430.260.199,61	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN	\$ 1.430.260.199,61
\$ 2.531.105.580,85					1.533.776.233,53

CARTERA % PREDIAL	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
1.553.040.034,64		0 – 90 días	0,00	0,00	\$0
13.277.516,50		Mayor a 180 Días	Análisis individual de la probabilidad de recuperación	0,00	\$0
77.910.166,00	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		\$7.791.017
125.992.525,34	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	\$125.992.525
1.770.220.242,48					\$133.783.542

VALOR CARTERA T	ESTADO DE LA CARTERA	EDAD	DETERIORO OBLIGACIÓN	DETERIORO OBLIGACIÓN	VALOR DETERIORO
8.010.000,00	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
\$ 8.888.906	EN PROCESO DE DETERIORO	>360 DIAS	10% DE LA OBLIGACIÓN 12		888.890,60
167.270.086,00	EN REMISIÓN Y/O DEPURACIÓN	60 MESES	CONCEPTO JURIDICO	100% DE LA OBLIGACIÓN 61	167.270.086,00
\$ 184.168.992					\$ 168.158.977

Como resultado de la aplicación del deterioro se afectaron los resultados del ejercicio en \$ 737.912.680,76

7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.102.461.284,22	9.952.572.547,28	17.055.033.831,50
Tasas	5.189.654.346,00	4.133.482.522,08	9.323.136.868,08
Multas	65.685.041,97	2.465.420.538,88	2.531.105.580,85
Intereses	1.847.121.896,25	3.353.669.486,32	5.200.791.382,57

DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
4.291.859.126,41	569.753.703,76	773.436.379,64	4.088.176.450,53	23,97	12.966.857.380,97
1.984.646.513,24	569.753.703,76	0,00	2.554.400.217,00	27,40	6.768.736.651,08
2.307.212.613,17	0,00	773.436.379,64	1.533.776.233,53	60,60	997.329.347,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200.791.382,57

7.2. Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	968,383,250.14	57,274,598.50	1,025,657,848.64
Otras transferencias (porcentaje ambiental Mpios)	968,383,250.14	57,274,598.50	1,025,657,848.64
Otras transferencias (transferencias de la Nación)	896,201.00	0.00	896,201.00
Porcentaje ambiental municipios	967,487,049.14	57,274,598.50	1,024,761,647.64

DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
0.00	54,980,288.40	0.00	54,980,288.40	5.36	970,677,560.24
0.00	54,980,288.40	0.00	54,980,288.40	5.36	970,677,560.24
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,201.00
0.00	54,980,288.40	0.00	54,980,288.40	5.37	969,781,359.24

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 2020		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR	602,781,291.00	329,462,059.85	932,243,350.85
Derechos cobrados por terceros	593,583,193.00	151,875,400.85	745,458,593.85
Esquemas de cobro	8,010,000.00	176,158,992.00	184,168,992.00
Otras cuentas por cobrar	1,188,098.00	1,427,667.00	2,615,765.00

DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
0.00	246,962,230.20	0.00	246,962,230.20	26.49	685,281,120.65
0.00	78,803,253.20	0.00	78,803,253.20	10.57	666,655,340.65
0.00	168,158,977.00	0.00	168,158,977.00	91.31	16,010,015.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,615,765.00

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

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

Tercero	Valor
Luis Humberto Ortega	1.257.120,00
Hernando Medina	12.494.687,00
Narda Lucia Ramírez	4.050.000,00
Banco Agrario	125.877.000,00
Municipio de Algeciras	1.462.075,00
Municipio de Hobo	9.161.278,00
Municipio de Palermo	665.970,00
Municipio de Garzón	2.792.745,00
Municipio de Santa María	1.770.275,00
Municipio de la Plata	4.210.086,00
Municipio de San Agustín	6.760.861,00
Municipio de Elías	2.816.530,00
Municipio del Agrado	884.444,00
Municipio de Saladoblanco	334.898,00
Municipio de Suaza	152.198,00
Municipio del Pital	1.468.825,00
Municipio de Gigante	8.010.000,00
Total	184.168.992,00

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:

Tercero	Valor
Banco de occidente	1.188.098,00
Silicom	1.427.667,00
Total	2.615.765,00

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:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24,839,502,486.75	25,764,306,996.46	-924,804,509.71
Terrenos	13,665,136,009.69	13,665,136,009.00	0.69
Edificaciones	8,834,352,924.99	8,766,129,400.67	68,223,524.32
Plantas y Ductos	100,041,995.82	103,026,971.82	-2,984,976.00
Maquinaria Y Equipo	582,542,430.22	562,062,230.94	20,480,199.28
Equipo Científico	1,822,906,800.17	2,061,411,994.17	-238,505,194.00
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1,070,563,422.08	1,083,860,834.14	-13,297,412.06
Equipo de Comunicación y Computación	1,587,903,332.03	1,636,692,581.03	-48,789,249.00
Equipo de Transporte	898,694,777.00	898,694,777.00	0.00
Equipo Comedor Cocina	39,738,863.49	39,738,863.49	0.00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3,755,678,068.74	-3,045,746,665.80	-709,931,402.94
Deterioro acumulado de PPE (cr)	-6,700,000.00	-6,700,000.00	0.00
Depreciación: Edificaciones	-634,501,513.72	-499,013,769.72	-135,487,744.00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-43,405,272.20	-20,530,929.20	-22,874,343.00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-205,452,664.81	-188,525,476.81	-16,927,188.00
Depreciación: Equipo médico y científico	-833,028,736.34	-652,947,153.34	-180,081,583.00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-778,956,353.29	-671,016,747.35	-107,939,605.94
Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-926,780,772.38	-750,020,897.38	-176,759,875.00
Depreciación: Equipo de Transporte	-325,303,473.00	-258,221,945.00	-67,081,528.00
Depreciación: Equipo Comedor Cocina	-8,249,283.00	-5,469,747.00	-2,779,536.00
Deterioro: Equipo de transporte, tracción y elevación	-6,700,000.00	-6,700,000.00	0.00

