



Corporación para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago
de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

**CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO
DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022

- Vigencia 2023 -



Corporación para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago
de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACION PARA EL
DESARROLLO SOSTENIBLE DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
– CORALINA –
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
CÓDIGO CGN: 827588000**

En cumplimiento de las disposiciones de la Resolución 533 de Octubre 08 de 2015, y lo pertinente establecido en el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera, el Representante legal y el Contador de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina – Coralina, con Nit. 827.000.031-9, y en relación al contenido de los Estados Financieros al cierre de la vigencia 2023, nos permitimos certificar:


1. Que las cifras de los mencionados Estados Financieros corresponden a los registrados en los libros de Contabilidad y reflejan en forma fidedigna los hechos económicos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina – Coralina, al 31 de diciembre de 2023.
2. Que la contabilidad se elaboró conforme a lo establecido en la Resolución 533, y lo pertinente del Marco Conceptual asociado a esta Resolución, emanada de la Contaduría General de la Nación en octubre de 2015, mediante la cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública el marco normativo aplicable a entidades de gobierno para la convergencia hacia estándares internacionales.
3. Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.
4. Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables Básicos con corte a diciembre del año 2023 especialmente referidas a:
 - a) Los hechos económicos han sido reconocidos y realizados por la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina – Coralina,
 - b) La información financiera cumple con las características cualitativas, fundamentales y de mejora, y se han observado en su preparación los principios de contabilidad pública.
 - c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden han sido revelados en los Estados Contables Básicos hasta el corte de diciembre de 2023.

El Representante Legal y la Contadora Pública Titulada, certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera y el Estado de Resultados de **LA CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA – CORALINA** –, con base en el Régimen de Contabilidad Pública, Capítulo II numeral 5º emitido por la Contaduría General de la Nación, certificando que éstas presentan razonablemente las cifras al 31 de Diciembre de 2023, de acuerdo con la información allegada al área de Contabilidad y los procesos mismos producidos en ella.

Expresamos además qué:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, generados por el Sistema de Información Financiera utilizado por la Entidad.
- Certificamos la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como los derechos a esta fecha de corte.
- Los hechos económicos son registrados, descritos y revelados dentro de los Estados Financieros y las Notas respectivas, en la medida en que las diferentes dependencias de la Entidad alleguen de manera oportuna la información.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos.

La presente se firma en San Andrés, Isla, a los Quince (15) días del mes de Febrero de 2024.



QUINCY ALBERTO BOWIE GORDON
Representante Legal
Director General AD-Hoc



LOURDES MC KELLER HUDGSON
Contadora TP 55.036-T

CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
"CORALINA"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Cifras expresada en miles de pesos)

		DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Cuenta	ACTIVO		
	CORRIENTE (1)	15.237.692.568,99	14.955.458.368,44
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.997.830.781,37	9.747.763.937,08
13	Cuentas por Cobrar	8.239.861.787,62	5.207.694.431,36

	CORRIENTE (2)	1.469.111.487,40	-
19	Otros activos	1.469.111.487,40	-

	NO CORRIENTE (2)	10.161.842.734,45	9.224.859.366,89
16	Propiedades, Planta y Equipo	9.203.621.455,64	6.826.439.587,64
19	Otros activos	958.221.278,81	2.398.419.779,25

TOTAL ACTIVO (3)	26.868.646.790,84	24.180.317.735,33
-------------------------	--------------------------	--------------------------

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	-	-
81	Activos Contingentes	9.304.064.924,00	726.322.174,00
83	Deudoras de Control	1.973.964.128,00	1.999.747.018,00
89	Deudoras por contra (CR)	(11.278.029.052,00)	(2.726.069.192,00)

		DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Cuenta	PASIVO		
	CORRIENTE (4)	2.739.078.802,38	2.709.825.522,45
24	Cuentas por pagar	2.149.947.203,44	2.152.127.389,51
25	Beneficios a los Empleados	563.336.800,00	531.903.334,00
27	Provisiones	25.794.798,94	25.794.798,94

TOTAL PASIVO	2.739.078.802,38	2.709.825.522,45
---------------------	-------------------------	-------------------------

3	PATRIMONIO (7)	24.129.567.988,46	21.470.492.212,88
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	24.129.567.988,46	21.470.492.212,88

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	26.868.646.790,84	24.180.317.735,33
--------------------------------------	--------------------------	--------------------------

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	-	-
91	Pasivos Contingentes	9.299.358.548,00	9.299.358.548,00
93	Acreedoras de Control	36.204.128,00	36.204.128,00
99	Acreedoras por contra (DB)	(9.335.562.676,00)	(9.335.562.676,00)

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL AD-HOC

FIRMA DEL JEFE AREA FINANCIERA (E)

FIRMA DEL CONTADOR

FIRMA DEL REVISOR FISCAL

QUINCY ALBERTO BOWIE GORDON	LOURDES MC'KELLER HUDGSON	LOURDES MC'KELLER HUDGSON	BRIGIDA JIMENEZ B.
		T.P. 55.036-T	T.P. 81.548-T

	TOTAL ACTIVO (3)	26.868.646.790,84	24.180.317.735,33
--	-------------------------	--------------------------	--------------------------

	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	26.868.646.790,84	24.180.317.735,33
--	--------------------------------------	--------------------------	--------------------------

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)		
81	Activos Contingentes	9.304.064.924,00	726.322.174,00
83	Deudoras de Control	1.973.964.128,00	1.999.747.018,00
89	Deudoras por Contra (CR)	(11.278.029.052,00)	(2.726.069.192,00)

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
91	Pasivos Contingentes	9.299.358.548,00	9.299.358.548,00
93	Acreedoras de control	36.204.128,00	36.204.128,00
99	Acreedoras por contra (DB)	(9.335.562.676,00)	(9.335.562.676,00)

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL AD-HOC
NOMBRE: QUINCY ALBERTO BOWIE GORDON

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE (E)
NOMBRE: LOURDES MC'KELLER HUDGSON

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: LOURDES MC'KELLER H.
T.P. 55.036-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
NOMBRE: BRIGIDA JIMENEZ BERNARD
T.P. 81.548-T

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -
"CORALINA"**
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Cifras expresada en miles de pesos)

		DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022			DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Cuenta	ACTIVO			Cuenta	PASIVO		
	CORRIENTE (1)	16.706.804.056,39	14.955.458.368,44		CORRIENTE (4)	2.739.078.802,38	2.709.825.522,45
11	Efectivo	6.997.830.781,37	9.747.763.937,08	24	Cuentas por pagar	2.149.947.203,44	2.152.127.389,51
1105	Caja	160.000,00	160.000,00	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.913.796.970,10	1.890.418.016,10
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	6.163.853.979,59	9.049.786.626,94	2424	Descuentos de Nomina	453.610,00	64.906.538,00
1133	Equivalentes al Efectivo	833.816.801,78	697.817.310,14	2436	Retención en la fuente e impuesto de Timbre	17.468.000,20	23.998.426,59

13	Cuentas por Cobrar	8.239.861.787,62	5.207.694.431,36
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	3.530.008.022,14	4.444.176.970,83
1337	Transferencias por Cobrar	28.557.574,00	196.686.677,00
1384	Otras cuentas por Cobrar	4.681.296.191,48	566.830.783,53

19	Otros activos	1.469.111.487,40	-
1908	Recursos Entregados en Administración	1.469.111.487,40	-

	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	-	-
	NO CORRIENTE (2)	10.161.842.734,45	9.224.859.366,89
16	Propiedades, planta y equipo	9.203.621.455,64	6.826.439.587,64
1605	Terrenos	2.572.852.811,00	349.906.694,00
1615	Construcciones en curso	2.127.965.188,00	2.127.965.188,00
1625	Propiedades, Planta y Equipo en Transito	19.309.600,00	19.309.600,00
1635	Bienes muebles en bodega	151.696.244,00	179.010.720,00
1640	Edificaciones	999.788.910,52	999.788.910,52
1655	Maquinaria y equipo	345.507.183,00	348.722.183,00
1660	Equipo médico y científico	960.277.898,00	944.958.133,00
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	593.249.315,00	620.745.450,00
1670	Equipos de comunicación y computación	1.332.538.689,00	1.381.788.356,00
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	630.633.060,00	559.953.460,00

