



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 2021**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020  
– Vigencia 2021 –





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 2021  
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 2021, 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 2021.
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 han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables Básicos con corte a diciembre del año 2021 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 2021.



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 2021, 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 2022.



**ARNE BRITTON GONZALEZ**  
Representante Legal



**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 2021**  
**(Cifras en pesos)**

Cuenta	ACTIVO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>15.504.066.572,99</b>	<b>7.866.828.273,38</b>
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.690.526.095,55	5.596.833.462,00
13	Cuentas por Cobrar	6.813.540.477,44	2.269.994.811,38

	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>9.002.624.672,89</b>	<b>9.139.653.903,89</b>
16	Propiedades, Planta y Equipo	6.749.631.941,64	6.645.104.705,64
19	Otros activos	2.252.992.731,25	2.494.549.198,25

<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>24.506.691.245,88</b>	<b>17.006.482.177,27</b>
-------------------------	--------------------------	--------------------------

Cuenta	Cuentas de Orden Deudoras (9)	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
81	Activos Contingentes	726.322.174,00	726.322.174,00
83	Deudoras de Control	1.999.747.018,00	1.999.747.018,00
89	Deudoras por contra (CR)	(2.726.069.192,00)	(2.726.069.192,00)





Cuenta	PASIVO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>2.783.637.232,93</b>	<b>2.483.873.232,99</b>
24	Cuentas por pagar	2.294.154.208,99	2.002.143.029,05
25	Beneficios a los Empleados	463.688.225,00	455.935.405,00
27	Provisiones	25.794.798,94	25.794.798,94

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.783.637.232,93</b>	<b>2.483.873.232,99</b>
---------------------	-------------------------	-------------------------

3	PATRIMONIO (7)	21.723.054.012,95	14.522.608.944,28
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	21.723.054.012,95	14.522.608.944,28

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>24.506.691.245,88</b>	<b>17.006.482.177,27</b>
--------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Cuenta	Cuentas de Orden Acreedoras (10)	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
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	FIRMA DEL JEFE AREA FINANCIERA	FIRMA DEL CONTADOR	FIRMA DEL REVISOR FISCAL
ARNE BRITTON GONZALEZ	QUINCY BOWIE GORDON	LOURDES Mc'KELLER HUDGSON	BRIGIDA JIMENEZ B.
		T.P. 55.036-T	T.P. 81.548-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 2021  
(Cifras en pesos)**

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<b>Cuenta ACTIVO</b>			<b>Cuenta PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>15.504.066.572,99</b>	<b>7.866.828.273,38</b>	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>2.783.637.232,93</b>	<b>2.483.873.232,99</b>
<b>11 Efectivo</b>	<b>8.690.526.095,55</b>	<b>5.596.833.462,00</b>	<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>2.294.154.208,99</b>	<b>2.002.143.029,05</b>
1105 Caja	72.640.000,00	160.000,00	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2.116.236.809,10	1.787.861.022,60
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	7.955.839.181,59	4.934.312.521,05	2424 Descuentos de Nomina	689.170,00	39.726.171,00
1133 Equivalentes al Efectivo	662.046.913,96	662.360.940,95	2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre	10.942.919,59	13.583.719,59
<b>13 Cuentas por Cobrar</b>	<b>6.813.540.477,44</b>	<b>2.269.994.811,38</b>	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	27.398.633,56	18.565.493,56
1311 Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	6.571.035.906,91	2.183.044.796,85	2490 Otras Cuentas por Pagar	138.886.676,74	142.406.622,30
1337 Transferencias por Cobrar	133.829.186,00	17.605.203,00	<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>463.688.225,00</b>	<b>455.935.405,00</b>
1384 Otras cuentas por Cobrar	108.675.384,53	69.344.811,53	2511 Beneficios a Empleados a Corto Plazo	463.688.225,00	455.935.405,00
<b>Saldo neto de consolidación en cuentas de balance</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27 Provisiones</b>	<b>25.794.798,94</b>	<b>25.794.798,94</b>
<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>9.002.624.672,89</b>	<b>9.139.653.903,89</b>	2701 Litigios y Demandas	25.794.798,94	25.794.798,94
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>6.749.631.941,64</b>	<b>6.645.104.705,64</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>21.723.054.012,95</b>	<b>14.522.608.944,28</b>
1605 Terrenos	349.906.694,00	349.906.694,00	<b>31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>	<b>21.723.054.012,95</b>	<b>14.522.608.944,28</b>
1615 Construcciones en curso	2.127.965.188,00	2.127.965.188,00	3105 Capital fiscal	13.066.257.922,11	13.193.917.025,22
1625 Propiedades, Planta y Equipo en Transito	19.309.600,00	19.309.600,00	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	1.328.691.919,06	2.210.326.042,02
1635 Bienes muebles en bodega	265.417.096,00	242.367.606,00	3110 Resultados del ejercicio	7.328.104.171,78	(881.634.122,96)
1640 Edificaciones	999.788.910,52	999.788.910,52			
1655 Maquinaria y equipo	348.722.183,00	338.000.183,00			
1660 Equipo médico y científico	944.958.133,00	935.542.333,00			
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	540.541.450,00	476.392.540,00			
1670 Equipos de comunicación y computación	1.266.432.896,00	1.220.882.896,00			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	559.953.460,00	559.953.460,00			
1685 Depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)	(673.363.668,88)	(625.004.704,88)			
<b>19 Otros activos</b>	<b>2.252.992.731,25</b>	<b>2.494.549.198,25</b>			
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	158.472.131,85	473.940.410,85			
1906 Avances y Anticipos Entregados	166.889.312,00	92.977.500,00			
1908 Recursos Entregados en Administración	1.927.631.287,40	1.927.631.287,40			