La depreciación asignada al periodo y llevada a la cuenta 5360 fue de \$ 928.097.362.

La cuenta 165590 por valor de \$297.199.242.80 corresponde a los aires acondicionados instalados en la Corporación por \$187.347.042,80, 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.

Mediante Resolución No. 3083 del 30 de diciembre del 2020, se autoriza la baja de elementos devolutivos los cuales se encuentran en mal estado de conservación y los que no están siendo utilizados por la Corporación por valor de \$ 313.978.378

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)	562.062.230,94	1.636.692.581,03	898.694.777,00	2.061.411.994,17	1.083.860.834,14	39.738.863,49	6.282.461.280,77
+ ENTRADAS (DB):	34.154.050,00	43.005.749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.159.799,00
Adquisiciones en compras	34.154.050,00	43.005.749,00					77.159.799,00
- SALIDAS (CR):	13.673.850,72	91.794.998,00	0,00	238.505.194,00	13.297.412,06	0,00	357.271.454,78
Baja en cuentas	13.673.850,72	91.794.998,00		238.505.194,00	13.297.412,06		357.271.454,78
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	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
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	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
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	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
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	188.525.476,81	750.020.897,38	258.221.945,00	652.947.153,34	671.016.747,35	5.469.747,00	2.526.201.966,88
+ Depreciación aplicada vigencia actual	22.247.272,00	258.852.678,00	67.081.528,00	301.403.079,00	117.371.182,00	2.779.536,00	769.735.275,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	5.320.084,00	82.092.803,00	0,00	121.321.496,00	9.431.576,06	0,00	218.165.959,06
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	6.700.000,00	0,00	0,00	0,00	6.700.000,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado			6.700.000,00				6.700.000,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	377.089.765,41	661.122.559,65	566.691.304,00	989.878.063,83	291.607.068,79	31.489.580,49	2.917.878.342,17
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	35,27	58,37	36,20	45,70	72,76	20,76	51,28
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00	0,11
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	377.089.765,41	661.122.559,65	566.691.304,00	989.878.063,83	291.607.068,79	31.489.580,49	2.917.878.342,17
+ En servicio	377.089.765,41	661.122.559,65	566.691.304,00	989.878.063,83	291.607.068,79	31.489.580,49	2.917.878.342,17
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-5.617.142,72	-9.702.195,00	0,00	-73.424.141,00	-6.602.460,00	0,00	-95.345.938,72
+ Ingresos (utilidad)							0,00
- Gastos (pérdida)	5.617.142,72	9.702.195,00	0,00	73.424.141,00	6.602.460,00	0,00	95.345.938,72

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)	13.665.136.009,01	8.766.129.400,67	103.026.971,82	22.534.292.381,50
+ ENTRADAS (DB):	93.768.807,97	132.236.489,30	1.302.323,00	227.307.620,27
Adquisiciones en compras	0,00	21.478.992,00	0,00	21.478.992,00
Reclasificación ajustes por inflación	93.768.807,97	110.757.497,30	1.302.323,00	205.828.628,27
- SALIDAS (CR):	93.768.807,97	64.012.965,00	4.287.299,00	162.069.071,97
Reclasificación ajustes por inflación	93.768.807,97	64.012.965,00	4.287.299,00	162.069.071,97
SUBTOTAL	13.665.136.009,01	8.834.352.924,97	100.041.995,82	22.599.530.929,80
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL (31-dic)	13.665.136.009,01	8.834.352.924,97	100.041.995,82	22.599.530.929,80
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	634.501.513,72	43.405.272,20	677.906.785,92
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	499.013.769,72	20.530.929,20	519.544.698,92
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	156.387.295,00	22.874.343,00	179.261.638,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	20.899.551,00	0,00	20.899.551,00
- 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	13.665.136.009,01	8.199.851.411,25	56.636.723,62	21.921.624.143,88
= (Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	7,2	43,4	3,0
% 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 PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	241,745,815.00	247,362,055.00	-5,616,240.00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	280,811,594.00	280,811,594.00	0.00
1.7.85.12	Cr	Depreciación: Edificaciones	-39,065,779.00	-33,449,539.00	-5,616,240.00

Su saldo a diciembre 31 de 2020, 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:

DETALLE	VALOR BIEN	DEPRECIACION	SALDO TOTAL
Saldo Inicial	280.811.594	-33.449.539	247.362.055
Movimientos		-5.616.240	-5.616.240
Saldo final	280.811.594	-39.065.779	241.745.815