19	Otros activos	958.221.278,81	2.398.419.779,25
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	253.457.978,81	249.842.031,85
1906	Avances y Anticipos Entregados	246.243.500,00	220.946.460,00
1908	Recursos Entregados en Administración	458.519.800,00	1.927.631.287,40

25	Obligaciones laborales	563.336.800,00	531.903.334,00
2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	563.336.800,00	531.903.334,00

27	Provisiones	25.794.798,94	25.794.798,94
2701	Litigios y Demandas	25.794.798,94	25.794.798,94


PATRIMONIO	24.129.567.988,46	21.470.492.212,88
-------------------	--------------------------	--------------------------


31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	24.129.567.988,46	21.470.492.212,88
3105	Capital fiscal	12.687.277.922,55	13.031.368.850,48
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	8.439.123.362,40	8.656.796.757,84
3110	Resultados del ejercicio	3.003.166.703,51	(217.673.395,44)

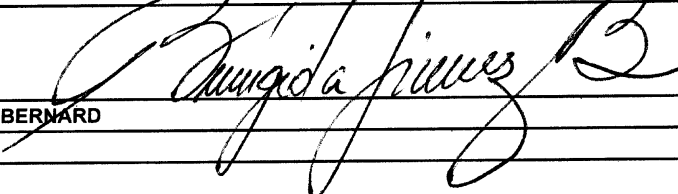
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA "CORALINA"
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Código	Cuentas	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
	INGRESOS OPERACIONALES	15.171.084.584,58	14.430.340.608,37
41	Ingresos fiscales	7.618.466.595,02	8.501.978.045,73
44	Transferencias y Subvenciones	436.391.799,96	124.830.408,36
47	Operaciones Interinstitucionales	7.116.390.942,90	6.203.915.968,00
57	Operaciones Interinstitucionales	164.753,30	400.383.813,72
	GASTOS OPERACIONALES	17.372.484.586,12	15.190.454.017,19
51	De administración y Operación	6.950.368.767,22	6.064.008.868,19
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	39.194.538,00	42.267.814,00
55	Gasto Publico Social	10.382.921.280,90	9.084.177.335,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(2.201.400.001,54)	(760.113.408,82)
	OTROS INGRESOS	5.206.808.444,82	548.377.762,45
48	Otros ingresos	5.206.808.444,82	548.377.762,45
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)	3.005.408.443,28	(211.735.646,37)
	OTROS GASTOS	2.241.739,77	5.937.749,07
58	Otros gastos	2.241.739,77	5.937.749,07
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	3.003.166.703,51	(217.673.395,44)


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL AD-HOC
NOMBRE: QUINCY ALBERTO BOWIE GORDON


FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE (E)
NOMBRE: LOURDES MC'KELLER HUDGSON


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: LOURDES MC'KELLER HUDGSON
T.P. 55.036-T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL
NOMBRE: BRIGIDA JIMENEZ BERNARD
T.P. 81.548-T

CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES
PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA - CORALINA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Código	Concepto	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
	INGRESOS OPERACIONALES	15.171.084.584,58	14.430.340.608,37
41	Ingresos Fiscales	7.618.466.595,02	8.501.978.045,73
4110	Contribuciones, Tasas e Ingresos No tributarios	7.618.466.595,02	8.501.978.045,73
44	Transferencias y Subvenciones	436.391.799,96	124.830.408,36
4428	Otras Transferencias	436.391.799,96	124.830.408,36
47	Operaciones Interinstitucionales	7.116.390.942,90	6.203.915.968,00
4705	Fondos recibidos	7.116.390.942,90	6.203.915.968,00
4722	Operaciones sin flujo de Efectivo	-	-
57	Operaciones Interinstitucionales	164.753,30	400.383.813,72
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	164.753,30	400.383.813,72
	GASTOS OPERACIONALES	17.372.484.586,12	15.190.454.017,19
51	De administración y Operación	6.950.368.767,22	6.064.008.868,19
5101	Sueldos y Salarios	2.021.380.267,00	1.777.606.118,00
5102	Contribuciones Imputadas	9.291.241,00	14.593.196,00
5103	Contribuciones Efectivas	506.025.754,00	473.538.138,00
5104	Aportes sobre la nomina	100.957.100,00	89.156.700,00
5107	Prestaciones Sociales	1.266.993.322,00	996.336.240,00
5108	Gastos de personal Diversos	1.540.554.288,00	1.362.093.440,00
5111	Generales	1.437.075.562,04	1.278.430.363,00
5120	Impuestos contribuciones y tasas	68.091.233,18	72.254.673,19
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	39.194.538,00	42.267.814,00
5360	Depreciación de propiedades, Planta y Equipo	39.194.538,00	42.267.814,00
55	Gasto Publico Social	10.382.921.280,90	9.084.177.335,00
5508	Medio Ambiente	10.382.921.280,90	9.084.177.335,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(2.201.400.001,54)	(760.113.408,82)
48	OTROS INGRESOS	5.206.808.444,82	548.377.762,45
4802	Financieros	558.462.851,45	47.768.382,19
4808	Ingresos diversos	4.648.345.593,37	500.609.380,26
4830	Reversión de las perdidas por deterioro del valor	-	-
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)	3.005.408.443,28	(211.735.646,37)
58	OTROS GASTOS	2.241.739,77	5.937.749,07
5802	Comisiones	2.241.739,77	5.937.749,07
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	3.003.166.703,51	(217.673.395,44)

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL AD-HOC
NOMBRE: QUINCY ALBERTO BOWIE GORDON

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE (E)
NOMBRE: LOURDES MC'KELLER HUDGSON

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: LOURDES MC'KELLER HUDGSON
T.P. 55.036-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
NOMBRE: BRIGIDA JIMENEZ BERNARD
T.P. 81.548-T

CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA

CORALINA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2023

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2022

(Expresados en miles de pesos colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	21.470.492.212,88
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023	2.659.075.775,58
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	24.129.567.988,46

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION
PATRIMONIO	24.129.567.988,46	21.470.492.212,88	2.659.075.775,58
CAPITAL FISCAL	12.687.277.922,55	13.031.368.850,48	
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	8.439.123.362,40	8.656.796.757,84	
RESULTADOS DEL EJERCICIO UTILIDAD O PERDIDA DEFICIT	3.003.166.703,51	(217.673.395,44)	

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL AD-HOC
NOMBRE: QUINCY ALBERTO BOWIE GORDON

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA (E)
NOMBRE: LOURDES MC'KELLER HUDGSON

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: LOURDES MC'KELLER HUDGSON
T.P. 55.036-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
NOMBRE: BRIGIDA JIMENEZ BERNARD
T.P. 81.548-T



Corporación para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago
de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN
ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA
A DICIEMBRE 31 DE 2023
CÓDIGO CGN: 827588000

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones:

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA es un ente corporativo de carácter público, creado mediante la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993.