	TOTAL ACTIVO (3)	24.506.691.245,88	17.006.482.177,27
--	------------------	-------------------	-------------------

	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	24.506.691.245,88	17.006.482.177,27
--	-------------------------------	-------------------	-------------------

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

NOMBRE: ARNE BRITTON GONZALEZ

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE

NOMBRE: QUINCY BOWIE GORDON

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




**CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA "CORALINA"**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

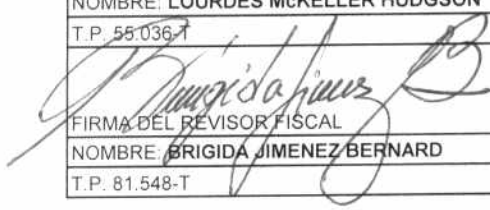
Código	Cuentas	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>19.059.475.101,33</b>	<b>8.236.185.476,07</b>
41	Ingresos fiscales	13.184.401.817,33	3.029.461.936,00
44	Transferencias y Subvenciones	116.661.853,00	513.026.972,41
47	Operaciones Interinstitucionales	5.758.645.357,00	4.696.021.784,66
57	Operaciones Interinstitucionales	233.926,00	2.325.217,00
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>12.195.706.627,56</b>	<b>9.245.752.474,41</b>
51	De administración y Operación	4.986.638.325,56	4.379.679.166,41
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	48.358.964,00	476.513.178,00
55	Gasto Publico Social	7.160.709.338,00	4.389.560.130,00
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>6.863.768.473,77</b>	<b>(1.009.566.998,34)</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>473.592.080,71</b>	<b>133.729.674,97</b>
48	Otros ingresos	473.592.080,71	133.729.674,97
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)</b>	<b>7.337.360.554,48</b>	<b>(875.837.323,37)</b>
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>9.256.382,70</b>	<b>5.796.799,59</b>
58	Otros gastos	9.256.382,70	5.796.799,59
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>7.328.104.171,78</b>	<b>(881.634.122,96)</b>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: ARNE BRITTON GONZALEZ

  
FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE  
NOMBRE: QUINCY BOWIE GORDON

  
FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: LOURDES McKELLER HUDGSON

T.P. 55.036-1

  
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**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>19.059.475.101,33</b>	<b>8.236.185.476,07</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>13.184.401.817,33</b>	<b>3.029.461.936,00</b>
4110	Contribuciones, Tasas e Ingresos No tributarios	13.184.401.817,33	3.029.461.936,00
<b>44</b>	<b>Transferencias y Subvenciones</b>	<b>116.661.853,00</b>	<b>513.026.972,41</b>
4428	Otras Transferencias	116.661.853,00	513.026.972,41
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>5.758.645.357,00</b>	<b>4.696.021.784,66</b>
4705	Fondos recibidos	5.758.645.357,00	4.684.521.784,66
4722	Operaciones sin flujo de Efectivo	-	11.500.000,00
<b>57</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>233.926,00</b>	<b>2.325.217,00</b>
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	233.926,00	2.325.217,00
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>12.195.706.627,56</b>	<b>9.245.752.474,41</b>
<b>51</b>	<b>De administración y Operación</b>	<b>4.986.638.325,56</b>	<b>4.379.679.166,41</b>
5101	Sueldos y Salarios	1.650.802.635,00	1.607.252.595,00
5102	Contribuciones Imputadas	11.694.946,00	29.227.451,00
5103	Contribuciones Efectivas	433.885.324,00	426.963.351,00
5104	Aportes sobre la nomina	80.875.500,00	79.095.600,00
5107	Prestaciones Sociales	901.974.380,00	960.930.990,01
5108	Gastos de personal Diversos	619.266.092,00	422.482.329,00
5111	Generales	1.220.019.363,00	789.963.683,00
5120	Impuestos contribuciones y tasas	68.120.085,56	63.763.167,40
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	<b>48.358.964,00</b>	<b>476.513.178,00</b>
5360	Depreciación de propiedades, Planta y Equipo	48.358.964,00	476.513.178,00
<b>55</b>	<b>Gasto Publico Social</b>	<b>7.160.709.338,00</b>	<b>4.389.560.130,00</b>
5508	Medio Ambiente	7.160.709.338,00	4.389.560.130,00
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>6.863.768.473,77</b>	<b>(1.009.566.998,34)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>473.592.080,71</b>	<b>133.729.674,97</b>
4802	Financieros	438.749.365,15	46.299.588,56
4808	Ingresos diversos	34.842.715,56	52.885.589,08
4830	Reversión de las perdidas por deterioro del valor	-	34.544.497,33
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)</b>	<b>7.337.360.554,48</b>	<b>(875.837.323,37)</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>9.256.382,70</b>	<b>5.796.799,59</b>
5802	Comisiones	9.256.382,70	5.796.799,59
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>7.328.104.171,78</b>	<b>(881.634.122,96)</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: ARNE BRITTON GONZALEZ