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN SERVICIO	TOTAL
	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	280,811,594.0	280,811,594.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	280,811,594.0	280,811,594.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	280,811,594.0	280,811,594.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	39,065,779.0	39,065,779.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	33,449,539.0	33,449,539.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	6,084,260.0	6,084,260.0
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual	468,020.0	468,020.0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	241,745,815.0	241,745,815.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	13.9	13.9

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	430,859,446.28	528,718,962.28	-97,859,516.00
Activos intangibles	1,057,414,801.00	1,057,414,801.00	0.00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-626,555,354.72	-528,695,838.72	-97,859,516.00

Su saldo a diciembre 31 de 2020, corresponde a todos los derechos, licencias y softwares adquiridos por la Corporación, por valor de \$1.057.414.801,00; su amortización acumulada esta en \$626.555.354.72 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	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.781.578,00	514.201.046,00	539.432.177,00	1.057.414.801,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	3.781.578,00	514.201.046,00	539.432.177,00	1.057.414.801,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,00	309.923.185,72	316.632.169,00	626.555.354,72
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00	267.663.665,72	261.032.173,00	528.695.838,72
+ Amortización aplicada vigencia actual	0,00	55.552.421,00	55.599.996,00	111.152.417,00
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00	13.292.901,00	0,00	13.292.901,00
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	3.781.578,00	204.277.860,28	222.800.008,00	430.859.446,28
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	60,27	58,70	59,25

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	19,156,315,398.26	14,640,455,506.55	4,515,859,891.71
Bienes y servicios pagados por anticipado	175,057,428.00	72,836,980.00	102,220,448.00
Avances y anticipos entregados	778,113,474.50	746,810,270.50	31,303,204.00
Recursos entregados en administración	18,203,144,495.76	13,820,808,256.05	4,382,336,239.71

El saldo de la cuenta **1905-BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO** corresponden a seguros adquiridos con LA PREVISORA, 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 \$14.143.473 para un saldo total a 31 de diciembre de \$155.578.201.
- 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 ALTO MAGDALENA; por valor de \$19.893.679 aplicando un diferido por \$414.452 para un saldo total a 31 de diciembre de \$19.479.227.

A 31 de diciembre del 2020, 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. 296 del 02/10/2020	87,500,000
900136841	RESGUARDO INDIGENA TAMA PAEZ LA GABRIELA	Convenio Interadministrativo No. 367 del 22/12/2020	55,249,434
900346779	A&A CONSULTORIA E INGENIERIA SAS	Contrato de obra No. 368 del 22/12/2020	413,323,160
901395632	CONSORCIO SOLUCIONES SANITARIAS 2020	Contrato de obra No. 183 del 23/07/2020	222,040,882
TOTAL			778,113,476

El saldo a diciembre 31 de 2020, 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 \$1.943.880.382.13y los recursos provenientes de tasas retributivas, entregados a la FIA para su administración por valor de \$16.259.264.113.63 para un total de \$18.203.144.495.76

Los recursos de la fiduciaria popular generaron rendimientos por valor de \$275.753.516.94y los recursos de la FIA \$395.182.667.77

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Su saldo a diciembre 31 de 2020, 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	5,987,517,826.52	5,027,993,169.53	959,524,656.99
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,654,246,030.00	2,958,984,748.00	695,261,282.00
Transferencias por pagar	106,031,623.00	713,241,447.00	-607,209,824.00
Recursos a favor de terceros	342,073,234.52	305,500,878.74	36,572,355.78
Descuentos de nómina	31,618,497.00	37,863,440.00	-6,244,943.00
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	267,692,971.00	346,371,811.01	-78,678,840.01
Otras cuentas por pagar	1,585,855,471.00	666,030,844.78	919,824,626.22

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)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			3,654,246,030.0				0.0
Bienes y servicios		287	3,654,246,030.0				0.0
Nacionales	PN	251	1,161,020,484.0	1	12	N/A	N/A
Nacionales	PJ	36	2,493,225,546.0	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 2020, 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 INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
TRANSFERENCIAS POR PAGAR			106,031,623.0				0.0
Otras transferencias			106,031,623.0				0.0
Nacionales	PJ	1	106,031,623.0	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 INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS							0,00
Recaudos por clasificar							0,00
Nacionales	PJ	6,00	342.073.234,52	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 \$196.563.511,08; Predial por \$25.189.146; Otros por valor de \$86.320.089,16; Tasas Retributivas por \$20.726.219,86 y Banco Agrario de Colombia S.A por valor de \$13.274.268,42.