NATURALEZA JURIDICA: El Artículo 23 de la Ley 99 de 1993 establece la "Naturaleza Jurídica": "Las Corporaciones autónomas regionales son entes corporativos de carácter público, creados por ley, integrados por las entidades territoriales que por sus características constituyen geográficamente un mismo ecosistema o conforman una unidad geopolítica, biogeográfica o hidro geográfica, dotados de autonomía administrativa y financiera, patrimonio propio y personería jurídica, encargados por la ley de administrar, dentro del área de su jurisdicción, el medio ambiente y los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

Órganos de dirección

La Corporación Para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina – CORALINA tiene dos (2) órganos principales de dirección y administración:

a) **Asamblea Corporativa:** Es el principal órgano de dirección de la Corporación y está integrada por el gobernador del departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina quien lo presidirá y el alcalde del Municipio de Providencia y Santa Catalina.

b) **Consejo Directivo:** Es el órgano de administración y está conformado por: a. El ministro del Medio Ambiente o su delegado; b. El gobernador del departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina quien lo presidirá; c. Un representante del Presidente de la República; d. El director de INVEMAR; e. Un representante de los gremios económicos organizados en el Archipiélago; f. Un representante de los gremios de la producción artesanal agropecuaria y pesquera debidamente constituidos en el archipiélago; g. El director de la Dirección General Marítima del Ministerio de Defensa; h. Los miembros de la Junta para la Protección de los Recursos Naturales y Ambientales del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina creada por la Ley 47 de 1993.

Naturaleza de sus operaciones

Misión

Administrar, proteger y recuperar el medio ambiente del Departamento mediante la aplicación de tecnologías apropiadas dirigidas al conocimiento de la oferta y la demanda de los recursos naturales renovables, propendiendo por el desarrollo humano sostenible e involucrando a la comunidad para que, de manera concertada y participativa, se mejore la calidad de vida de la región.

Visión

En el año 2023, el Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, Reserva de Biosfera Seaflower, es un modelo de Desarrollo Sostenible en el Caribe, posicionada como ejemplo de convivencia multicultural, donde el aprovechamiento de los recursos naturales y el medio ambiente permiten un desarrollo equilibrado de los sectores turístico, pesca y agricultura que dinamizan la economía de la región, mediante el consumo doméstico y una exportación de bienes y servicios que estimulan una mejor productividad y competitividad empresarial.

La educación trilingüe -priorizada en creole, inglés y español- fomenta la investigación en ciencia y tecnología y la práctica de valores de solidaridad, cooperación y compromiso entre los habitantes del Departamento.

Un gobierno local, transparente y responsable, fomenta la inversión privada en el Archipiélago, implementa un adecuado control a la inmigración y garantiza una óptima infraestructura en servicios públicos, salud y medios de comunicación, permitiendo una mejor calidad de vida en esta región insular.

Las organizaciones de base, organizaciones no gubernamentales, juntas de acción comunal y la comunidad en general de las islas, implementan por iniciativa y gestión propia planes, programas y proyectos que tienden a un desarrollo socialmente justo y económicamente sostenible.

Políticas:

Las políticas son los grandes objetivos que CORALINA pretende lograr. Tener unas políticas claras le facilita a la entidad cumplir con sus funciones, definir programas y subprogramas y formular y desarrollar proyectos. CORALINA tiene siete (7) políticas definidas para el desarrollo sostenible:

Política 1. Reducción de la Contaminación Ambiental

Política 2. Administración y Manejo de los Ecosistemas Estratégicos y de los Recursos Naturales Renovables y No Renovables

Política 3. Control y Reducción de la Densidad Poblacional

Política 4. Reordenamiento del Uso del Territorio

Política 5. Desarrollo del Capital Humano

Política 6. Reducción de la Pobreza

Política 7. Sostenibilidad de Mares y Costas

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera de la CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA, se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo o causación, esencia sobre forma y periodo contable.

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA ha aplicado los requerimientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno en la elaboración y presentación del comparativo de la vigencia 2023 y 2022 de los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambio en el Patrimonio, que fueron preparados de conformidad con la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, la Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020, Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023 la cual deroga la resolución 706 de 2016 y el instructivo 001 del 12 de diciembre de 2023, expedido por la Contaduría General de la Nación.

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplica lo establecido en la Resolución No. 625 del 2018 establecidos por la Contaduría General de la Nación - CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

Para el manejo de los Libros principales y Auxiliares tanto de contabilidad como de presupuesto estos son susceptibles de generarse en el momento que se requieran, ya que se conservan en el software financiero integrado – NOVASOFT utilizado por la Corporación. En cuanto a los documentos soporte, estos forman parte integral de cada una de las operaciones contables que reposan transitoriamente en la tesorería y demás dependencias generadoras de hechos económicos.

Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN y las políticas contables.

Los activos y pasivos se reconocen al costo y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA prepara el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022 y el correspondiente estado de resultados y de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre respectivamente, dando cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 y normas modificatorias, expedida por la Contaduría General de la Nación.

El primer estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno que hace parte de los estados financieros, de acuerdo al artículo 1º literal d. de la resolución 036 del 1 de marzo de 2021 se presentaría a partir del periodo contable del año 2022 y seria comparativo a partir del periodo contable 2023; pero nuevamente fue modificada la fecha de presentación de acuerdo a la resolución No. 283 del 11 de octubre de 2022 donde resuelven modificar el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo la cual queda aplazada de forma indefinida.

Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas fueron certificados por el Secretario General y el Director General, para ser presentados a la Contaduría General de la Nación y demás entes de control y/o clientes externos que lo requieran. Posterior a la certificación se realizará la publicación de los Estados Financieros.

Período Contable

El periodo contable es el comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2023, comparativo con el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2022.

Para revisión y aprobación se ponen a consideración de la Asamblea Corporativa en reuniones ordinarias que se desarrollan al final del mes de febrero de cada vigencia y son presentados los Estados Financieros que se relacionan a continuación:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Las notas a los Estados Financieros

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros fueron preparados en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones y la situación del patrimonio.

a) Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información contable. La información financiera es capaz de influir en las decisiones si tiene valor predictivo, valor confirmatorio o ambos.

b) La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la Corporación. Se considera que una partida es material cuando se encuentre entre un rango del 2 y 5% dependiendo del grupo de activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos al que pertenece.

c) La Corporación presenta en sus estados financieros clasificados todos sus activos y sus pasivos como corrientes y no corrientes, entendiendo como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos no corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables en un plazo mayor a un año.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA, y para los informes correspondientes son presentados también en pesos colombianos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA no maneja recursos en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023.

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

3.1. Juicios

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada estado de situación financiera.

3.2. Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros se realiza de conformidad con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para las Entidades de Gobierno, establecidas en la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios.

3.3. Correcciones contables

La depuración contable en la vigencia 2023, arrojó como resultado un efecto negativo en el capital fiscal por \$344.090.260,93; esto de acuerdo a los incrementos y disminuciones débito y crédito realizados por ajustes de ejercicios anteriores.

Durante la vigencia 2023 no se realizaron corrección de errores ni materiales ni inmateriales.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros. No aplica para la corporación.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En la preparación de los Estados Financieros se aplicaron las siguientes políticas contables bajo el nuevo marco normativo sustentado en la resolución 533 del 2015 Normas para reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de hechos Económicos.

- **Política Contable Efectivo y Equivalente de Efectivo:** El objetivo de la cuenta de efectivo y sus equivalentes que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades.

- **Política Contable Cuentas por Cobrar:** El Objetivo es establecer las bases contables para el reconocimiento, la medición, la presentación y la revelación de los saldos de cuentas por cobrar que representan derechos a favor de la Corporación.

- **Política contable propiedad planta y Equipo:** Reconocimiento, medición, presentación y revelación de las Propiedades, Planta y Equipo de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión en Propiedades, Planta y Equipo.

- Bienes Muebles en Bodega.
- Edificaciones.
- Maquinaria y equipo.
- Equipo Médico y científico.
- Muebles, enseres y equipos de oficina.
- Equipos de comunicación y computación.
- Equipos de transporte, tracción y elevación.