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE

NOMBRE: QUINCY BOWIE GORDON

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

DEPARTAMENTO SAN ANDRES, ISLA

ENTIDAD CORALINA

CODIGO

827588000

FECHA DE CORTE

31/12/2021

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Año 2021	Movimiento	Año 2020
3	PATRIMONIO	21.723.054.012,95	7.200.445.068,67	14.522.608.944,28
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	21.723.054.012,95	7.200.445.068,67	14.522.608.944,28
3105	CAPITAL FISCAL	13.066.257.922,11	(127.659.103,11)	13.193.917.025,22
310506	Capital Fiscal	13.066.257.922,11	(127.659.103,11)	13.193.917.025,22
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.328.691.919,06	(881.634.122,96)	2.210.326.042,02
310901	Utilidades o Excedentes acumulados	3.052.435.463,42	-	3.052.435.463,42
310902	Perdida o Deficits Acumulados	(1.723.743.544,36)	(881.634.122,96)	(842.109.421,40)
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.328.104.171,78	8.209.738.294,74	(881.634.122,96)
311001	Utilidad o Excedente del Ejercicio	7.328.104.171,78	7.328.104.171,78	-
311002	Perdida o Deficit del Ejercicio	-	881.634.122,96	(881.634.122,96)
		21.723.054.012,95	7.200.445.068,67	14.522.608.944,28

**El Patrimonio disminuyo por:**

Disminución en el Capital Fiscal

(127.659.103,11)

Disminución en los resultados ejercicios anteriores

(881.634.122,96)

(1.009.293.226,07)**El Patrimonio aumento por:**

Aumento en Utilidad del Ejercicio

8.209.738.294,74

8.209.738.294,74

El Patrimonio presentó una disminución general en:

7.200.445.068,67

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL:

NOMBRE: ARNE BRITTON GONZALEZ

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA

NOMBRE: QUINCY BOWIE GORDON

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 2021**  
**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 hidrogeográfica, 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 del Medio Ambiente" (hoy 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 período 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 2021 y 2020 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 y el Instructivo 001 del 24 de diciembre de 2021, 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 2021, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020 y el correspondiente estado de resultados y de cambios en el patrimonio, 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 estado de flujos de efectivo se preparará a partir de la vigencia 2022, dando cumplimiento a la Resolución 033 de 2020 expedida por la Contaduría General de la Nación.

### **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 2021, comparativo con el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2020.

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.

Esto desde el año 2018 cuando los informes a enviar a la Contaduría General de la Nación se comenzaron a presentar en pesos, debido a la homologación a NIIF.

### **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 2021.

### **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 2021, arrojó como resultado una disminución en el capital fiscal por \$127.659.103,11; esto de acuerdo a los incrementos y disminuciones débito y crédito realizados por ajustes de ejercicios anteriores.

Durante las vigencias 2021 y 2020 no se realizaron corrección de errores ni materiales ni inmateriales.

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

#### **3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

Durante el año 2021 el gobierno nacional buscó básicamente la reactivación económica del país y el normal funcionamiento de las entidades oficiales, razón por la cual la corporación reactivó su horario laboral habitual para el logro de las metas establecidas en el plan institucional.

En el mes de abril sin embargo por el incremento o pico de los contagios por Covid se instruyó a través de comunicado interno la abstención de reuniones de trabajo para evitar las aglomeraciones y salvaguardar la salud de los servidores públicos, se recomendó además volver al trabajo y asignación de tareas en casa para los funcionarios con comorbilidades preexistentes.

Para el mes de mayo se inició jornadas laborales con días intercalados para evitar los contagios en áreas de trabajo en la Corporación.

Para el año terminado el 31 de diciembre de 2021, la Corporación no reconoció ninguna pérdida de funcionarios de planta asociada al impacto de la pandemia COVID 19; sin embargo la entidad fue afectada por el fallecimiento de contratistas y ex contratistas de la misma.

### **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 (cuando aplique)
- 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 37. Revelaciones Sobre El Estado De Flujo De Efectivo.

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes al efectivo se componen de caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, que son saldos en efectivo y depósitos a la vista desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor de mercado y son usados por la Corporación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

#### 5.1 Depósitos en Instituciones Financieras.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAI	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.05	Db	CAJA	72.640.000,00	160.000,00	72.480.000,00
1.1.05.01	Db	Caja Principal	72.640.000,00	160.000,00	72.480.000,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	343.553.002,81	323.710.488,32	19.842.514,49

El saldo presentado al final del periodo contable a diciembre 31 de 2021, es la base de la caja para mantener efectivo en las ventas de las entradas a los parques regionales Jhonny Cay y el parque Old Point; más un pago realizado el 31 de diciembre por valor de \$72.000.000,00 por compras de tiquetes; para consignar en enero de la siguiente vigencia.

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
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.955.839.230,48	4.934.312.521,05	3.021.526.709,43
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	7.612.286.227,67	4.610.602.032,73	3.001.684.194,94
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	343.553.002,81	323.710.488,32	19.842.514,49

Representa los saldos al final de las vigencias 2021 y 2020 y sus respectivas variaciones. Para finales de 2021 la Corporación cuenta con 87 cuentas corrientes, 26 cuentas de ahorro y 3 Certificados de Depósito a Término.

El saldo de las cuentas corriente tuvo un aumento absoluto del 65.10% con respecto al año 2020 y en los saldos de las cuentas de ahorro del 6.13%.

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 2021:

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	662.046.914,00	662.360.940,95	-314.026,95
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	662.046.914,00	662.360.940,95	-314.026,95

Compuesto de la siguiente manera:

Daviplus Davivienda	35.492.547,93
Daviplus Davivienda	35.253.945,10
Cartera Colectiva BBVA	591.300.420,97
Total	662.046.914,00

Con una disminución en utilidad del -0.047% con respecto al año 2020.

5.4. Saldo 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

CÓD	NAI	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	6.813.540.507,44	2.269.994.811,35	4.543.545.696,09
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6.571.035.936,91	2.183.044.796,85	4.387.991.140,06
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	133.829.186,00	17.605.203,00	116.223.983,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	108.675.384,53	69.344.811,50	39.330.573,03

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 medioambiente e intereses por mora.