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 INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA							0.0
Fondos de empleados							0.0
Nacionales	PJ	1	3,194,083.0	1	1	N/A	N/A
Libranzas							0.0
Nacionales	PJ	7	27,452,614.0	1	1	N/A	N/A
Embargos judiciales							0.0
Nacionales	PJ	1	971,800.0	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 2020 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 2020 de la cuenta **2424-DESCUENTOS DE NOMINA** corresponden a lo siguiente:

NOMBRE	DETALLE	VALOR
Fondos Empleados	Fondo de empleados del Departamento del Huila - FONEDH	\$ 3,194,083.00
Libranzas	Banco Agrario de Colombia S.A.	\$ 12,607,376.00
	Cooperativa Cofaceneiva	\$ 68,000.00
	Credivalores-crediserviciosSAS	\$ 832,218.00
	Seguros comerciales bolívar SA	\$ 982,686.00
	Banco Davivienda SA	\$ 10,468,000.00
	Compañía de medicina Prepagada Colsanitas SA	\$ 2,274,300.00
	Logros Factoring Colombia SAS	\$ 220,034.00
Embargos Judiciales	Banco Agrario de Colombia SA	\$ 971,800.00
TOTAL		\$ 31,618,497.00

21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a diciembre 31 de 2020, de la cuenta por pagar **2436-RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE** está conformada por:

CÓDIGO	NOMBRE	SALDO
243603	Honorarios	\$ 113,385,187.00
243605	Servicios	\$ 66,887,492.00
243606	Arrendamientos	\$ 337,444.00
243608	Compras	\$ 8,702,862.00
243615	A Empleados Art. 383 Et	\$ 10,390,133.00
243625	Impuesto A Las Ventas Retenido	\$ 59,393,123.00
243627	Retención De Industria Y Comercio Por Compras	\$ 915,600.00
243628	Retención De Industria Y Comercio Por Servicios	\$ 7,681,130.00
TOTAL		\$ 267,692,971.00

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			1,585,855,471.0			0.0	
Obligaciones pagadas por terceros			240,590,271.0			0.0	
Nacionales	PJ	8	240,590,271.0	1	12	N/A	
Viáticos y gastos de viaje			742,621.0			0.0	
Nacionales	PN	2	742,621.0	1	12	N/A	
Cheques no cobrados o por reclamar			1,266,256,802.0			0.0	
Nacionales	PN	27	51,121,683.0	1	12	N/A	
Nacionales	PJ	6	1,215,135,119.0	1	12	N/A	
Saldos a favor de beneficiarios			70,913,186.0			0.0	
Nacionales	PJ	3	70,913,186.0	1	12	N/A	
Servicios públicos			514,889.0			0.0	
Nacionales	PJ	2	514,889.0	1	12	N/A	
Arrendamiento operativo			6,837,702.0			0.0	
Nacionales	PN	2	6,388,302.0	1	12	N/A	
Nacionales	PJ	1	449,400.0	1	12	N/A	

Se registró en la cuenta **249015-Obligaciones pagadas por terceros** la suma de \$128.746.373 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 \$13.231.843. Adicionalmente por cierre de vigencias se registró el valor de \$98.612.055.

El saldo a 31 de diciembre de la cuenta **249027-Viaticos y gastos de viaje**, corresponden a los siguientes empleados de planta: Oscar Fernando Abella Serrezuela por valor de \$538.961 y Diana Marcela Bermeo Parra por \$203.660.

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

TERCERO	VALOR
MUÑOZ MUÑOZ CATALINA	\$ 401,885.00
DIAZ QUINTERO MARTHA VIVIANA	\$ 67,887.00
REYES CAMACHO JAVIER ALIRIO	\$ 943,528.00
CASTRO CHAVEZ JUAN FERNANDO	\$ 1,005,433.00
TOVAR MANCHOLA ANDREA CATALINA	\$ 955,902.00
GARCIA TOVAR LUISA FERNANDA	\$ 2,500,000.00
CELIS VELA NIXON FERNELLY	\$ 157,886.00
CLAVIJO RIVERA LEIDY CATHERIN	\$ 926,158.00
RIOS GONZALEZ ANDRES FELIPE	\$ 3,657,500.00
MUÑOZ POLANCO PAULA ANDREA	\$ 1,079,721.00
SAGASTUY VEGA JENNY PAOLA	\$ 2,038,278.00
GONZALEZ TORRES CARLOS ANDRES	\$ 1,462,805.00
ALARCON CARRERA ERNESTO	\$ 18,826,500.00
BUENDIA CHACON MAGDA LILIANA	\$ 200,352.00
CHAVERRA PEREA SONIA	\$ 1,796,072.00
CORONADO ROJAS CARMEN LORENA	\$ 3,045,951.00
CUELLAR VALENCIA MELBA SOFIA	\$ 2,605,500.00
DELGADO VELASQUEZ CLAUDIA DAYANA	\$ 135,774.00
ROJAS CASANOVA JHON JAVIER	\$ 761,470.00
ORTIZ CUELLAR JUAN CARLOS	\$ 82,458.00
ALVARADO NUÑEZ HUBERNEY	\$ 592,040.00
OBREGON SALAZAR LEONEL FERNANDO	\$ 2,083,580.00
PERDOMO ZUÑIGA ANDRES FELIPE	\$ 1,272,915.00
PINTO GALEANO WILLIAM ENRIQUE	\$ 1,134,638.00
PERDOMO LOMELIN JOSE ALDEMAR	\$ 1,580,426.00
MEDINA DEL CAMPO HERNAN	\$ 614,495.00
TOVAR PEREZ LUIS FERNEY	\$ 1,192,529.00
MUNICIPIO DEL PITAL	\$ 100,000,000.00
UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSE DE CALDAS	\$ 44,726,648.00
RESGUARDO INDIGENA TAMA PAEZ LA GABRIELA	\$ 55,249,434.00
A&A CONSULTORIA E INGENIERIA SAS	\$ 684,551,330.00
CONSORCIO INTERCEIBAS	\$ 35,742,034.00
CONSORCIO RONDAS CAM	\$ 294,865,673.00
TOTAL	\$ 1,266,256,802.00