- **Política Contable Activos Intangibles:** Se aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, se posea el control, se puedan medir fiablemente, como las licencias, derechos de software, marcas y franquicias

- **Política Contable Cuentas por Pagar:** la corporación reconoce como un pasivo de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y,
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

- **Política Contable de Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación:** Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos monetarios o no monetarios, que reciba la Corporación sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

- Ingresos por tasas de uso de agua
- Ingresos por tasas retributivas.
- Ingresos por porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial.
- Ingresos por contribuciones.
- Ingresos por donaciones
- Ingresos por multas o sanciones.
- Ingresos por transferencias del sector Eléctrico.

- **Política Contable Beneficio de Empleados:** Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Corporación proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios incluyendo cuando haya lugar los beneficios por terminación del vínculo laboral.

Los beneficios a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- a) Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados.
- b) Requerimientos legales, en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.

Beneficios a los empleados a corto plazo: Son los beneficios otorgados a los empleados cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

Hacen parte de los beneficios los gastos de personal como:

- Sueldos o salario
- Auxilio de transporte
- Subsidio de alimentación
- Bonificación por recreación
- Prima de coordinación

- Prima técnica
- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Prima de servicios
- Prima de navidad
- Cesantías
- Bonificación por servicios prestados
- Viáticos o gastos de viajes
- Aportes a la seguridad social
- Beneficios no monetarios como programas de capacitación y formación y programas de bienestar social.

- **Política en la presentación de los Estados Financieros:** Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la entidad. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar y evaluar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos.

Los estados financieros también constituyen un medio para la rendición de cuentas de la entidad por los recursos que le han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos. Los estados financieros se presentarán de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior:

- a. Un Estado de Situación Financiera al Final del Periodo Contable
- b. Un Estado de Resultados del Periodo Contable
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del Periodo Contable
- d. Un Estado de Flujos de Efectivo del Periodo contable (se pospone su preparación de forma indefinida Resolución No. 036 de 2021)
- e. Las Notas a los Estados Financieros.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. Inversiones e Instrumentos Derivados
- NOTA 8. Préstamos por Cobrar
- NOTA 9. Inventarios
- NOTA 11. Bienes de Uso Público, históricos y culturales
- NOTA 12. Recursos Naturales No Renovables.
- NOTA 13. Propiedades de Inversión
- NOTA 14. Activos Intangibles
- NOTA 15. Activos Biológicos.
- NOTA 18. Costos de Financiación
- NOTA 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda.
- NOTA 20. Préstamos por Pagar
- NOTA 24. Otros Pasivos
- NOTA 30. Costos De Ventas.
- NOTA 31. Costos De Transformación.
- NOTA 32. Acuerdos De Concesión - Entidad Concedente.
- NOTA 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones (Fondo 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. Combinación Y Traslado De Operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Corporación reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo los recursos cuantificables, controlados, que constituyen un medio de pago y que están disponibles para el desarrollo de actividades inherentes a la entidad, en el momento que sean recibidos o transferidos a una de las cuentas corrientes que maneja la entidad.

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras.

Composición

La composición del Efectivo y Equivalentes al efectivo se detalla a continuación

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.997.830.781,37	9.747.763.937,08	-2.749.933.155,71
1.1.05	Db	Caja	160.000,00	160.000,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	6.163.853.979,59	9.049.786.626,94	-2.885.932.647,35
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	833.816.801,78	697.817.310,14	135.999.491,64

Un total en el grupo 11 de los Estados financieros de \$6.997.830.781, 37 que se detalla a continuación por cada cuenta del Efectivo y equivalentes.

Las cuentas bancarias han sido conciliadas mensualmente por la contabilidad de la entidad, realizando los ajustes que tuvieron lugar, teniendo en cuenta la importancia material de revelar los hechos económicos en el periodo y la vigencia correspondiente, las cuales se encuentran debidamente archivadas.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.163.853.979,59	9.049.786.626,94	-2.885.932.647,35
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	5.392.541.644,53	8.714.822.234,64	-3.322.280.590,11
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	771.312.335,06	334.964.392,30	436.347.942,76

Representa los saldos al final de las vigencias 2023 y 2022 y sus respectivas variaciones. Para finales de 2023 la Corporación cuenta con 97 cuentas corrientes de las cuales treinta y seis (36) están activas, 26 cuentas de ahorro de las cuales veinte (20) se encuentran activas y 5 Certificados de Depósito a Término o carteras Colectivas.

El sistema financiero, administrativo y contable NOVASOFT Enterprise que utiliza la Corporación no suprime ni oculta las cuentas contables de las cuentas bancarias que queden sin uso, en cero o sin movimiento de año a año, razón por la cual hay cuentas bancarias que aún siguen apareciendo en los Balances de Prueba haciéndolo visiblemente más largo y denso; igualmente existen algunas cuentas bancarias que se utilizaron para la recepción de ingresos de inversión de entidades que solicitaron una cuenta bancaria especial, y aún no han sido liquidadas.

El saldo de las cuentas corriente tuvo una disminución absoluta del 31,89% con respecto al año 2022 y en los saldos de las cuentas de ahorro hubo un aumento del 130,27%.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.05	Db	CAJA	160.000,00	160.000,00	0,00
1.1.05.01	Db	Caja Principal	160.000,00	160.000,00	0,00

El saldo presentado al final del periodo contable al diciembre, es la base de la caja para mantener efectivo en las ventas de las entradas a los parques regionales Johnny Cay y el parque Old Point.

5.2. Efectivo de uso restringido. No aplica para la corporación.

5.3. Equivalentes al efectivo

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA presenta las siguientes partidas de equivalentes al efectivo con corte a diciembre 31 de 2023:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	833.816.801,78	697.817.310,14	135.999.491,64
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	833.816.801,78	697.817.310,14	135.999.491,64

Compuesto de la siguiente manera:

Daviplus Davivienda	43.130.928,27
Daviplus Davivienda	42.840.975,90
Cartera Colectiva BBVA	721.747.233,06
Inversion Renta Liquida Davivienda	4.934.677,30
Cartera Colectiva Abierta -Occidente	21.162.987,25
Total	833.816.801,78

Con un aumento en utilidad del 19,49% con respecto al año 2022.

5.4. Saldos en moneda extranjera. No aplica para la corporación.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS. No aplica para la Corporación.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La composición de las cuentas por cobrar al final de los periodos sobre los que se informa es la siguiente:

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	8.239.861.787,62	5.207.694.431,36	3.032.167.356,26
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	3.530.008.022,14	4.444.176.970,83	-914.168.948,69
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	28.557.574,00	196.686.677,00	-168.129.103,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	4.681.296.191,48	566.830.783,53	4.114.465.407,95

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por la Corporación en desarrollo de sus actividades; estas tienen origen en actividades con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios y las transacciones sin contraprestación incluyen las tasas, intereses, las transferencias, entre otros; de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Los derechos de cobro de la entidad se generan en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal por concepto de tasas retributivas, tasas por utilización de aguas TUA, cobro por seguimiento a los expedientes permisivos ambientales -Concesiones y multas por violación a las normas del medio ambiente e intereses por mora.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos. No aplica para la corporación.

Anexo 7.2. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

CONCEPTO		SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	8.239.861.787,62	5.207.694.431,36	3.032.167.356,26
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.530.008.022,1	4.444.176.970,83	(914.168.948,69)
1.3.11.01	Tasas	209.930.348,00	541.947.976,00	(332.017.628,00)
1.3.11.02	Multas	2.185.522.890,54	3.219.290.322,23	(1.033.767.431,69)
1.3.11.10	Ingresos contraprestación icel - corelca	129.756.821,00	177.408.069,00	(47.651.248,00)
1.3.11.18	Licencias - Concesiones	977.175.444,00	455.219.163,00	521.956.281,00
1.3.11.27	Contribuciones	27.622.518,60	50.311.440,60	(22.688.922,00)

Forma de Cobro:

Tasas Por Utilización de Aguas: La Corporación cobra las tasas por utilización de Aguas en forma semestral; las facturas se expiden en un plazo no mayor a 4 meses después de finalizar el período objeto de cobro.