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Anexo 7.2. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	6.813.540.507,44	2.269.994.811,35	4.543.545.696,09
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.571.035.936,9	2.183.044.796,85	4.387.991.140,06
1.3.11.01	Tasas	222.424.758,00	64.709.217,00	157.715.541,00
1.3.11.02	Multas	5.742.025.737,31	1.859.542.267,25	3.882.483.470,06
1.3.11.10	Ingresos contraprestación icel - corelca	93.000.167,00	184.108.911,00	(91.108.744,00)
1.3.11.18	Licencias - Concesiones	448.929.113,00	67.473.489,00	381.455.624,00
1.3.11.27	Contribuciones	64.656.161,60	7.210.912,60	57.445.249,00

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 mensualmente 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 periodo 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.

Las cuentas por cobrar en general tuvieron un aumento del 200,15% con respecto al año 2020; generados en su mayor parte por el incremento de las multas por cobrar que pasaron de \$1.859.542.267,25 a \$5.742.025.737,31 con un incremento del 67,62% conformados en 6 multas que quedaron en firme.

#### Anexo 7.20. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VARIACION
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	133.829.186,0	17.605.203,0	116.223.983,00
1.3.37.12	Otras transferencias	133.829.186,0	17.605.203,00	116.223.983,00

Este rubro para la vigencia 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 Gobernación del Departamento Archipiélago.

#### 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VARIACION
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	108.675.384,5	69.344.811,5	39.330.573,03
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	108.675.384,5	69.344.811,50	39.330.573,03
1.3.84.39	Arrendamiento Operativo	0,0	0,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por Cobrar	0,0	0,00	0,00

**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 2021 y 2020:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
1.6	Db	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6.749.631.893,20</b>	<b>6.645.104.705,64</b>	<b>104.527.187,56</b>
1.6.05	Db	Terrenos	349.906.694,00	349.906.694,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	2.127.965.188,00	2.127.965.188,00	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	265.417.096,00	242.367.606,00	23.049.490,00
1.6.40	Db	Edificaciones	999.788.910,52	999.788.910,52	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	348.722.183,00	338.000.183,00	10.722.000,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	944.958.132,00	935.542.333,00	9.415.799,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	540.541.450,48	476.392.540,00	64.148.910,48
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	1.266.432.895,68	1.220.882.896,00	45.549.999,68
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	559.953.460,00	559.953.460,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-673.363.716,48	-625.004.704,88	-48.359.011,60
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-30.813.293,52	-20.113.549,52	-10.699.744,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-36.473.321,00	-34.700.567,00	-1.772.754,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-277.020.433,28	-265.507.316,00	-11.513.117,28
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-143.561.134,68	-135.357.228,00	-8.203.906,68
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-30.800.495,00	-28.082.826,00	-2.717.669,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-154.695.039,00	-141.243.218,36	-13.451.820,64

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 2021:

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COM. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	338.000.183,00	1.220.882.895,68	559.953.460,00	935.542.332,90	476.392.540,48	3.530.771.412,06
+ ENTRADAS (DB):	10.722.000,00	45.550.000,00	0,00	9.415.800,00	64.148.910,00	129.836.710,00
Otras entradas de bienes muebles	10.722.000,00	45.550.000,00	0,00	9.415.800,00	64.148.910,00	129.836.710,00
Salidas Devolutivos	10.722.000,00	45.550.000,00		9.415.800,00	64.148.910,00	129.836.710,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL	348.722.183,00	1.266.432.895,68	559.953.460,00	944.958.132,90	540.541.450,48	3.660.608.122,06
(Saldo Inicial + Entradas - Salidas)						
= SALDO FINAL (31-dic)	348.722.183,00	1.266.432.895,68	559.953.460,00	944.958.132,90	540.541.450,48	3.660.608.122,06
(Subtotal + Cambios)						
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	36.473.321,00	30.800.495,00	154.695.039,00	277.020.433,28	143.561.134,68	642.550.422,96
Saldo Inicial de la Depreciación acumulada	34.700.568,00	28.082.826,00	141.243.265,00	265.507.316,28	135.357.227,68	604.891.202,96
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	1.772.753,00	2.717.669,00	13.451.774,00	11.513.117,00	8.203.907,00	37.659.220,00
= VALOR EN LIBROS	312.248.862,00	1.235.632.400,68	405.258.421,00	667.937.699,62	396.980.315,80	3.018.057.699,10
(Saldo final - DA - DE)						
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	10,46	2,43	27,63	29,32	26,56	17,55
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	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 2021:

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>349.906.694,0</b>	<b>235.611.442,6</b>	<b>1.090.564.861,9</b>	<b>1.676.082.998,5</b>
- SALIDAS (CR):	0,0	123.224.567,6	203.162.826,9	326.387.394,5
Baja en cuentas		123.224.567,6	203.162.826,9	326.387.394,5
<b>SUBTOTAL</b>	<b>349.906.694,0</b>	<b>112.386.875,0</b>	<b>887.402.035,0</b>	<b>1.349.695.604,0</b>
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
<b>SALDO FINAL (31-dic)</b>	<b>349.906.694,0</b>	<b>112.386.875,0</b>	<b>887.402.035,0</b>	<b>1.349.695.604,0</b>
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	155.153.012,0	0,0	155.153.012,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		144.453.268,0		144.453.268,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		0,0		0,0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		10.699.744,0		10.699.744,0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>349.906.694,0</b>	<b>(42.766.137,0)</b>	<b>887.402.035,0</b>	<b>1.194.542.592,0</b>
= (Saldo final - DA - DE)				
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>138,1</b>	<b>0,0</b>	<b>11,5</b>

## 10.3. Construcciones en curso

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
10.3. CONSTRUCCIONES EN CURSO

	CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) 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 continúa con el mismo avance en las construcciones en curso para la nueva sede para la vigencia terminada a diciembre 31 de 2021, dado que a la fecha la entidad ENTERITORRIO no ha realizado conciliación aún teniendo una demanda en su contra por la construcción de la sede propia de la Corporación.