El saldo a diciembre 31 de 2020, de la cuenta por pagar **249040-SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIOS** está conformada por:

TERCERO	CONCEPTO	SALDO
Finagro	Saldo a favor por concepto de incentivos forestales.	\$ 67.500.000
Coralina	Valor apoyo financiero por Huracán Lota.	\$ 1.806.980
Emgesa S.A.	Saldo a favor por solicitud de reintegro de evaluación.	\$ 1.606.206
TOTAL		\$ 70,913,186.00

El saldo a diciembre 31 de 2020, de la cuenta **249051-SERVICIOS PUBLICOS** está conformada como se muestra a continuación:

TERCERO	CONCEPTO	SALDO
Colombia Telecomunicaciones SA ESP	Valor factura No. 197078193 servicio móvil.	\$ 381.489
Alcanos de Colombia SA ESP	Valor factura No. 116466966 servicio gas sede Neiva.	\$ 133.400
TOTAL		\$ 514.889

El saldo a diciembre 31 de 2020, 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. 083 del 2020.	\$ 3.782.802
Melba Sofía Cuellar Valencia	Valor arrendamiento Dirección Territorial Occidente contrato no. 013 del 2020.	\$ 2.605.500
Gopher Group SAS	Valor alojamiento (Hosting) página web de la Corporación contrato no. 121 del 2020.	\$ 449.400
TOTAL		\$ 6.837.702

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	434,443,004.00	480,048,044.00	-45,605,040.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	434,443,004.00	480,048,044.00	-45,605,040.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	434,443,004.00	480,048,044.00	-45,605,040.00
A corto plazo	434,443,004.00	480,048,044.00	-45,605,040.00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	434,443,004.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	16,923,336.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	185,603,385.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	180,778,228.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	49,944,605.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	1,193,450.0

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	36,809,842.00	499,216,984.00	-462,407,142.00
Litigios y demandas	36,809,842.00	499,216,984.00	-462,407,142.00

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE		
			INICIAL	ADICIONES	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			15,012,751.0	21,797,091.0	36,809,842.0
Civiles			15,012,751.0	21,797,091.0	36,809,842.0
Nacionales	PN	1	15,012,751.0	21,797,091.0	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	N/A	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 2020
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 reversaron provisiones por valor de \$ 484.204.2333 los siguientes procesos en razón a que el riesgo procesal no es mayor al 50% así:

RAZON SOCIAL	VALOR
INVERTRAC S.A.	\$ 145,425,891.00
COLTANQUES LTDA	\$ 70,887,684.00
EMGESA S A ESP	\$ 222,008,672.00
COOTRANSPETROLS	\$ 45,881,986.00
TOTAL	\$ 484,204,233.00

Se registró un incremento en la provisión según informe de contingencias por valor de \$21.797.091 a nombre de Joaquin Leiters Rodríguez.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	71.316.742,80	50.763.494,52	20.553.248,28
Recursos recibidos en administración	0,00	2.627.625,16	-2.627.625,16
Ingresos recibidos por anticipado	71.316.742,80	48.135.869,36	23.180.873,44

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	71.316.742,80	48.135.869,36	23.180.873,44
Otros ingresos recibidos por anticipado	71.316.742,80	48.135.869,36	23.180.873,44
Tasa uso de aguas	56.964.307,80	37.434.990,36	19.529.317,44
Tasas retributivas	14.352.435,00	10.700.879,00	3.651.556,00

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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTES	16,369,369,489.44	16,365,859,489.44	3,510,000.00
DEUDORAS DE CONTROL	3,006,781,245.39	3,006,781,245.39	0.00
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
Otras cuentas deudoras de control	128,844,413.39	128,844,413.39	0.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-19,376,150,734.83	-19,372,640,734.83	-3,510,000.00
Activos contingentes por contra (cr)	-16,369,369,489.44	-16,365,859,489.44	-3,510,000.00
Deudoras de control por contra (cr)	-3,006,781,245.39	-3,006,781,245.39	0.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES	70,339,220,881.73	65,539,086,838.73	4,800,134,043.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-70,339,220,881.73	-65,539,086,838.73	-4,800,134,043.00
Pasivos contingentes por contra (db)	-70,339,220,881.73	-65,539,086,838.73	-4,800,134,043.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79,284,858,429.09	72,978,523,452.53	6,306,334,976.56
Capital fiscal	62,565,573,827.61	62,554,719,827.61	10,854,000.00
Resultados de ejercicios anteriores	8,307,756,493.10	9,875,941,269.90	-1,568,184,776.80
Resultado del ejercicio	6,448,109,648.80	-1,524,317,285.42	7,972,426,934.22
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	1,963,418,459.58	2,072,179,640.44	-108,761,180.86