Tasas Retributivas: La Corporación cobra las tasas retributivas mediante una factura anual que abarca los doce (12) meses del año inmediatamente anterior, las facturas se expiden en un plazo no mayor a 4 meses después de finalizar el período objeto de cobro.

Multas y sanciones: La Corporación mediante acto administrativo establecerá el valor de la multa, una vez agotada la vía administrativa y debidamente ejecutoriada esta pasa a cobro coactivo para su respectivo recaudo.

Durante el año 2023 la oficina de cobro coactivo logró el recaudo de \$1.746.561.884,00 de multas por infracciones ambientales que se encontraban represadas; y también se logró la depuración por baja de 39 procesos que ya se encontraban prescritas y/o incobrables.

Las cuentas por cobrar en general tuvieron un aumento del 58,22% con respecto al año 2022; generados en su mayor parte por el pago de las cuentas por cobrar Multas, con una disminución del 32,11% y un aumento en el cobro de las concesiones con un 114,66%.

Anexo 7.20. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

	CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VARIACION
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	28.557.574,0	196.686.677,0	(168.129.103,00)
1.3.37.12	Otras transferencias	28.557.574,0	196.686.677,00	(168.129.103,00)

Este rubro corresponde a las transferencias por cobrar por concepto de Sobretasa del Impuesto de Predial Unificado el 15% que corresponde a las Corporaciones Autónomas por ley. En este caso el saldo correspondiente a cobrar a la Alcaldía del municipio de Providencia.

7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VARIACION
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.681.296.191,5	566.830.783,5	4.114.465.407,95
1.3.84.21	Indemnizaciones	4.446.766.619,0	464.540.513,00	3.982.226.105,95
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	234.529.572,53	102.290.270,53	132.239.302,00

La cuenta de indemnizaciones por \$4.446.766.619,00 corresponde al valor de la devolución de saldos no ejecutados y el reconocimiento económico de los perjuicios ocasionados por el incumplimiento de la ejecución de los convenios suscritos para el desarrollo de la sede propia de la Corporación entre la Corporación y Enterritorio antes FONADE.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR. No aplica para la corporación

NOTA 9. INVENTARIOS. No aplica para la corporación

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

Las partidas de Propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Los años de vida útil estimada corresponde a:

Elemento de Propiedades, Planta y Equipo	Vida Útil estimada
Bienes Muebles En Bodega	De 5 a 15 años
Edificaciones	De 20 a 80 años
Plantas, Ductos Y Túneles	De 20 a 80 años
Maquinaria Y Equipo	De 10 a 20 años
Equipo Médico Y Científico	De 3 a 10 años
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	De 5 a 15 años
Equipos De Comunicación Y Computación	De 3 a 8 años
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	De 5 a 10 años
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	De 5 a 15 años

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.203.621.407,18	6.826.439.539,18	2.377.181.868,00
1.6.05	Db	Terrenos	2.572.852.811,00	349.906.694,00	2.222.946.117,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	2.127.965.187,60	2.127.965.187,60	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	19.309.600,00	19.309.600,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	151.696.244,00	179.010.720,00	-27.314.476,00
1.6.40	Db	Edificaciones	999.788.910,00	999.788.910,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	345.507.183,00	348.722.183,00	-3.215.000,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	960.277.897,90	944.958.132,90	15.319.765,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	593.249.315,48	620.745.450,48	-27.496.135,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	1.332.538.688,68	1.381.788.355,68	-49.249.667,00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	630.633.060,00	559.953.460,00	70.679.600,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-530.197.490,48	-705.709.154,48	175.511.664,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-49.153.997,52	-39.983.645,52	-9.170.352,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-39.361.897,00	-37.930.598,00	-1.431.299,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-276.842.086,28	-287.516.744,00	10.674.657,72
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-68.467.852,68	-151.018.057,00	82.550.204,32
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-2.163.578,00	-23.293.393,00	21.129.815,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-94.208.079,00	-165.966.669,36	71.758.590,36

Se registra en la cuenta 16.05 Terrenos, la adquisición de tres (3) terrenos por parte de la Corporación por valor de \$2.222.946.117,00 por ser zonas de importancia estratégica ambiental.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

El siguiente es el detalle y movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo muebles al 31 de diciembre de 2023:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

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	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	348.722.183,00	1.381.788.355,68	559.953.460,00	944.958.132,90	620.745.450,48	3.856.167.582,06
+ ENTRADAS (DB):	0,00	21.990.000,00	152.755.000,00	15.319.765,00	30.680.000,00	220.744.765,00
Otras entradas de bienes muebles	0,00	21.990.000,00	152.755.000,00	15.319.765,00	30.680.000,00	220.744.765,00
Salidas Devolutivos	0,00	21.990.000,00	152.755.000,00	15.319.765,00	30.680.000,00	220.744.765,00
- SALIDAS (CR):	3.215.000,00	71.239.667,00	82.075.400,00	0,00	58.176.135,00	214.706.202,00
Baja en cuentas	3.215.000,00	71.239.667,00	82.075.400,00	0,00	58.176.135,00	214.706.202,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	345.507.183,00	1.332.538.688,68	630.633.060,00	960.277.897,90	593.249.315,48	3.862.206.145,06
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	345.507.183,00	1.332.538.688,68	630.633.060,00	960.277.897,90	593.249.315,48	3.862.206.145,06
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	39.361.897,00	2.163.578,00	94.208.079,00	276.842.086,28	68.467.852,68	481.043.492,96
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	37.930.599,00	23.293.393,00	165.966.716,00	287.516.744,28	151.018.056,68	665.725.508,96
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	23.293.393,00	82.075.400,00	20.003.207,00	89.334.202,00	214.706.202,00
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	1.431.298,00	2.163.578,00	10.316.763,00	9.328.549,00	6.783.998,00	30.024.186,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	306.145.286,00	1.330.375.110,68	536.424.981,00	683.435.811,62	524.781.462,80	3.381.162.652,10
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	11,39	0,16	14,94	28,83	11,54	12,46
% DETERIORO ACUMULADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

El siguiente es el detalle y movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo inmuebles al 31 de diciembre de 2023:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS 1605	EDIFICACIONES 1640	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	349.906.694,0	999.788.910,0	2.127.965.187,6	3.477.660.791,6
+ ENTRADAS (DB)	2.222.946.117,0	0,0	0,0	2.222.946.117,0
Otras entradas de bienes inmuebles	2.222.946.117,0	0,0	0,0	2.222.946.117,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.572.852.811,0	999.788.910,0	2.127.965.187,6	5.700.606.908,6
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2.572.852.811,0	999.788.910,0	2.127.965.187,6	5.700.606.908,6
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	49.153.997,5	0,0	49.153.997,5
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		39.983.645,5		39.983.645,5
+ Depreciación aplicada vigencia actual		0,0	0,0	0,0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		9.170.352,0	0,0	9.170.352,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.572.852.811,0	950.634.912,5	2.127.965.187,6	5.651.452.911,1
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	4,9	0,0	0,9

10.3. Construcciones en curso

NOTA 10.
10.3.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO CONSTRUCCIONES EN CURSO

	CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.127.965.188,00	0,00	2.127.965.188,00
1.6.15.01	Edificaciones	2.127.965.188,00	0,00	2.127.965.188,00

La corporación Coralina continúa con el mismo avance y saldo en la construcción en curso para la nueva sede de sus oficinas; pero a diferencia de años anteriores para la vigencia terminada a diciembre 31 de 2023 ya hay un acuerdo suscrito por las partes para la cancelación de la indemnización por el incumplimiento en el desarrollo de los dos convenios que se habían suscrito; razón por la cual se aplicará la normatividad vigente para la reclasificación de estas cuentas una vez se realice dicho pago.

10.4. Estimaciones. No aplica para la corporación.

10.5. Revelaciones adicionales. No se presentaron

NOTA 11. Bienes de Uso Público, históricos y culturales. No aplica para la corporación

NOTA 12. Recursos Naturales No Renovables. No aplica para la corporación

NOTA 13. Propiedades de Inversión. No aplica para la corporación

NOTA 14. Activos Intangibles. No aplica para la corporación

NOTA 15. Activos Biológicos. No aplica para la corporación

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

El detalle de los Otros Activos derechos u garantías para 2023 comparado con 2022 es el siguiente:

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2.427.332.766,21	2.398.419.779,25	28.912.986,96
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	253.457.978,81	249.842.031,85	3.615.946,96
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	246.243.500,00	220.946.460,00	25.297.040,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.927.631.287,40	1.927.631.287,40	0,00

La cuenta 190801 – Recursos Entregados en Administración corresponde a lo siguiente:

CONVENIOS FONADE 2008	1.469.111.487,40
BNES MUEBLES ENTREGAD COMODATO SAN ANDR	229.259.900,00
BNES MUEBLES ENTREGAD COMODATO PROVIDE	229.259.900,00

Se destaca en esta Nota la reclasificación que se realizó al saldo de los Convenios de Enterritorio por \$1.469.111.487,40 de saldos NO corrientes a saldos Corrientes por la existencia del acuerdo de pago que ya ha sido suscrito entre las entidades; esta reclasificación se ve reflejada en el reporte CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
17.2. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	0,00	0,00	0,00
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	0,00	0,00	0,00
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	0,00	0,00	0,00

Aunque la nota si le corresponde a la Corporación, no hubo movimiento en esta cuenta para la vigencia 2023.

NOTA 18. Costos de Financiación. No aplica para la corporación

NOTA 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda. No aplica para la corporación

NOTA 20. Préstamos por Pagar. No aplica para la corporación

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La composición de las cuentas por pagar a cargo de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.149.947.203,44	2.152.127.383,27	-2.180.179,83
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.913.796.963,86	1.890.418.009,86	23.378.954,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	453.610,00	64.906.538,00	-64.452.928,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	17.468.000,00	23.998.426,59	-6.530.426,59
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y Tasas	34.914.364,00	29.932.516,56	4.981.847,44
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	183.314.265,58	142.871.892,26	40.442.373,32

Con una variación absoluta entre las cuentas de 0,39% se ve reflejada los saldos de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023.

Esta cuenta esta desglosada en los siguientes rubros:

2401		Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.913.796.963,86
240101		BIENES Y SERVICIOS	397.468.928,86
24010103		Entradas de Almacén	392.628.928,86
24010104		Convenios interadministrativos	4.840.000,00
240102		PROYECTOS DE INVERSION	1.516.328.035,00
24010201		Actividades de Conservación	895.572.924,00
24010202		Actividades de Recuperación	138.777.706,00
24010204		Investigación	7.595.080,00
24010205		Educación y divulgación ambiental	61.533.322,00
24010206		Estudios y Proyectos	0,00
24010209		Manejo y administración de la información	107.352.022,00
24010212		Medios vida alternativos	0,00
24010213		Seguimiento y análisis	0,00
24010214		Administración de proyectos	20.066.000,00
24010215		Seaflower Con instituciones fortalecidas	0,00
24010290		Otros gastos en Medio ambiente	285.430.981,00

Y entre las cuentas por cobrar 24.90 el siguiente valor más alto de la relación se encuentra: Suscripciones, honorarios y servicios de contratistas, y excedentes financieros a reintegrar al DTN.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Atendiendo lo definido en el nuevo Marco Normativo para las entidades de gobierno, se entiende que los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

De la clasificación de beneficios a empleados definida en el Marco Normativo, la Corporación solo maneja beneficios de corto plazo.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	563.336.800,00	523.754.834,00	39.581.966,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	563.336.800,00	523.754.834,00	39.581.966,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			563.336.800,00	523.754.834,00	39.581.966,00
(+ Beneficios					
(-) Plan de Activos					
A corto plazo			563.336.800,00	523.754.834,00	39.581.966,00
A largo plazo			0,00	0,00	0,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00	0,00	0,00
(=) NETO			0,00	0,00	0,00
Posempleo			0,00	0,00	0,00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Son los beneficios a los servidores públicos cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual ha prestado sus servicios. Este pasivo a corto plazo se mide por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El valor de la obligación que garantiza las prestaciones a corto plazo que se reconoce como pasivo en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023 comparado con el año 2022, se detalla a continuación:

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 2023	VALOR EN LIBROS 2022	VARIACION
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	563.336.800,0	523.754.834,0	39.581.966,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0	0,0	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,0	27.305.092,0	(27.305.092,0)
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0	0,0	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	148.435.326,0	130.655.349,0	17.779.977,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	101.205.904,0	89.083.192,0	12.122.712,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	97.758.040,0	86.616.156,0	11.141.884,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	213.716.409,0	187.873.924,0	25.842.485,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	2.221.121,0	2.221.121,0	0,0

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

El siguiente es un detalle de las provisiones al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	25.794.798,94	25.794.798,94	0,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	25.794.798,94	25.794.798,94	0,00

NOTA 24. OTROS PASIVOS. No aplica para la corporación

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

A continuación, se revelan los conceptos que integran los activos contingentes al 31 de diciembre de 2023:

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	9.304.064.923,53	726.322.174,00	8.577.742.749,53
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	9.304.064.923,53	726.322.174,00	8.577.742.749,53

La variación registrada en la cuenta 81.20 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por valor de \$8.577.742.749,53 corresponde a la diferencia entre el registro inicial de la demanda de Coralina en contra de Enterritorio anterior FONADE y los valores reales que se conocieron en los documentos registrados para llevar a cabo la conciliación de las partes.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	9.299.358.548,00	9.299.358.548,00	0,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	9.299.358.548,00	9.299.358.548,00	0,00

Entre los años 2023 y 2022 no hubo variación en los registros de estas cuentas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

A continuación, se revelan los conceptos que integran las cuentas de orden deudoras al 31 de diciembre de 2023:

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	9.304.064.923,53	726.322.174,00	8.577.742.749,53
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1.973.964.127,60	1.999.747.018,00	-25.782.890,40
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	220.276.943,00	220.276.943,00	0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	1.753.687.184,60	1.779.470.075,00	-25.782.890,40
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-11.278.029.051,13	-2.726.069.192,00	-8.551.959.859,13
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-9.304.064.923,53	-726.322.174,00	-8.577.742.749,53
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1.973.964.127,60	-1.999.747.018,00	25.782.890,40

La variación de -\$25.782.890,40 es el registro de una partida ya solucionada, y la contrapartida de la diferencia registrada en la demanda realizada por Coralina hacia Enterritorio anterior FONADE en la cuenta contable 89.05.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

A continuación, se revelan los conceptos que integran las cuentas de orden acreedoras al 31 de diciembre de 2023:

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	9.299.358.548,00	9.299.358.548,00	0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	36.204.128,00	36.204.128,00	0,00
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	36.204.128,00	36.204.128,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9.335.562.676,00	-9.335.562.676,00	0,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-9.299.358.548,00	-9.299.358.548,00	0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-36.204.128,00	-36.204.128,00	0,00

Entre los años 2023 y 2022 no hubo variación en los registros de estas cuentas.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	24.129.567.988,46	21.470.492.212,88	2.659.075.775,58
3.1.05	Cr	Capital fiscal	12.687.278.589,55	13.031.368.850,48	-344.090.260,93
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	8.439.122.695,40	8.656.796.757,84	-217.674.062,44
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	3.003.166.703,51	-217.673.395,44	3.220.840.098,95

El Patrimonio de la entidad tuvo una variación positiva total de \$2.659.075.775,58 correspondiente a \$344.090.260,93 de enero 1 a diciembre 31 de 2023 básicamente por las disminuciones y/o aumentos en las depuraciones realizadas como ajustes ejercicios anteriores. Una utilidad de \$3.003.166.703,51 y la diferencia en los resultados de ejercicios anteriores que refleja el registro que se realiza a principio de año como parte de las actividades contenidas en los instructivos de la CGN.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

A continuación, se revelan los conceptos que integran los ingresos al 31 de diciembre de 2023:

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	20.378.057.782,70	15.379.102.184,54	4.998.955.598,16
4.1	Cr	Ingresos fiscales	7.618.466.595,02	8.501.978.045,73	-883.511.450,71
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	436.391.799,96	124.830.408,36	311.561.391,60
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	7.116.390.942,90	6.203.915.968,00	912.474.974,90
4.8	Cr	Otros ingresos	5.206.808.444,82	548.377.762,45	4.658.430.682,37

Con una variación absoluta positiva de \$4.998.955.5898,16 refleja los saldos de las cuentas a 31 de diciembre de 2023.

28.1. Ingresos de Transacciones sin contraprestación

NOTA	28.	INGRESOS
	28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN
Anexo	28.1.1.	INGRESOS FISCALES - DETALLADO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4			20.378.057.782,70	15.379.102.184,54	4.998.955.598,16
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	7.618.466.595,02	8.501.978.045,73	-883.511.450,71
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	7.618.466.595,02	8.501.978.045,73	-883.511.450,71
4.1.10.01	Cr	Tasas	4.251.261.805,00	5.892.230.746,00	-1.640.968.941,00
4.1.10.02	Cr	Multas	277.639.300,02	116.644.505,73	160.994.794,29
4.1.10.22	Cr	Ingresos Contraprestación ICEL-CORELCA	767.198.504,00	720.354.982,00	46.843.522,00
4.1.10.32	Cr	Publicaciones	0,00	0,00	0,00
4.1.10.60	Cr	Sobretasa Ambiental	1.455.259.921,00	1.451.091.270,00	4.168.651,00
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	573.252.641,00	21.249.953,00	552.002.688,00
4.1.10.90	Cr	Otras contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	293.854.424,00	300.406.589,00	-6.552.165,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	436.391.799,96	124.830.408,36	311.561.391,60
4.4.28	Cr	OTRAS TRANSFERENCIAS	436.391.799,96	124.830.408,36	311.561.391,60
4.4.28.02	Cr	Para proyectos de Inversión	172.790.799,96	0,00	172.790.799,96
4.4.28.07	Cr	Otros Bienes y Derechos	263.601.000,00	124.830.408,36	138.770.591,64
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.116.390.942,90	6.203.915.968,00	912.474.974,90
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	7.116.390.942,90	6.203.915.968,00	912.474.974,90
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	2.634.199.201,00	2.308.338.876,00	325.860.325,00
4.7.05.10	Cr	Inversión	4.482.191.741,90	3.895.577.092,00	586.614.649,90

Los ingresos más representativos durante el año 2023 son los recibidos para pago de actividades administrativas que son funcionamiento e inversión de parte de los recursos de la Nación y los recursos propios generados por la Corporación que son Tasas y Multas; los de ley como son la sobretasa al impuesto predial y la generación por energía bruta.

La corporación recibió en calidad de donación un terreno transferido por el Instituto de Bienestar Familiar ICBF por valor de \$263.601.000,00 registrado en la cuenta 442807, por ser zonas de importancia estratégica ambiental.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA	28.	INGRESOS
Anexo	28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	5.206.808.444,82	548.377.762,45	4.658.430.682,37
4.8.02	Cr	Financieros	558.462.851,45	47.768.382,19	510.694.469,26
4.8.02.33	Cr	Otros intereses de mora	558.462.851,45	47.768.382,19	510.694.469,26
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	4.648.345.593,37	500.609.380,26	4.147.736.213,11
4.8.08.09	Cr	Excedentes Financieros	139.397.760,86	34.066.873,51	105.330.887,35
4.8.08.15	Cr	Fotocopias	19.250,00	106.108,00	- 86.858,00
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento Operativo	-	-	-
4.8.08.25	Cr	Sobrantes	8.600,00	11.334,75	- 2.734,75
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	-	1.784.551,00	- 1.784.551,00
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	56.271.513,56	100.000,00	56.171.513,56
4.8.08.28	Cr	Indemnizaciones	4.446.766.618,95	464.540.513,00	3.982.226.105,95
4.8.08.63	Cr	Reintegros	5.881.850,00	-	5.881.850,00

Otros ingresos de la Corporación donde su mayor variación fueron los excedentes financieros y el registro de la indemnización \$4.446.766.619,00 corresponde al valor de la devolución de saldos no ejecutados y el reconocimiento económico de los perjuicios ocasionados por el incumplimiento de la ejecución de los convenios suscritos para el desarrollo de la sede propia de la Corporación.

NOTA 29. GASTOS

Composición

A continuación, se revelan los conceptos que integran los gastos al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	17.374.891.079,19	15.596.775.579,98	1.778.115.499,21
5.1	Db	De administración y operación	6.950.368.767,22	6.064.008.868,19	886.359.899,03
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	39.194.538,00	42.267.814,00	-3.073.276,00
5.5	Db	Gasto público social	10.382.921.280,90	9.084.177.335,00	1.298.743.945,90
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	164.753,30	400.383.813,72	-400.219.060,42
5.8	Db	Otros gastos	2.241.739,77	5.937.749,07	-3.696.009,30

29.1. Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	17.374.891.079,19	15.596.775.579,98	1.778.115.499,21
5.1	Db	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	6.950.368.767,22	6.064.008.868,19	886.359.899,03
5.1.01	Db	SUELDOS Y SALARIOS	2.021.380.267,00	1.777.606.118,00	243.774.149,00
5.1.01.01	Db	Sueldos	1.866.864.580,00	1.645.005.964,00	221.858.616,00
5.1.01.03	Db	Horas Extras y Festivos	2.217.661,00	857.699,00	1.359.962,00
5.1.01.19	Db	Bonificaciones	59.675.327,00	54.285.715,00	5.389.612,00
5.1.01.23	Db	Auxilio de Transporte	15.288.766,00	12.000.860,00	3.287.906,00
5.1.01.51	Db	Estímulo a la Eficiencia	63.482.676,00	54.033.643,00	9.449.033,00
5.1.01.60	Db	Subsidio de Alimentación	13.851.257,00	11.422.237,00	2.429.020,00
5.1.02	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.291.241,00	14.593.196,00	-5.301.955,00
5.1.02.01	Db	Incapacidades	9.291.241,00	536.538,00	8.754.703,00
5.1.02.03	Db	Indemnizaciones	-	14.056.658,00	-14.056.658,00
5.1.03	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	506.025.754,00	473.538.138,00	32.487.616,00
5.1.03.02	Db	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	80.753.500,00	71.313.200,00	9.440.300,00
5.1.03.03	Db	Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	174.866.906,00	153.883.477,00	20.983.429,00
5.1.03.05	Db	Cotizaciones a Riesgos Laborales	23.603.200,00	31.002.400,00	-7.399.200,00
5.1.03.06	Db	Cotizaciones a Entidades Administradoras del regimen de prima media	130.732.428,00	133.632.006,00	-2.899.578,00
5.1.03.07	Db	Cotizaciones a Entidades Administradoras de Ahorro Individual	96.069.720,00	83.707.055,00	12.362.665,00
5.1.04	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	100.957.100,00	89.156.700,00	11.800.400,00
5.1.04.01	Db	Aportes al ICBF	60.569.400,00	53.488.400,00	7.081.000,00
5.1.04.02	Db	Aportes al SENA	40.387.700,00	35.668.300,00	4.719.400,00
5.1.07	Db	PRESTACIONES SOCIALES	1.266.993.322,00	996.336.240,00	270.657.082,00
5.1.07.01	Db	Vacaciones	168.683.039,00	123.526.845,00	45.156.194,00
5.1.07.02	Db	Cesantías	205.684.328,00	181.650.128,00	24.034.200,00
5.1.07.04	Db	Prima de Vacaciones	113.319.751,00	74.545.409,00	38.774.342,00
5.1.07.05	Db	Prima de Navidad	215.102.349,00	206.523.135,00	8.579.214,00
5.1.07.06	Db	Prima de Servicios	101.900.539,00	87.334.588,00	14.565.951,00
5.1.07.07	Db	Bonificación Especial de Recreación	12.241.397,00	10.412.865,00	1.828.532,00
5.1.07.90	Db	Otras Primas	372.027.513,00	311.204.889,00	60.822.624,00
5.1.07.95	Db	Otras Prestaciones Sociales	78.034.406,00	1.138.381,00	76.896.025,00
5.1.08	Db	GASTOS PERSONAL DIVERSOS	1.540.554.288,00	1.362.093.440,00	178.460.848,00
5.1.08.01	Db	Remuneración por Servicios Técnicos	127.393.866,00	137.587.812,00	-10.193.946,00
5.1.08.03	Db	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	436.592.779,00	288.878.873,00	147.713.906,00
5.1.08.07	Db	Gastos de Viaje	84.605.952,00	90.550.169,00	-5.944.217,00
5.1.08.10	Db	Viáticos	110.892.581,00	197.294.547,00	-86.401.966,00
5.1.08.90	Db	Otros Gastos de Personal Diversos	781.069.110,00	647.782.039,00	133.287.071,00

Son todos los gastos asociados con actividades normales para el funcionamiento de la Corporación. Este primer grupo de cuentas relacionadas todas con el pago a los funcionarios de planta para el logro del acometido de la corporación.

5.1.11	Db	GENERALES	1.437.075.562,04	1.278.430.363,00	158.645.199,04
5.1.11.14	Db	Materiales y Suministros	280.166.323,00	245.581.388,00	34.584.935,00
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	24.552.669,00	3.502.770,00	21.049.899,00
5.1.11.16	Db	Reparaciones	129.642.735,00	61.305.005,00	68.337.730,00
5.1.11.17	Db	Servicios Públicos	328.102.638,00	356.235.150,00	-28.132.512,00
5.1.11.18	Db	Arrendamiento Operativo	366.367.499,00	327.821.610,00	38.545.889,00
5.1.11.19	Db	Viaticos y Gastos de Viaje	115.162.925,00	83.296.489,00	31.866.436,00
5.1.11.21	Db	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	59.764.700,00	11.169.400,00	48.595.300,00
5.1.11.22	Db	Fotocopias	-	480.000,00	-480.000,00
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y Transporte	2.756.221,00	286.480,00	2.469.741,00
5.1.11.25	Db	Seguros	-	101.399,00	-101.399,00
5.1.11.46	Db	Combustibles y Lubricantes	50.619.407,04	12.755.199,00	37.864.208,04
5.1.11.49	Db	Servicios de Aseo, Cafeteria, Restaurante y Lavandería	57.015.552,00	137.967.893,00	-80.952.341,00
5.1.11.50	Db	Procesamiento de Información	1.122.000,00	1.122.000,00	0,00
5.1.11.55	Db	Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	21.802.893,00	12.805.580,00	8.997.313,00
5.1.11.56	Db	Bodegaje	-	24.000.000,00	-24.000.000,00
5.1.20	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	68.091.233,18	72.254.673,19	-4.163.440,01
5.1.20.01	Db	Impuesto Predial Unificado	9.159.803,00	14.362.024,00	-5.202.221,00
5.1.20.02	Db	Cuota de Fiscalización y Auditaje	17.531.914,00	20.522.248,00	-2.990.334,00
5.1.20.24	Db	Gravamen a los Movimientos Financieros	17.764.982,18	13.732.419,19	4.032.562,99
5.1.20.26	Db	Contribuciones	23.634.534,00	23.637.982,00	-3.448,00

Son todos los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la misionalidad de la Corporación.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	39.194.538,00	42.267.814,00	-3.073.276,00
5.3.60	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39.194.538,00	42.267.814,00	-3.073.276,00
5.3.60.01	Db	Edificaciones	9.170.352,00	9.303.401,00	-133.049,00
5.3.60.04	Db	Maquinaria y Equipo	1.431.298,00	1.457.187,00	-25.889,00
5.3.60.05	Db	Equipo Médico y Científico	9.328.549,00	10.363.353,00	-1.034.804,00
5.3.60.06	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	6.783.998,00	7.456.922,00	-672.924,00
5.3.60.07	Db	Equipos de Comunicación y Computación	2.163.578,00	2.415.274,00	-251.696,00
5.3.60.08	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	10.316.763,00	11.271.677,00	-954.914,00

29.3. Transferencias y subvenciones. No aplica para la corporación

29.4. Gasto Público Social

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	10.382.921.280,90	9.084.177.335,00	1.298.743.945,90
5.5.08	Db	MEDIO AMBIENTE	10.382.921.280,90	9.084.177.335,00	1.298.743.945,90
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	3.187.620.546,00	5.766.897.909,00	-2.579.277.363,00
5.5.08.02	Db	Actividades de recuperación	332.156.115,00	25.947.171,00	306.208.944,00
5.5.08.03	Db	Actividades de adecuación	0,00	13.217.032,00	-13.217.032,00
5.5.08.04	Db	Investigación	178.885.242,00	81.909.772,00	96.975.470,00
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	457.866.303,00	424.957.024,00	32.909.279,00
5.5.08.06	Db	Estudios y proyectos	2.432.386.059,90	314.785.592,00	2.117.600.467,90
5.5.08.07	Db	Asistencia Técnica	18.534.918,00	0,00	18.534.918,00
5.5.08.09	Db	Manejo y Administración de la Información	1.968.329.055,00	1.399.627.504,00	568.701.551,00
5.5.08.90	Db	Otros Gastos en Medio Ambiente	1.807.143.042,00	1.056.835.331,00	750.307.711,00
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	164.753,30	400.383.813,72	-400.219.060,42
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	164.753,30	400.383.813,72	-400.219.060,42
5.7.05.10	Db	Inversión	164.753,30	400.383.813,72	-400.219.060,42
5.8	Db	OTROS GASTOS	2.241.739,77	5.937.749,07	-3.696.009,30
5.8.02	Db	COMISIONES	2.241.739,77	5.937.749,07	-3.696.009,30
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	2.241.739,77	5.444.695,74	-3.202.955,97
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0,00	493.053,33	-493.053,33

El Gasto público social corresponde a los recursos destinados por la entidad a la solución de las necesidades básicas insatisfechas del medio ambiente, y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

5.9	Db	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	3.003.166.703,51	-217.673.395,44	3.220.840.098,95
5.9.05	Db	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	3.003.166.703,51	-217.673.395,44	3.220.840.098,95
5.9.05.01	Db	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos	3.003.166.703,51	-217.673.395,44	3.220.840.098,95

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS. No aplica para la corporación

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN. No aplica para la corporación

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE. No aplica para la corporación

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDO DE COLPENSIONES) No aplica para la corporación

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS No aplica para la corporación

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES No aplica para la corporación

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO No aplica para la corporación

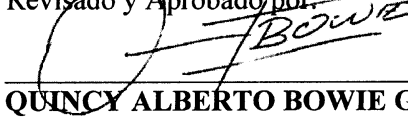
Elaborado por:


LOURDES MCKELLER HUDGSON

CONTADORA PÚBLICA

T.P. 55.036-T

Revisado y Aprobado por:


QUINCY ALBERTO BOWIE GORDON

DIRECTOR GENERAL AD-HOC