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 2021 comparado con 2020 es el siguiente:

#### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>2.252.992.731,25</b>	<b>2.494.549.198,25</b>	<b>-241.556.467,00</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	158.472.131,85	473.940.410,85	-315.468.279,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	166.889.312,00	92.977.500,00	73.911.812,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.927.631.287,40	1.927.631.287,40	0,00

La cuenta 19.05 compuesto por seguros y bodegaje tuvieron una disminución con respecto al año 2020 por \$-315.468.279 que representa -66.56%.

La cuenta 19.06 son los avances entregados a contratistas como anticipo para el cometido del contrato suscrito.

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

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

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### 17.2. Arrendamientos operativos

#### NOTA 17. ARRENDAMIENTOS 17.2. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
	<b>Cr</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>2.939.681,00</b>	<b>2.060.319,00</b>
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	5.000.000,00	2.939.681,00	2.060.319,00

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 2021 y 2020, es la siguiente:

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.294.001.289,60</b>	<b>179.000.384.266,45</b>	<b>-176.706.382.976,85</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.116.236.802,86	178.786.102.260,00	-176.669.865.457,14
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	689.170,00	39.726.171,00	-39.037.001,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	10.790.000,00	13.583.719,59	-2.793.719,59
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y Tasas	27.398.640,00	18.565.493,56	8.833.146,44
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	138.886.676,74	142.406.622,30	-3.519.945,56

La Corporación durante el 2021 y 2020 no dio de baja cuentas por pagar por causas diferentes al pago.

Se presentaron en su mayoría aumentos (por ser cuenta del pasivo) en los saldos por pagar, destacándose la cuenta 24.01 adquisición de bienes y servicios nacionales que son los pagos obligatorios a contratistas que cumplieron con las actividades de los contratos suscritos. Esta cuenta esta desglosada en los siguientes rubros a diciembre 31 de 2021:

<b>2401</b>		Adquisición de bienes y servicios nacionales	<b>2.116.236.802,86</b>
<b>240101</b>		<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>307.086.420,86</b>
24010103		Entradas de Almacén	302.246.420,86
24010104		Convenios interadministrativos	4.840.000,00
<b>240102</b>		<b>PROYECTOS DE INVERSION</b>	<b>1.809.150.382,00</b>
24010201		Actividades de Conservación	915.826.251,00
24010202		Actividades de Recuperación	138.777.706,00
24010204		Investigación	7.595.080,00
24010205		Educación y divulgación ambiental	313.127.200,00
24010206		Estudios y Proyectos	69.640.500,00
24010209		Manejo y administración de la información	81.060.331,00
24010214		Administración de proyectos	20.066.000,00
24010290		Otros gastos en Medio ambiente	263.057.314,00

## 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>463.688.225,00</b>	<b>455.935.405,00</b>	<b>7.752.820,00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	463.688.225,00	455.935.405,00	7.752.820,00
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>463.688.225,00</b>	<b>455.935.405,00</b>	<b>7.752.820,00</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	463.688.225,00	455.935.405,00	7.752.820,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

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 2021 comparado con el año 2020, 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	CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDO		VARIACIÓN
			CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 2021	VALOR EN LIBROS 2020	
2.5.11	Cr		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>463.688.225,0</b>	<b>455.935.405,0</b>	<b>7.752.820,0</b>
2.5.11.01	Cr		Nómina por pagar	0,0	0,0	0,0
2.5.11.02	Cr		Cesantías	0,0	0,0	0,0
2.5.11.03	Cr		Intereses sobre cesantías	0,0	0,0	0,0
2.5.11.04	Cr		Vacaciones	114.714.551,0	110.770.129,0	3.944.422,0
2.5.11.05	Cr		Prima de vacaciones	103.564.466,0	100.836.366,0	2.728.100,0
2.5.11.06	Cr		Prima de servicios	76.072.772,0	73.115.586,0	2.957.186,0
2.5.11.07	Cr		Prima de navidad	167.115.315,0	160.326.403,0	6.788.912,0
2.5.11.08	Cr		Licencias	2.221.121,0	2.221.121,0	0,0
2.5.11.11	Cr		Aportes a riesgos laborales	0,0	3.597.500,0	(3.597.500,0)
2.5.11.24	Cr		Aportes a cajas de compensación familiar	0,0	5.068.300,0	(5.068.300,0)

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

El siguiente es un detalle de las provisiones al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

NOTA 23. PROVISIONES  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	<b>PROVISIONES</b>	<b>25.794.798,94</b>	<b>25.794.798,94</b>	<b>0,00</b>
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 2021:

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	726.322.174,00	726.322.174,00	0,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	726.322.174,00	726.322.174,00	0,00

Entre los años 2021 y 2020 no hubo variación en los registros de estas cuentas.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
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 2021 y 2020 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 2021:

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN  
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	726.322.174,00	726.322.174,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1.999.747.018,00	1.999.747.018,00	0,00
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	1.779.470.075,00	1.779.470.075,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.726.069.192,00	-2.726.069.192,00	0,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-726.322.174,00	-726.322.174,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1.999.747.018,00	-1.999.747.018,00	0,00

Entre los años 2021 y 2020 no hubo variación en los registros de estas cuentas.