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 2020 se encuentra conformado de la siguiente forma:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	37,152,139,905.73	42,706,569,917.64	-5,554,430,011.91
Ingresos fiscales	23,043,374,002.15	34,907,376,025.28	-11,864,002,023.13
Transferencias y subvenciones	9,673,365,946.90	282,617,000.93	9,390,748,945.97
Operaciones interinstitucionales	2,302,190,289.00	5,708,007,429.50	-3,405,817,140.50
Otros ingresos	2,133,209,667.68	1,808,569,461.93	324,640,205.75

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	35,018,930,238.05	40,898,000,455.71	-5,879,070,217.66
INGRESOS FISCALES	23,043,374,002.15	34,907,376,025.28	-11,864,002,023.13
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	23,043,374,002.15	34,907,376,025.28	-11,864,002,023.13
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,673,365,946.90	282,617,000.93	9,390,748,945.97
Otras transferencias	9,673,365,946.90	282,617,000.93	9,390,748,945.97
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2,302,190,289.00	5,708,007,429.50	-3,405,817,140.50
Fondos recibidos	2,291,010,289.00	5,708,007,429.50	-3,416,997,140.50
Operaciones sin flujo de efectivo	11,180,000.00	0.00	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 Palermo	\$ 20.162.351.00
Municipio de Pitalito	\$ 490.074.540.00
Municipio de Saladoblanco	\$ 101.545.140.00
Total	\$ 611.782.031

El saldo de la cuenta **442824-PORCENTAJE AMBIENTAL**, corresponde a las transferencias de los municipios por concepto de porcentaje predial por la suma de \$9.061.583.915.90

Teniendo en cuenta las disposiciones de la Resolución No. 593 del 11 diciembre del 2018, sobre cambios en el procedimiento contable de la cuenta sobretasa y porcentaje predial, que anteriormente se manejaban en la cuenta 131126 y 411060; durante la vigencia 2020 se produjo un cambio en los ingresos fiscales, por la suma de \$9.061.583.915,90 que en la actualidad se registra de la siguiente forma: Por la cuenta 442824 se reconocen los movimientos correspondientes a porcentaje ambiental y por la 411060 se registra por concepto de sobretasa predial.

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
INGRESOS FISCALES	23,982,422,231.15	939,048,229.00	23,043,374,002.15	3.9
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	23,982,422,231.15	939,048,229.00	23,043,374,002.15	3.9
Tasas	19,364,023,030.00	895,620,359.00	18,468,402,671.00	4.6
Multas	157,561,051.60	10,960,944.00	146,600,107.60	7.0
Intereses	1,593,492,096.83	29,133,795.00	1,564,358,301.83	1.8
Publicaciones	33,576,000.00	0.00	33,576,000.00	0.0
Licencias	527,052,604.22	3,333,131.00	523,719,473.22	0.6
Registro y salvoconductos	3,583,597.00	0.00	3,583,597.00	0.0
Sobretasa Ambiental	2,303,133,851.50	0.00	2,303,133,851.50	0.0

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2,133,209,667.68	1,808,569,461.93	324,640,205.75
Otros ingresos	2,133,209,667.68	1,808,569,461.93	324,640,205.75
Financieros	1,031,327,229.68	1,262,812,296.35	-231,485,066.67
Ingresos diversos	625,824,434.36	542,700,052.88	83,124,381.48
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	476,058,003.64	3,057,112.70	473,000,890.94

El saldo a diciembre 31 de 2020, de la cuenta **4802-OTROS INGRESOS – FINANCIEROS** se desglosan en la siguiente tabla:

A. 480201-Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras

TERCERO	VALOR
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	\$ 60,765,025.00
CORPORACION AUTONOMA "CAM"	\$ 8,087,202.28
BANCO DE BOGOTA	\$ 1,439,869.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	\$ 22,618,174.98
BANCO COLPATRIA	\$ 182,224,590.68
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	\$ 2,269.64
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 16,245,019.63
BANCOLOMBIA S.A.	\$ 67,302,362.24
MUNICIPIO DE ALGECIRAS	\$ 957,848.60
FIDUCORREVAL VISTA	\$ 494,824.56
CONSORCIO SASE BATERIAS 2019	\$ 58,653.10
TOTAL	\$ 360,195,839.71

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

TERCERO	VALOR
SOCIEDAD FIDUCIARIA POPULAR S.A.	\$ 275,753,516.94
PATRIMONIO FIA	\$ 395,182,667.77
TOTAL	\$ 670,936,184.71

C. 480233-Intereses de Mora; Corresponden a porcentaje ambiental de municipios:

TERCERO	VALOR
MUNICIPIO DE NATAGA	\$ 152,325.00
MUNICIPIO DE TARQUI	\$ 42,880.26
TOTAL	\$ 195,205.26

El saldo a diciembre 31 de 2020, de la cuenta **4808-INGRESOS DIVERSOS**, está conformada por recuperaciones por concepto de: Reintegro de convenios por valor de \$114.123.345.87, Indemnización por incumplimiento contractual de efectividad de póliza por valor de \$7.628.268; ajustes de cuentas por pagar por valor de \$3.117.013; Excedentes de consumo de celular por valor de \$4.445.300; pago de licencias por valor de \$12.294.251 y la suma de \$484.204.233 corresponde a la recuperación de provisiones según informe de contingencias.