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

A continuación, se revelan los conceptos que integran las cuentas de orden acreedoras al 31 de diciembre de 2021:

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN  
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	9.299.358.548,00	9.299.358.548,00	0,00
9.3	Cr	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>36.204.128,00</b>	<b>36.204.128,00</b>	<b>0,00</b>
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	36.204.128,00	36.204.128,00	0,00
9.9	Db	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-9.335.562.676,00</b>	<b>-9.335.562.676,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021 y 2020 no hubo variación en los registros de estas cuentas.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

#### COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>21.723.054.013,42</b>	<b>14.522.608.944,28</b>	<b>7.200.445.069,14</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	13.066.257.922,11	13.193.917.025,22	-127.659.103,11
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.328.691.919,53	2.210.326.042,02	-881.634.122,49
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	7.328.104.171,78	-881.634.122,96	8.209.738.294,74

El Patrimonio de la entidad tuvo una variación correspondiente a \$7.200.445.069,14 de enero 1 a diciembre 31 de 2021 básicamente por los ajustes a ejercicios anteriores por -\$127.659.103,11 que afectaron directamente el capital fiscal y por el resultado del ejercicio que en este periodo 2021 fue una utilidad por la suma de \$7.328.104.171,78 debido a que los ingresos fueron mayores que los gastos.

En este apartado por efectos de información al Chip se incluye la cuenta 31.10 resultado del ejercicio. La cuenta 31.09 resultados ejercicios anteriores refleja como diferencia -\$881.634.122,49 que fue la pérdida del año 2020 que debe ser sumada a esta cuenta incrementándola o disminuyéndola dependiendo si es utilidad o pérdida.

Para lo anterior destacamos el registro en la cuenta de multa (cuenta de ingresos 4) 8 multas por valor de \$6.747.905.172,71 que colaboraron en el incremento de los ingresos con respecto a los gastos.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

A continuación, se revelan los conceptos que integran los ingresos al 31 de diciembre de 2021:

#### NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	19.533.301.108,04	8.372.240.368,04	11.161.060.740,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	13.184.401.817,33	3.029.461.936,48	10.154.939.880,85
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	116.661.853,00	513.026.972,41	-396.365.119,41
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	5.758.645.357,00	4.696.021.785,00	1.062.623.572,00
4.8	Cr	Otros ingresos	473.592.080,71	133.729.674,15	339.862.406,56

### 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
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4			19.533.301.107,54	8.372.240.368,04	11.161.060.739,50
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	13.184.401.817,33	3.029.461.936,00	10.154.939.881,33
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	13.184.401.817,33	3.029.461.936,00	10.154.939.881,33
4.1.10.01	Cr	Tasas	3.530.185.123,60	808.436.000,00	2.721.749.123,60
4.1.10.02	Cr	Multas	6.752.055.766,12	393.277.004,00	6.358.778.762,12
4.1.10.22	Cr	Ingresos Contraprestación ICEL-CORELCA	692.260.639,00	412.041.291,00	280.219.348,00
4.1.10.32	Cr	Publicaciones	0,00	0,00	0,00
4.1.10.60	Cr	Sobretasa Ambiental	1.421.981.114,00	909.666.544,00	512.314.570,00
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	381.455.624,00	341.652,00	381.113.972,00
4.1.10.90	Cr	Otras contribuciones, tasas e ingresos No tributarios	406.463.550,61	505.699.445,00	-99.235.894,39
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	116.661.853,00	513.026.972,41	-396.365.119,41
4.4.28	Cr	OTRAS TRANSFERENCIAS	116.661.853,00	513.026.972,41	-396.365.119,41
4.4.28.08	Cr	Donaciones	116.661.853,00	513.026.972,41	-396.365.119,41
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.758.645.357,00	4.696.021.784,66	1.062.623.572,34
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	5.758.645.357,00	4.684.521.784,66	1.074.123.572,34
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	2.255.137.523,00	2.225.640.171,66	29.497.351,34
4.7.05.10	Cr	Inversión	3.503.507.834,00	2.458.881.613,00	1.044.626.221,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	11.500.000,00	-11.500.000,00
4.7.22.03	Cr	Cuota de fiscalización y Auditar	0,00	11.500.000,00	-11.500.000,00

Los ingresos más representativos durante el año 2021 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.

En la cuenta 41 Ingresos fiscales todos los rubros tuvieron un aumento en comparación con el año comparado 2020.

Entre las 41.10.01 - tasas destacamos el registro de las tasas retributivas por \$167.924.802; la cuenta 41.10.01.03 tasa por utilización de los recursos naturales (entrada a los parques naturales Jhonny Cay y Old Point) \$3.273.564.509; y \$24.060.000 respectivamente.



La cuenta 41.10.02 Multas con un incremento de \$4.150.593,41 a finalizar la vigencia con \$6.752.055.766,12 con motivo del registro de las siguientes multas que quedaron en firme.

RES-19-602	818.747.193,60
RES-20-184	3.326.160,47
RES-20-194	2.922.920.068,99
RES-20-375	568.574,44
RES-21-176	113.734.488,00
RES-21-177	68.228.932,80
RES-19-580	1.510.974.591,43
RES-20-185	1.309.405.162,98
<b>TOTAL</b>	<b>6.747.905.172,71</b>

## 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
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4.8	Cr	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>473.592.080,21</b>	<b>133.729.674,15</b>	<b>339.862.406,06</b>
4.8.02	Cr	Financieros	438.749.365,15	46.299.588,56	392.449.776,59
4.8.02.33	Cr	Otros intereses de mora	438.749.365,15	46.299.588,56	392.449.776,59
4.8.08	Cr	<b>Ingresos diversos</b>	<b>34.842.715,06</b>	<b>52.885.589,49</b>	<b>-18.042.874,43</b>
4.8.08.09	Cr	Excedentes Financieros	6.963.881,71	31.512.916,37	-24.549.034,66
4.8.08.15	Cr	Fotocopias	-	181.750,00	-181.750,00
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento Operativo	-	-	0,00
4.8.08.25	Cr	Sobrantes	107,35	6.915,12	-6.807,77
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	27.878.726,00	21.184.008,00	6.694.718,00
4.8.30	Cr	<b>Reversión de las pérdidas por deterioro de valor</b>	<b>0,00</b>	<b>34.544.496,10</b>	<b>-34.544.496,10</b>
4.8.30.02	Cr	Cuentas por Cobrar	0,00	34.544.496,10	-34.544.496,10

Otros ingresos de la Corporación donde su mayor variación fueron los Ingresos por intereses de mora cancelados sobre dos de las multas que efectivamente fueron cancelados en la vigencia 2021.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

A continuación, se revelan los conceptos que integran los gastos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>19.533.301.107,74</b>	<b>8.372.240.368,04</b>	<b>2.951.322.444,96</b>
5.1	Db	De administración y operación	4.986.638.325,56	4.379.679.166,41	606.959.159,15
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	48.358.964,00	476.513.178,00	-428.154.214,00
5.5	Db	Gasto público social	7.160.709.338,00	4.389.560.130,00	2.771.149.208,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	233.926,00	2.325.217,00	-2.091.291,00
5.8	Db	Otros gastos	9.256.382,40	5.796.799,59	3.459.582,81
5.9	Db	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos	7.328.104.171,78	-881.634.122,96	8.209.738.294,74

## 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 VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
<b>5</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>12.205.196.935,96</b>	<b>9.253.874.491,00</b>	<b>2.951.322.444,96</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>4.986.638.325,56</b>	<b>4.379.679.166,41</b>	<b>606.959.159,15</b>
<b>5.1.01</b>	<b>Db</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>1.650.802.635,00</b>	<b>1.607.252.595,00</b>	<b>43.550.040,00</b>
5.1.01.01	Db	Sueldos	1.525.305.814,00	1.501.664.219,00	23.641.595,00
5.1.01.03	Db	Horas Extras y Festivos	630.006,00	1.135.686,00	-505.680,00
5.1.01.19	Db	Bonificaciones	49.196.524,00	45.787.198,00	3.409.326,00
5.1.01.23	Db	Auxilio de Transporte	11.727.682,00	10.681.598,00	1.046.084,00
5.1.01.51	Db	Estimulo a la Eficiencia	52.632.043,00	37.082.739,00	15.549.304,00
5.1.01.60	Db	Subsidio de Alimentación	11.310.566,00	10.901.155,00	409.411,00
<b>5.1.02</b>	<b>Db</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>11.694.946,00</b>	<b>29.227.451,00</b>	<b>-17.532.505,00</b>
5.1.02.01	Db	Incapacidades	2.707.911,00	7.127.542,00	-4.419.631,00
5.1.02.03	Db	Indemnizaciones	8.987.035,00	22.099.909,00	-13.112.874,00
<b>5.1.03</b>	<b>Db</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>433.885.324,00</b>	<b>426.963.351,00</b>	<b>6.921.973,00</b>
5.1.03.02	Db	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	64.685.000,00	63.259.300,00	1.425.700,00
5.1.03.03	Db	Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	141.581.512,00	137.721.587,00	3.859.925,00
5.1.03.05	Db	Cotizaciones a Riesgos Laborales	27.746.500,00	31.635.900,00	-3.889.400,00
5.1.03.06	Db	Cotizaciones a Entidades Administradoras del regimen de prima media	130.159.971,00	140.862.536,00	-10.702.565,00
5.1.03.07	Db	Cotizaciones a Entidades Administradoras de Ahorro Individual	69.712.341,00	53.484.028,00	16.228.313,00
<b>5.1.04</b>	<b>Db</b>	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>80.875.500,00</b>	<b>79.095.600,00</b>	<b>1.779.900,00</b>
5.1.04.01	Db	Aportes al ICBF	48.519.800,00	47.451.000,00	1.068.800,00
5.1.04.02	Db	Aportes al SENA	32.355.700,00	31.644.600,00	711.100,00
<b>5.1.07</b>	<b>Db</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>901.974.380,00</b>	<b>960.930.990,01</b>	<b>-58.956.610,01</b>
5.1.07.01	Db	Vacaciones	113.086.128,00	65.770.351,00	47.315.777,00
5.1.07.02	Db	Cesantias	165.015.520,00	162.281.726,00	2.733.794,00
5.1.07.04	Db	Prima de Vacaciones	84.549.022,00	26.344.412,00	58.204.610,00
5.1.07.05	Db	Prima de Navidad	151.764.622,00	328.961.620,00	-177.196.998,00
5.1.07.06	Db	Prima de Servicios	72.185.273,00	19.379.292,00	52.805.981,00
5.1.07.07	Db	Bonificación Especial de Recreación	9.138.737,00	8.607.464,00	531.273,00
5.1.07.90	Db	Otras Primas	297.446.540,00	292.109.030,00	5.337.510,00
5.1.07.95	Db	Otras Prestaciones Sociales	8.788.538,00	57.477.095,01	-48.688.557,01
<b>5.1.08</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>619.266.092,00</b>	<b>422.482.329,00</b>	<b>196.783.763,00</b>
5.1.08.01	Db	Remuneración por Servicios Técnicos	109.374.540,00	68.023.244,00	41.351.296,00
5.1.08.03	Db	Capacitación, Bienestar Social y Estimulos	112.608.042,00	-	112.608.042,00
5.1.08.07	Db	Gastos de Viaje	28.781.764,00	9.377.103,00	19.404.661,00
5.1.08.10	Db	Viáticos	70.325.816,00	19.978.453,00	50.347.363,00
5.1.08.90	Db	Otros Gastos de Personal Diversos	298.175.930,00	325.103.529,00	-26.927.599,00