El saldo a diciembre 31 de 2020, de la cuenta **4830-REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR**, corresponde a Cartera de multas por valor de \$471.485.655,64 y Cartera de predial por valor de \$4.572.348.

NOTA 29. GASTOS

Composición

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2020, está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	30,704,030,256.93	44,230,887,203.06	-13,526,856,946.13
Gastos de administracion	6,790,045,712.37	7,202,947,034.26	-412,901,321.89
Gastos de operación	6,041,454,667.00	8,414,149,574.14	-2,372,694,907.14
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,795,248,600.76	2,542,625,521.95	-747,376,921.19
Transferencias y subvenciones	4,524,248,085.00	4,012,873,278.00	511,374,807.00
Gasto público social	10,332,012,226.00	20,467,543,989.50	-10,135,531,763.50
Otros gastos	1,221,020,965.80	1,590,747,805.21	-369,726,839.41

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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE	12,831,500,379.37	15,617,096,608.40	-2,785,596,229.03	12,831,500,379.37	0.00
De Administración y Operación	6,790,045,712.37	7,202,947,034.26	-412,901,321.89	6,790,045,712.37	0.00
Sueldos y salarios	2,557,331,533.00	2,449,397,065.00	107,934,468.00	2,557,331,533.00	0.00
Contribuciones imputadas	38,546,425.00	102,459,256.00	-63,912,831.00	38,546,425.00	0.00
Contribuciones efectivas	637,763,819.99	626,709,780.00	11,054,039.99	637,763,819.99	0.00
Aportes sobre la nómina	136,867,300.00	139,693,537.00	-2,826,237.00	136,867,300.00	0.00
Prestaciones sociales	782,710,296.00	811,140,205.00	-28,429,909.00	782,710,296.00	0.00
Gastos de personal diversos	902,199,647.00	910,054,560.00	-7,854,913.00	902,199,647.00	0.00
Generales	1,464,424,990.00	1,884,156,117.00	-419,731,127.00	1,464,424,990.00	0.00
Impuestos, contribuciones y tasas	270,201,701.38	279,336,514.26	-9,134,812.88	270,201,701.38	0.00
De Ventas	6,041,454,667.00	8,414,149,574.14	-2,372,694,907.14	6,041,454,667.00	0.00
Generales	6,041,454,667.00	8,414,149,574.14	-2,372,694,907.14	6,041,454,667.00	0.00

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

Detalle	Valor
Remuneración -Servicios Técnicos	814.885.386,00
Capacitación Bienestar Social y Estímulos	43.369.810,00
Dotación y suministro a trabajadores	31.869.000,00
Contratos Personal Temporal	12.075.451,00
Total	902.199.647,00

Se contabilizaron en la cuenta de gastos **511190- OTROS GASTOS GENERALES**, lo correspondiente a gastos de caja menor por \$965.000, la renovación de la firma digital de la profesional Silvia Ramos Cruz a CERTICAMARA S.A. por valor de \$450.908, y se registro por valor de \$877.803 el pago del uso de la lista para proveer cargo en la Dirección Territorial Norte a la Comisión Nacional del Servicio Civil.

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

Detalle	Valor
Mantenimiento	178.701.148,00
Arrendamiento operativo	2.266.480,00
Viáticos y gastos de viaje	47.576.019,00
Publicidad y propaganda	24.296.849,00
Comunicaciones y transporte	233.949.119,00
Promoción y divulgación	166.522.579,00
Combustibles y lubricantes	31.554.720,00
Servicio de aseo, lavandería restaurante y cafetería	11.638.585,00
Honorarios	5.326.216.768,00
Otros gastos generales	18.732.400,00
Total	6.041.454.667,00

Por la cuenta otros gastos generales se contabilizo la compra de alimentos para animales y compra de chalecos

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,795,248,600.76	2,542,625,521.95	-747,376,921.19
DETERIORO	737,912,680.76	1,445,504,191.19	-707,591,510.43
De cuentas por cobrar	737,912,680.76	1,438,804,191.19	-700,891,510.43
De propiedades, planta y equipo	0.00	6,700,000.00	-6,700,000.00
DEPRECIACIÓN	933,713,602.00	973,055,175.76	-39,341,573.76
De propiedades, planta y equipo	928,097,362.00	957,766,834.76	-29,669,472.76
De bienes de uso público en servicio	5,616,240.00	15,288,341.00	-9,672,101.00
AMORTIZACIÓN	101,825,227.00	118,951,256.00	-17,126,029.00
De activos intangibles	101,825,227.00	118,951,256.00	-17,126,029.00
PROVISIÓN	21,797,091.00	5,114,899.00	16,682,192.00
De litigios y demandas	21,797,091.00	5,114,899.00	16,682,192.00

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

CONCEPTO	DETERIORO 2020		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	0.00	1,795,248,600.76	1,795,248,600.76
De cuentas por cobrar	0.00	737,912,680.76	737,912,680.76
Ingresos no tributarios	0.00	737,912,680.76	737,912,680.76
De depreciación de propiedades planta y equipo	0.00	928,097,362.00	928,097,362.00
Edificaciones	0.00	156,387,295.00	156,387,295.00
Plantas ductos y tuneles	0.00	1,974,792.00	1,974,792.00
Maquinaria y equipo	0.00	22,247,272.00	22,247,272.00
Equipo médico y científico	0.00	301,403,079.00	301,403,079.00
Muebles enseres y equipo de oficina	0.00	117,371,182.00	117,371,182.00
Equipos de comunicación y computación	0.00	258,852,678.00	258,852,678.00
Equipos de transporte tracción y elevación	0.00	67,081,528.00	67,081,528.00
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	0.00	2,779,536.00	2,779,536.00
De 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
De propiedades de inversión	0.00	101,825,227.00	101,825,227.00
Licencias	0.00	46,225,231.00	46,225,231.00
Software	0.00	55,599,996.00	55,599,996.00
Provisión litigios y demandas	0.00	21,797,091.00	21,797,091.00
Civiles	0.00	21,797,091.00	21,797,091.00

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,524,248,085.00	4,012,873,278.00	511,374,807.00
OTRAS TRANSFERENCIAS	4,524,248,085.00	4,012,873,278.00	511,374,807.00
Para proyectos de inversión	0.00	20,000,000.00	-20,000,000.00
Bienes entregados sin contraprestación	1,500,000,000.00	700,000,000.00	800,000,000.00
Otras transferencias	3,024,248,085.00	3,292,873,278.00	-268,625,193.00

Se registró en la cuenta **542307-BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION**, lo correspondiente a la entrega de colectores del sistema de alcantarillado del Municipio de Garzón por valor de \$1.500.000.000,00.

Se contabilizo en la cuenta **542390-OTRAS TRANSFERENCIAS**, por valor de \$32.925.932 el pago de aportes de la vigencia 2020 que se realiza a la Asociación de Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible “ASOCARS”. Por otro lado, por valor de \$2.991.322.153 se registraron los pagos realizados durante la vigencia 2020 al Fondo de Compensación Ambiental.

29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	10,332,012,226.00	20,467,543,989.50	-10,135,531,763.50
MEDIO AMBIENTE	10,332,012,226.00	20,467,543,989.50	-10,135,531,763.50
Actividades de conservación	5,084,008,759.00	12,755,323,528.34	-7,671,314,769.34
Actividades de recuperación	658,899,329.00	226,539,325.00	432,360,004.00
Educación, capacitación y divulgación ambiental	82,911,667.00	877,994,387.16	-795,082,720.16
Estudios y proyectos	2,847,139,457.00	4,391,293,630.00	-1,544,154,173.00
Asistencia técnica	1,659,053,014.00	2,040,633,014.00	-381,580,000.00
Otros gastos en medio ambiente	0.00	175,760,105.00	-175,760,105.00

29.5. Otros gastos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1,221,020,965.80	1,590,747,805.21	-369,726,839.41
COMISIONES	14,382,339.47	31,976,403.54	-17,594,064.07
Comisiones servicios financieros	14,382,339.47	31,976,403.54	-17,594,064.07
PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	52,426,565.70	117,155,988.98	-64,729,423.28
Sociedades de economía mixta	52,426,565.70	117,155,988.98	-64,729,423.28
GASTOS DIVERSOS	1,154,212,060.63	1,392,165,488.69	-237,953,428.06
Impuestos asumidos	372.00	0.00	372.00
Ajustes o mermas sin responsabilidad	1,058,865,749.91	1,300,388,086.69	-241,522,336.78
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	95,345,938.72	91,777,402.00	3,568,536.72
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0.00	49,340,142.00	-49,340,142.00
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0.00	49,340,142.00	-49,340,142.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0.00	109,782.00	-109,782.00
Otros servicios	0.00	109,782.00	-109,782.00

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

TERCERO	VALOR
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	\$ 1,104.00
SOCIEDAD FIDUCIARIA POPULAR S.A.	\$ 3,291,761.00
BANCO DE BOGOTA	\$ 327,744.00
BBVA BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	\$ 114,620.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	\$ 6,796,995.58
BANCO COLPATRIA	\$ 245,578.51
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 3,445,638.48
BANCOLOMBIA S.A.	\$ 158,897.90
TOTAL	\$ 14,382,339.47

Se contabilizó en la cuenta **581104-SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA**, el valor correspondiente a la pérdida de enero a diciembre del 2020 de la Empresa Forestal del Huila S.A. producto de la actualización realizada a diciembre de 2020.

Se contabilizaron en la cuenta **589016-AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD** la suma de \$1.058.865.749,91 dentro los cuales se registraron otros ajustes por valor de \$190.180.108,91; por otro lado se realizaron ajustes por reclamaciones de cuentas por cobrar de uso del recurso agua por valor de \$836.856.739,00 por concepto de rebaja de intereses de TUA amparados en la Ley de financiamiento 2019; reclamaciones de facturación de tasas retributivas por valor de \$21.574.864,00 y otros por concepto de multas se registraron por \$10.254.038,00.

Se registró en la cuenta **589019-PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS** por valor de \$ 95.345.938,72 producto de la baja de activos.



CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General



VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador TP 31.683-T



CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10271-T

(Ver Opinión Adjunta)