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	1.220.019.363,00	789.963.683,00	430.055.680,00
5.1.11.14	Db	Materiales y Suministros	304.019.513,00	58.111.673,00	245.907.840,00
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	86.449.127,00	23.922.698,00	62.526.429,00
5.1.11.16	Db	Reparaciones	69.934.119,00	22.555.117,00	47.379.002,00
5.1.11.17	Db	Servicios Públicos	272.736.266,00	307.062.402,00	-34.326.136,00
5.1.11.18	Db	Arrendamiento Operativo	225.238.541,00	285.582.510,00	-60.343.969,00
5.1.11.19	Db	Viajeros y Gastos de Viaje	26.779.549,00	11.258.421,00	15.521.128,00
5.1.11.21	Db	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	3.894.700,00	4.555.600,00	-660.900,00
5.1.11.22	Db	Fotocopias	-	187.712,00	-187.712,00
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y Transporte	-	286.296,00	-286.296,00
5.1.11.40	Db	Contratos de Administración	-	-	0,00
5.1.11.46	Db	Combustibles y Lubricantes	66.102.163,00	24.337.254,00	41.764.909,00
5.1.11.49	Db	Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	97.685.286,00	35.241.000,00	62.444.286,00
5.1.11.50	Db	Procesamiento de Información	21.214.382,00	1.059.530,00	20.154.852,00
5.1.11.55	Db	Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	18.134.002,00	9.803.470,00	8.330.532,00
5.1.11.56	Db	Bodega	13.000.000,00	6.000.000,00	7.000.000,00
5.1.11.64	Db	Gastos legales	14.373.162,00	-	14.373.162,00
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	458.553,00	-	458.553,00
5.1.20	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	68.120.085,56	63.763.167,40	4.356.918,16
5.1.20.01	Db	Impuesto Predial Unificado	17.930.151,00	7.956.451,00	9.973.700,00
5.1.20.02	Db	Cuota de Fiscalización y Auditaje	21.543.711,00	27.653.785,00	-6.110.074,00
5.1.20.24	Db	Gravamen a los Movimientos Financieros	6.623.834,56	6.936.757,40	-312.922,84
5.1.20.26	Db	Contribuciones	22.022.389,00	21.216.174,00	806.215,00

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	48.358.964,00	476.513.178,00	-428.154.214,00
5.3.60	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.358.964,00	476.513.178,00	-428.154.214,00
5.3.60.01	Db	Edificaciones	10.699.744,00	202.047.676,00	-191.347.932,00
5.3.60.04	Db	Maquinaria y Equipo	1.772.753,00	45.580.404,00	-43.807.651,00
5.3.60.05	Db	Equipo Médico y Científico	11.513.117,00	12.134.814,00	-621.697,00
5.3.60.06	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	8.203.907,00	7.582.210,00	621.697,00
5.3.60.07	Db	Equipos de Comunicación y Computación	2.717.669,00	56.388.518,00	-53.670.849,00
5.3.60.08	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	13.451.774,00	152.779.556,00	-139.327.782,00

## 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

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	7.160.709.338,00	4.389.560.130,00	2.771.149.208,00
5.5.08	Db	MEDIO AMBIENTE	7.160.709.338,00	4.389.560.130,00	2.771.149.208,00
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	4.350.996.473,00	2.000.939.297,00	2.350.057.176,00
5.5.08.02	Db	Actividades de recuperación	105.436.520,00	34.889.332,00	70.547.188,00
5.5.08.04	Db	Investigación	137.163.201,00	98.403.933,00	38.759.268,00
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	670.440.565,00	497.470.293,00	172.970.272,00
5.5.08.06	Db	Estudios y proyectos	295.253.236,00	553.828.261,00	-258.575.025,00
5.5.08.07	Db	Asistencia Técnica	54.945.800,00	0,00	54.945.800,00
5.5.08.09	Db	Manejo y Administración de la Información	910.986.516,00	696.590.038,00	214.396.478,00
5.5.08.90	Db	Otros Gastos en Medio Ambiente	635.487.027,00	507.438.976,00	128.048.051,00
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	233.926,00	2.325.217,00	-2.091.291,00
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	233.926,00	2.325.217,00	-2.091.291,00
5.7.05.10	Db	Inversión	233.926,00	2.325.217,00	-2.091.291,00
5.8	Db	OTROS GASTOS	9.256.382,40	5.796.799,59	3.459.582,81
5.8.02	Db	COMISIONES	9.256.382,40	5.796.799,59	3.459.582,81
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	8.221.208,52	4.861.896,00	3.359.312,52
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	1.035.173,88	934.903,59	100.270,29

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.

En este grupo se tuvo un aumento en general del 63.13% con respecto al año comparado de 2020; lo que evidencia una mejora sustentable de los gastos realizados en el segundo año de la pandemia y la reactivación de la economía objetivo del gobierno nacional.

5.9	Db	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	7.328.104.171,78	-881.634.122,96	8.209.738.294,74
5.9.05	Db	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	7.328.104.171,78	-881.634.122,96	8.209.738.294,74
5.9.05.01	Db	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos	7.328.104.171,78	-881.634.122,96	8.209.738.294,74

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

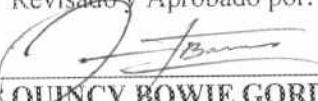
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES No aplica para la corporación

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 BOWIE GORDON  
JEFE DEL AREA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA