



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTAS	dic-25	%	dic-24	%	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION							
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS							
Sobretasa ambiental		4.241.631.650,9	13,7%	3.982.957.220,7	10,9%	258.674.430,1	6,5%
Tasas		3.775.879.094,5	12,2%	2.308.614.572,0	6,3%	1.467.264.522,5	63,6%
Multas		120.454.194,9	0,4%	66.492.853,0	0,2%	53.961.341,9	81,2%
Intereses		23.456.910,3	0,1%	0,0	0,0%	23.456.910,3	100,0%
Registro y salvoconducto		11.146.570,0	0,0%	16.335.477,0	0,0%	5.188.907,0	-31,8%
Otros ingresos no tributarios		17.123.079,1	0,1%	390.000,1	0,0%	16.733.079,1	4290,5%
Total ingresos no tributarios		8.189.691.499,7	26,5%	6.374.790.122,8	17,5%	1.814.901.376,9	28,5%
TRANSFERENCIAS							
Sistema General de Regalías		4.232.152.605,8	13,7%	5.801.576.641,6	15,9%	1.569.424.035,8	-27,1%
Otras transferencias de Porcentaje ambiental		6.434.785.855,7	20,9%	8.942.516.553,5	24,5%	2.507.730.697,8	-28,0%
Total ingresos por Transferencias		10.666.938.461,5	34,6%	14.744.093.195,0	40,4%	4.077.154.733,6	-27,7%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES							
Fondos recibidos		7.458.152.326,1	24,2%	11.596.588.790,7	31,8%	4.138.436.464,6	-35,7%
Operaciones sin flujo de efectivo		0,0	0,0%	22.932.000,0	0,1%	22.932.000,0	-100,0%
Total ingresos por Operaciones Interinstitucionales		7.458.152.326,1	24,2%	11.619.520.790,7	31,8%	4.161.368.464,6	-35,8%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	28,1	26.314.782.287,3	85,3%	32.738.404.108,6	90%	6.423.621.821,3	-19,6%
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION							
SERVICIOS							
otros servicios -Asistencia Técnica		3.344.022.574,5	10,8%	2.058.680.042,9	5,6%	1.285.342.531,6	62,4%
Total ingresos por servicios de Asistencia Técnica		3.344.022.574,5	10,8%	2.058.680.042,9	5,6%	1.285.342.531,6	62,4%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	28,2	3.344.022.574,5	10,8%	2.058.680.042,9	6%	1.285.342.531,6	62,4%
GASTOS							
ADMINISTRACION	29,1	12.038.113.358,4	39,0%	10.859.208.073,7	29,8%	1.178.905.284,8	10,9%
Sueldos y salarios		3.542.692.421,0	11,5%	3.454.847.909,0	9,5%	87.844.512,0	2,5%
Contribuciones efectivas		814.960.033,0	2,6%	773.605.372,0	2,1%	41.354.661,0	5,3%
Aportes sobre la nómina		164.639.700,0	0,5%	156.144.400,0	0,4%	8.495.300,0	5,4%
Prestaciones sociales		1.228.234.166,0	4,0%	1.154.667.441,0	3,2%	73.566.725,0	6,4%
Gastos de personal diversos		690.337.972,0	2,2%	628.438.474,0	1,7%	61.899.498,0	9,8%
Generales		5.431.056.459,9	17,6%	4.491.438.212,6	12,3%	939.618.247,3	20,9%
Impuestos, contribuciones y tasas		166.192.606,5	0,5%	200.066.265,1	0,5%	33.873.658,5	-16,9%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisi	29,2	2.595.335.502,7	8,4%	1.619.165.961,4	4,4%	976.169.541,3	60,3%



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTAS	dic-25	%	dic-24	%	VARIACION \$	VARIACION %
Gasto publico social	29,4	13.280.815.991,1	43,0%	25.877.608.603,0	70,9%	- 12.596.792.611,9	-48,7%
Operaciones interinstitucionales	29,6	0,0	0,0%	47.169.759,0	0,1%	- 47.169.759,0	-100,0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		27.914.264.852,3	90,5%	38.403.152.397,2	105,2%	- 10.488.887.544,9	-27,3%
OTROS INGRESOS							
Financieros		1.142.537.185,3	3,7%	1.692.696.030,4	4,6%	- 550.158.845,0	-32,5%
Ingresos Diversos		49.766.544,7	0,2%	0,0	0,0%	49.766.544,7	100,0%
Total otros ingresos		1.192.303.730,1	3,9%	1.692.696.030,4	4,6%	- 500.392.300,3	-29,6%
TOTAL INGRESOS		30.851.108.591,8	100%	36.489.780.181,8	100,0%	- 5.638.671.590,0	-15,5%
OTROS GASTOS	29,7	2.471.118.057,4	8,1%	378.124.764,9	1,0%	2.092.993.292,5	553,5%
Comisiones		7.618.057,4	0,0%	6.813.636,6	0,0%	804.420,8	11,8%
Gastos diversos		2.463.500.000,0	8,1%	371.311.128,3	1,0%	2.092.188.871,7	563,5%
Total otros gastos		2.471.118.057,4	8,1%	378.124.764,9	1,0%	2.092.993.292,5	553,5%
TOTAL GASTOS		30.385.382.909,7	98,5%	38.781.277.162,1	106,3%	- 8.395.894.252,4	-21,6%
EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO		465.725.682,1	2%	-2.291.496.980,3	-6%	2.757.222.662,4	-120,3%

SIDALY ORTEGA GOMEZ

Directora General

(Ver certificación adjunta)

WILLIAM EDMUNDO PIEDRAHITA MAYA

Subdirector Administrativo y Financiero

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora

T.P. 70802-T

(Ver notas a los Estados Financieros)

MAGADA BELY DIAZ VAQUIRO

Revisor Fiscal

T.P. 125926-T

(Ver dictamen)



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2025 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	dic-25	%	dic-24	%	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	17.914.856.560,1	23,5%	12.437.527.637,8	17,6%	5.477.328.922,3	44,0%
Cuentas por cobrar	7	25.885.730.248,9	33,9%	25.585.172.825,5	36,3%	300.557.423,5	1,2%
Otros activos corrientes	16	9.313.446.032,0	0,0%	13.592.701.108,1	19,3%	-4.279.255.076,1	-31,5%
Total activo corriente		53.114.032.841,0	69,6%	51.615.401.571,4	73,2%	1.498.631.269,7	2,9%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedades, Planta y Equipo	10	22.827.364.031,6	29,9%	18.514.639.739,1	26,3%	4.312.724.292,5	23,3%
Otros Activos	13, 14	368.231.475,0	0,5%	373.341.108,5	0,5%	-5.109.633,4	-1,4%
Total activos no corrientes		23.195.595.506,6	30,4%	18.887.980.847,5	26,8%	4.307.614.659,0	22,8%
TOTAL ACTIVO		76.309.628.347,6	100,0%	70.503.382.418,9	100,0%	5.806.245.928,7	8,2%
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Cuentas por pagar	21	5.857.350.724,0	7,7%	6.371.633.189,3	9,0%	-514.282.465,3	-8,1%
Beneficios a los empleados	22	231.744.573,6	0,3%	179.595.601,6	0,3%	52.148.972,0	29,0%
Provisiones	23	3.541.327.714,0	4,6%	1.676.016.683,0	2,4%	1.865.311.031,0	111,3%
Otros pasivos	24	4.416.124.572,1	5,8%	4.952.932.313,3	7,0%	-536.807.741,2	-10,8%
Total Pasivos corrientes		14.046.547.583,7	18,4%	13.180.177.787,2	18,7%	866.369.796,5	6,6%
TOTAL PASIVO		14.046.547.583,7	18,4%	13.180.177.787,2	18,7%	866.369.796,5	6,6%
PATRIMONIO	27	62.263.080.763,9	81,6%	57.323.204.631,7	81,3%	4.939.876.132,2	8,6%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE C		62.263.080.763,9	81,6%	57.323.204.631,7	81,3%	4.939.876.132,2	8,6%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		76.309.628.347,6	100,0%	70.503.382.418,9	100,0%	5.806.245.928,7	8,2%

SIDALY ORTEGA GOMEZ

Directora General

(Ver certificación adjunta)

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora

T.P. 70802-T

(Ver notas a los Estados Financieros)

WILLIAM EDMUNDO PIEDRAHITA MAYA

Subdirector Administrativo y Financiero

MAGADA BELY DIAZ VAQUIRO

Revisor Fiscal

T.P. 125926-T

(Ver dictamen)



CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA
CORPOAMAZONIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

Cuenta	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Capital Fiscal	59.614.701.612,0	4.496.776.001,5	22.625.551,4	64.088.852.062,1
Resultado del ejercicio	- 2.291.496.980,3	465.725.682,1	- -	1.825.771.298,2
TOTAL PATRIMONIO	57.323.204.631,7	4.962.501.683,6	22.625.551,4	62.263.080.763,9

SIDALY ORTEGA GOMEZ

Director General

(Ver certificación adjunta)

WILLIAM EDMUNDO PIEDRAHITA MAYA

Subdirector Administrativo y Financiero

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora

T.P. 70802-T

(Ver Notas a Estados Financieros)

MAGADA BELY DIAZ VAQUIRO

Revisor Fiscal

T.P. 125926-T

(Ver dictamen)

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORPOAMAZONIA A 31
DE DICIEMBRE DE 2025, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

MOCOA, Febrero de 2026

Tabla de contenido

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	6
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
2.5. Otros aspectos	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
Composición	13
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	14
Composición	14
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	15
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	15
7.3. Prestación de Servicios	15
7.4. Transferencias	¡Error! Marcador no definido.
7.5. Otras cuentas por cobrar	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	16

NOTA 9. INVENTARIOS.....	16
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17
Composición	17
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	18
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	18
10.3. Construcciones en curso	18
10.4. Estimaciones.....	18
10.5. Revelaciones adicionales:.....	18
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	18
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	18
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	18
13.1. Detalle saldos y movimientos	18
13.2. Revelaciones adicionales	18
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	18
Composición	18
14.1. Detalle saldos y movimientos	19
14.2. Revelaciones adicionales.....	19
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	19
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	19
Composición	19
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	19
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	19
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	19
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	19
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	20
Composición	20
21.1. Revelaciones generales	20
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	20
21.1.2. Subvenciones por pagar	20
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	20
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20
Composición	20
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	20
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	21
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	21

22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros	21
NOTA 23. PROVISIONES		21
	Composición	21
23.1.	Litigios y demandas (Reporte E-kogui).....	21
23.2.	Garantías	21
23.3.	Provisiones derivadas	21
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....		22
	Composición	22
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	22
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	22
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	22
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		22
25.1.	Activos contingentes	22
25.2.	Revelaciones generales de activos contingentes	22
25.3.	Pasivos contingentes	22
25.3.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	22
25.3.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones.....	22
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN		22
NOTA 27. PATRIMONIO		22
	Composición	23
27.1.	Capital.....	23
27.2.	Acciones	23
27.3.	Instrumentos Financieros	23
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	23
NOTA 28. INGRESOS		23
	Composición	23
	Los ingresos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están compuestos de la siguiente manera:	23
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	24
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado.....	24
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	24
28.3.	Contratos de construcción.....	24
NOTA 29. GASTOS		24
	Composición	24
	Los gastos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están	

compuestos de la siguiente manera:	24
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	25
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	25
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	25
29.3. Transferencias y subvenciones	25
29.4. Gasto público social	25
29.5. De actividades y/o servicios especializados	26
29.6. Operaciones interinstitucionales.....	26
29.7. Otros gastos.....	26
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	26
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	26
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	26
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN.....	26
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	27
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	27
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	27
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	27

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025, COMPARATIVAS CON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia Colombiana. - CORPOAMAZONIA, es una entidad de carácter público, del orden Nacional, creada mediante el artículo 35 de la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993, con personería jurídica, patrimonio propio, goza de autonomía administrativa y financiera. Su cometido estatal es ejercer autoridad ambiental en la jurisdicción que comprende tres (3) departamentos: Amazonas, Caquetá y Putumayo y 31 entidades territoriales municipales. Su domicilio principal es la ciudad de Mocoa y cuenta además con 3 Direcciones Territoriales en las ciudades de Leticia (Amazonas), Florencia (Caquetá) y Mocoa (Putumayo).

Los organismos de dirección y administración son: La Asamblea Corporativa, el Consejo Directivo y el Director General.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los hechos económicos, financieros y sociales de sus estados contables, CORPOAMAZONIA aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución No. 533 de octubre 8 de 2015 y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, incorporado mediante la Resolución 620 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y sus modificatorios; así como los principios, normas y lineamientos incorporados al Régimen de Contabilidad Pública (RCP), marco normativo que se aplica para las entidades del gobierno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros de CORPOAMAZONIA, para el periodo contable 1 de enero a 31 de diciembre de 2025, han sido preparados de conformidad con el marco normativo para entidades del gobierno y las políticas contables establecidas por la entidad, registra sus operaciones por el sistema de devengo y la base de valoración es el costo histórico.

El juego completo de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025 preparados son: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio comparativos con la vigencia 2024 (El Estado de Flujo de Efectivo, para las entidades del Gobierno es opcional) los mismos se someten a aprobación por parte de la Asamblea General.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

CORPOAMAZONIA, no presenta entidades agregadas en su información financiera.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La entidad ha utilizado en la preparación de los Estados Financieros las siguientes bases de medición:

Partida del Balance	Base de Medición
Efectivo y equivalentes al efectivo	Valor nominal del total del efectivo
Cuentas por cobrar	Valor de la transacción
Propiedades, Planta y Equipo	Costo
Otros Activos y otros pasivos	Costo
Cuentas por pagar	Valor de la transacción
Beneficios a los empleados	Valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiere
Provisiones	Estimación
Ingresos y gastos	Valor de la transacción

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda utilizada por CORPOAMAZONIA, en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano y se encuentran expresados en pesos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No aplica

2.5. Otros aspectos

No aplica

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

3.1. Juicios

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el marco normativo para entidades de gobierno se aplicarán de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que, considerando lo definido en el marco normativo para entidades de gobierno y a partir de juicios profesionales, se seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual permita mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

Ante hechos económicos que no se encuentren regulados en el marco normativo para entidades de gobierno, se solicitará a la Contaduría General de la Nación, el estudio y la regulación del tema, para lo cual allegará la información suficiente y pertinente. Para la preparación de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025, CORPOAMAZONIA no presentó hechos que requieran la atención profesional a partir de juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos

CORPOAMAZONIA durante la vigencia 2025 no realizó estimaciones adicionales al deterioro inicialmente calculado para cuentas por cobrar; es preciso señalar que la entidad dando

cumplimiento al plan de mejoramiento respecto a las cuentas por cobrar, conforma un equipo de profesionales que realiza la caracterización de usuarios que adeudan a CORPOAMAZONIA, por concepto de Tasa Retributiva y Tasa por Uso de Agua; de igual manera éste equipo realiza el seguimiento permanente de cartera, con el fin de identificar, clasificar y establecer los saldos reales en las cuentas contables por tasas, para entregar información comparable con la reflejada en los estados financieros y proceder con la depuración de saldos por éstos conceptos.

Una vez se cuenta con los saldos depurados la entidad aplicará el procedimiento de deterioro sobre las partidas que ameriten el proceso.

3.3. Correcciones contables

No aplica

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La entidad aplica en esta política el manejo de Efectivo que comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y los fondos disponibles se depositan en instituciones financieras, debidamente acreditadas.

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que **LA CORPORACIÓN** los recibe o los transfiere a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros; y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente de este.

Reconocimiento y Medición, El efectivo y equivalentes al efectivo incluye las cuentas 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 de LA CORPORACIÓN. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; así como los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad.

➤ Cuentas por cobrar

Se entenderán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por **LA CORPORACIÓN** en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluyen: *Impuestos por cobrar de vigencias actuales y anteriores, Ingresos no tributarios, Transferencias por cobrar, Otras cuentas por cobrar, Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, y Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR).*

LA CORPORACIÓN reconocerá en sus cuentas por cobrar los derechos que deriven del desarrollo de sus actividades y de los cuales espere la entrada de efectivo, equivalentes u otro instrumento a futuro. Estas partidas incluyen las transacciones con contraprestación (venta de bienes y servicios) y las transacciones sin contraprestación (impuestos y transferencias), se clasifican en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción; posterior al

reconocimiento, las cuentas mantendrán su valor de transacción. Sin embargo, éstas serán objeto de medición de deterioro cuando haya evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor y por lo menos, al final del período contable se verificará si hay indicios de deterioro. Para el cálculo del deterioro se utilizará la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares, por lo que, en el caso de los impuestos por cobrar, se tomará la tasa de los TES con plazos similares.

CORPOAMAZONIA dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando se presente cualquiera de las siguientes situaciones; expiren los derechos, de acuerdo con la norma que la rige, se renuncie a los derechos y que los riesgos y ventajas inherentes sean transferidos.

➤ **Deterioro en cuentas por cobrar**

El deterioro se reconocerá separadamente, como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto del periodo. Dado el caso de disminución del deterioro en una medición posterior, se procederá a disminuir el valor del deterioro acumulado y se afectará el ingreso del periodo. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. **LA CORPORACIÓN**, por lo menos al final del periodo contable, verificará si existen indicios de deterioro.

➤ **Inventarios**

No aplica

➤ **Propiedades de Inversión**

LA CORPORACIÓN reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan con el objetivo principal de generar rentas en condiciones de mercado, plusvalías o ambas. Cuando una parte de una propiedad se use para obtener rentas o plusvalías, y la otra parte se use en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, **LA CORPORACIÓN** las contabilizará por separado, si estas partes pueden ser vendidas o colocadas en arrendamiento financiero, separadamente. Si no fuera así, la propiedad únicamente se clasificará como propiedad de inversión cuando se utilice una porción insignificante de ella para la producción o distribución de bienes o servicios, o para fines administrativos. La entidad las medirá por su costo en el reconocimiento inicial y posterior al reconocimiento inicial, medirá las propiedades de inversión por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los criterios definidos en la política de propiedades, planta y equipo y en la norma de deterioro del valor de los activos generadores de efectivo para la medición posterior.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

LA CORPORACIÓN solo podrá reconocer dentro de sus elementos de propiedades, planta y equipo: los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento y bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Así mismo, las mejoras que se les realicen serán reconocidas como un mayor valor del activo y afectarán la base para el cálculo de las depreciaciones futuras. Para el caso de los mantenimientos y reparaciones, estos se llevarán como un gasto dentro del periodo. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán tener en cuenta las

directrices que emita la Contaduría General de la Nación para el reconocimiento y revelación contable de activos, según su materialidad:

ACTIVO	CRITERIO DE MATERIALIDAD
Terrenos Plantas productoras. Construcciones en curso. Edificaciones. Plantas, ductos y túneles. Redes, líneas y cables.	Se activan independiente de cuál sea su valor
Maquinaria y equipo. Equipo médico científico. Muebles, enseres y equipo de oficina. Equipos de comunicación y computación. Equipos de transporte, tracción y elevación. Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.	Se activan cuando su valor sea superior a 50 UVT (Unidad de Valor Tributario)

➤ Depreciación

La depreciación del activo únicamente cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando su valor residual supere su valor en libros y por lo menos, al término de cada período contable, se deberá estudiar si el valor residual, la vida útil y el método de depreciación han tenido cambios significativos.

Para efectos del cálculo de la depreciación se utilizarán las siguientes estimaciones de vida útil por cada grupo de elementos de los activos de propiedad planta y equipo.

GRUPO	VIDA UTIL
Edificaciones	20-100 años
Plantas, Ductos y Túneles	años
Redes, líneas y cables	80-120 años
Maquinaria y Equipo	5 a 20 años
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3 a 10 años
Equipo Médico Científico	3 a 10 años
Equipos de Comunicación y Computación	3 a 5 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	3 a 15 años
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2 a 10 años

Para bienes inmuebles se tomará como vida útil la vida económica asignada por el contratista constructor ya que los bienes adquiridos por **LA CORPORACIÓN** no se adquieren o construyen para la venta.

Para bienes muebles se tomará como referencia la vida económica asignada por el contratista proveedor o fabricante, y su vida económica será asignada por el área de almacén excepto los equipos de cómputo los cuales su vida útil será asignada por el área de sistemas.

Los activos de menor cuantía se depreciarán en 12 meses, estos se clasificarán de acuerdo con los siguientes criterios de materialidad:

- ❖ Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor sea inferior a (50 UVT).
- ❖ Los equipos de cómputo inferior a (50 UVT)
- ❖ Maquinaria y equipo inferior a (50 UVT).
- ❖ Los elementos tales como piezas de repuestos, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar inferiores a (50 UVT).
- ❖ Muebles y equipos de oficina inferiores a (50 UVT).

LA CORPORACIÓN emplea el método lineal como método de depreciación dado que es el que mejor refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio del activo; método que se aplicará uniformemente en todos los periodos.

➤ **Otros activos**

CORPOAMAZONIA registra en este rubro los gastos pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, recursos entregados en administración, en desarrollo de contratos y convenios; de igual manera se registra activos intangibles.

➤ **Cuentas por pagar**

LA CORPORACIÓN reconocerá en sus cuentas por pagar aquellas obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican y se miden por el valor de la transacción y posterior a su reconocimiento se mantienen en el valor de la transacción.

➤ **Beneficios a empleados y plan de activos**

Comprenden todos los tipos de retribuciones que se proporcionen a los trabajadores a cambio de sus servicios o por indemnizaciones por cese.

Se reconoce en este rubro los Salarios, horas extras y festivos, prima de vacaciones, Prima de navidad, vacaciones, bonificación especial de recreación, bonificaciones, cesantías, intereses sobre cesantías, dotación y suministro a trabajadores y aportes al sistema de seguridad social y aportes parafiscales.

➤ **Provisiones**

LA CORPORACIÓN reconocerá como provisiones, los pasivos a su cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Esta categoría incluye: litigios y demandas en contra de **LA CORPORACIÓN**, Garantías otorgadas por **LA CORPORACIÓN**, devolución de bienes aprehendidos o incautados, contratos onerosos, reestructuraciones, desmantelamientos.

Para tal efecto, deberá tener en cuenta el cumplimiento de las siguientes condiciones:

- Tener una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas y se reclasificarán al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas.

OBLIGACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIÓN
Probable: cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra.	Reconocimiento de una provisión	Revelación de la provisión
Posible: cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia	No se Reconoce	Se revelará un pasivo contingente
Remota: cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula.	No se reconocerá un pasivo	No es necesaria su revelación como pasivo contingente

La entidad ha establecido la tabla de valoración para el registro de provisiones considerando los siguientes criterios sobre la probabilidad de perdida teniendo en cuenta lo dispuesto en el artículo 7 de la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

CLASIFICACIÓN	RANGO
Alta	Superior al 50%
Media	Entre el 25% y el 50%
Baja	Entre 10% y 25%
Remota	Inferior al 10%

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas.

➤ Ingresos

LA CORPORACIÓN reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba sin que se 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. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Dentro de esta categoría se encuentran: Impuestos, tasas, contribuciones, transferencias, y recursos de operaciones interinstitucionales.

LA CORPORACIÓN reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación aquellos

originados en: la venta de bienes, la prestación de servicios, el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros, producto de convenios inter-administrativos.

Los ingresos se miden por el valor de la transacción

➤ **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 E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
- 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
- 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

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17.914.856.560,10	12.437.527.637,81	5.477.328.922,29
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	17.914.856.560,10	12.437.527.637,81	5.477.328.922,29

CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2025, tiene un saldo de \$17.914.856.560,10 corresponden a recursos depositados en cuentas bancarias corrientes y de ahorros, los cuales se destinan para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión, de acuerdo con la fuente apropiada en el presupuesto en cumplimiento del plan de acción y la misión de la entidad.

Los saldos de detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.914.856.560,10	12.437.527.637,81	5.477.328.922,29
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	5.515.006.177,95	2.927.351.026,47	2.587.655.151,48
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	12.399.850.382,15	9.510.176.611,34	2.889.673.770,81

➤ **Cuenta corriente**

Cuenta corriente	Saldo
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	1.064.276.171,37
No. 7935-000747-6 P/Leguizamo	24.224.354,90
No. 000262-2 Florencia	1.040.051.816,47
BBVA	4.073.628.615,87
No. 598-10032-9 Mocoa	270.523.574,55
No. 364-15396-5 Florencia	1.427.315.523,40
No. 506-11942-9 Leticia	723.246.184,07
No. 598-00117-0 Gtos Grales RN	5.310.036,00
No. 598-10062-6 Gtos Inversión RN	46.721.678,45
No. 598-018786 Corpoamazonia-Proyectos Fondos S	1.482.726.396,60
No. 598-019552 Proyecto saneamiento de propiedades	110.000.000,00
No. 598-022473 Acreedores varios	7.785.222,80
BANCO POPULAR	377.101.390,71
No. 445-06047-8 Sibundoy	377.101.390,71
Total	5.515.006.177,95

➤ **Cuenta de ahorro**

Cuenta de ahorro	12399850382
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	2.252.658.393,08
AGRARIO Cta. No. 4-7903-08396 Ah. Activo Fondo	1.783.403.942,08
AGRARIO Cta No. 479030071070 CONV INTERAI	214.973.599,00
AGRARIO Cta No. 479033007314 CONV INERTAI	254.280.852,00
BBVA	9.617.018.423,07
BBVA Cta. No. 598-163210	619.420.193,65
BBVA Cta. No. 598-170207 Regalias	740.471.799,58
BBVA Cta. No. 598-241727 Asignaciones directas SG	2.451.484.582,75
BBVA Cta. No. 598-288728 C.H Tasas Retributivas	1.934.984.785,79
BBVA Cta. No. 598-289924 C.H Tasa por Uso de Aq	368.815.636,65
BBVA Cta. No. 598-320679 Multas	149.882.668,18
BBVA Cta. No. 598-352763 Conv Esp. Asociacion 60	7.284.905,45
BBVA Cta. 598-342632 Tasa Compensatoria por caza	7.302.699,00
BBVA Cta No. 598-402766 CONV INTERAD 008/20	8.452.385,00
BBVA Cta No. 598'421063 Donacion alimentos Fauna	951.617,00
BBVA Cta No. 598-439594 Sector electrico	79.445.532,00
BBVA Cta No. 598-449213 Tasa Compensatoria A. F	2.249.839.847,96
BBVA Cta No. 598-473254 Proy colores comunidades	5.001.062,00
BBVA Cta No. 598-000327 Siniestros	262.703.688,05
BBVA Cta No. 598-001749 Convenio MADS 1198 20	73.609.887,01
BBVA Cta No. 598-001860 ESTUD INTERAC ART	146.332.207,00
BBVA 598-005381 Conservar Paga Cont Interadminis	511.034.926,00
POPULAR	530.173.566,00
POPULAR Cta. No. 690-13017-4 Ah. Activo Fondo	530.173.566,00
Total	12.399.850.382,15

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	25.885.730.248,92	25.585.172.825,47	300.557.423,45
1305	Db	Impuestos, retención en la fuente y anticipo de impuestos	624.659.670,00	637.875.277,77	-13.215.607,77
1311	Db	ingresos no tributarios	9.935.512.608,30	9.958.677.271,60	-23.164.663,30
1317	Db	Prestacion de servicios	878.357.253,32	0,00	878.357.253,32
1337	Db	transferencias por cobrar	13.333.015.324,21	14.343.550.808,91	-1.010.535.484,70
1384	Db	otras cuentas por cobrar	1.114.185.392,75	1.748.558.397,85	-634.373.005,10
1385	Db	cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.103.488.931,00	0,00	1.103.488.931,00
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.103.488.930,66	-1.103.488.930,66	0,00

El saldo que posee CORPOAMAZONIA, a 31 de diciembre de 2025, por valor de \$26.388.632.752,16 se compone de los siguientes conceptos:

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	624.659.670,0	0,0	624.659.670,0
Sobretasa ambiental	624.659.670,0		624.659.670,0

En relación al saldo por concepto de sobretasa corresponde al valor pendiente de transferir por parte de algunos municipios que allegaron a CORPOAMAZONIA el soporte del cuarto trimestre de 2025 con corte a 31 de diciembre de 2025

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.935.512.608,3	0,0	9.935.512.608,3
Tasas	7.573.409.398,6	0,0	7.573.409.398,6
Multas	1.820.257.962,6	0,0	1.820.257.962,6
Intereses	486.651.070,5	0,0	486.651.070,5
Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	55.194.176,6	0,0	55.194.176,6

CORPOMAZONIA, en aras de garantizar la confiabilidad en los valores por cobrar por concepto de tasa retributiva y tasa por uso de agua realizó el seguimiento y gestión de cobro a los usuarios debidamente caracterizados, mejorando los medios de recaudo y la forma de pago; sin embargo, quedan mesas de trabajo para concertar acuerdos de pago de la cartera con entidades territoriales, personas naturales y jurídicas.

El deterioro corresponde al saldo del cálculo existente sobre las cuentas de tasa retributiva y tasa de uso de agua, que se encuentran clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo.

7.3. Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	878.357.253,3	0,0	878.357.253,3
Asistencia técnica	878.357.253,3	0,0	878.357.253,3

CORPOMAZONIA, durante la vigencia 2025 con la identificación, clasificación y caracterización de usuarios, facilitó al área administrativa y financiera la generación de facturas por concepto de visitas de evaluación y seguimiento de licenciamiento ambiental, quedando un saldo por cobrar de \$878.357.253,3

7.4. Transferencias

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	13.333.015.324,2	0,0	13.333.015.324,2
Sistema general de regalías	11.079.334.008,0	0,0	11.079.334.008,0
Otras transferencias	2.253.681.316,2	0,0	2.253.681.316,2

El concepto de otras transferencias corresponde al cuarto trimestre de 2025, que los municipios deben transferir a CORPOAMAZONIA por concepto de porcentaje al impuesto predial.

Se resalta la importancia de mantener una comunicación permanente con los municipios para conciliar los saldos; y a pesar de llevarse a cabo un a capacitación de unificación de criterios sobre el registro y conciliación de saldos con acompañamiento de la Contaduría General de la Nación, el avance no se logra al 100%.

7.5. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.114.185.392,8	0,0	1.114.185.392,8
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	514.928.466,0	0,0	514.928.466,0
Rendimientos financieros de Asignaciones Directas	555.904.432,0	0,0	555.904.432,0
Otras cuentas por cobrar	43.352.494,8	0,0	43.352.494,8

En la cuenta de otras cuentas por cobrar se registra los saldos de acreedores que tienen recursos pendientes de reintegrar en ejecución de proyectos por valor de \$514.928.466 entre ellos se encuentra el Municipio de Valparaíso con \$2.927.511 y el Departamento del Caquetá \$512.000.955; los rendimientos financieros generados por las Asignaciones Directas pendientes por distribuir o adicionar por parte del Sistema General de Regalías y otras cuentas por cobrar a usuarios de CORPOAMAZONIA por conceptos diferentes a los clasificados previamente.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	DC GBHT
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22.827.364.031,6	18.514.639.739,1	4.312.724.292,5
1.6.05	Db	Terrenos	13.601.908.015,8	9.373.771.345,0	4.228.136.670,8
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	54.735.804,0	54.735.804,0	0,0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	792.839.507,7	271.008.452,1	521.831.055,6
1.6.35	Db	Propiedades planta y equipo no explotados	85.344.218,0	38.062.455,0	47.281.763,0
1.6.40	Db	Edificaciones	7.080.980.980,0	7.080.980.980,0	0,0
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	13.264.836,3	13.264.836,3	0,0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	875.545.886,8	854.432.316,8	21.113.570,0
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1.285.099.984,3	1.182.477.201,0	102.622.783,4
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	567.061.535,8	481.576.534,4	85.485.001,4
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	3.317.086.219,7	3.426.747.923,1	-109.661.703,4
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.907.308.411,6	1.830.558.411,6	76.750.000,0
1.6.80	Db	Equipo de comedor cocina y despensa	37.634.068,1	34.584.078,1	3.049.990,0
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	581.214.793,8	581.214.793,8	0,0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-7.372.660.230,4	-6.708.775.392,1	-663.884.838,3
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-948.322.781,5	-850.059.991,5	-98.262.790,0
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-13.264.836,2	-13.105.873,4	-158.962,8
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-386.992.906,6	-295.063.934,2	-91.928.972,4
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-746.052.440,1	-654.979.795,8	-91.072.644,4
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-502.357.473,1	-373.115.374,6	-129.242.098,5
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-2.532.691.744,9	-2.374.513.151,3	-158.178.593,6
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-1.873.126.553,0	-1.780.025.040,5	-93.101.512,5
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría	-37.180.979,3	-35.241.715,2	-1.939.264,1
1.6.85.10	Cr	Semovientes	-19.905.723,7	-19.905.723,7	0,0
1.6.85.16	Cr	Propiedad Planta y equipo en Concesion	-312.764.792,0	-312.764.792,0	0,0

Composición

El grupo de propiedades, planta y equipo refleja:

- Terrenos: el valor histórico de los terrenos que tiene la Institución, con la aplicación de normas NICPS y su valorización, atendiendo el numeral 1.1.9 propiedad planta y equipo literal C del instructivo 002 de 2015. Es importante mencionar que durante la vigencia 2025 se presenta un aumento por valor de \$4.228.136.670,8 que obedece a la legalización de predios recibidos en donación para sostenibilidad ambiental
- Semovientes y plantas: el saldo de las adquisiciones de especies animales para el cumplimiento de fines investigativos a fin de ampliar su número y mejorar sus niveles de reproducción.
- Bienes muebles en bodega: el saldo de las adquisiciones de equipo de investigación, de laboratorio, de urgencias, maquinaria y equipo, equipo de oficina y todos aquellos bienes a los cuales no se asignó personal responsable para su utilización y aún se encuentran en almacén.
- Propiedades planta y equipo no explotados: se encuentran bienes muebles que se encuentran en mal estado.
- Edificaciones: el valor histórico de la planta física de la Institución y mejoras en la vigencia a fin de cumplir con el desarrollo del objeto social de CORPOAMAZONIA.
- Redes, líneas y cables: el saldo de las instalaciones y adquisiciones de la red del Centro Experimental del CEA que se adecuaron para su normal funcionamiento.
- Maquinaria y equipo: el valor histórico de la maquinaria y equipo con que cuenta la Institución para desarrollar las diferentes actividades cumpliendo así con el desarrollo del objeto social.
- Equipo médico y científico: el valor histórico del equipo de investigación equipo de urgencias y de laboratorio propiedad del instituto.
- Muebles, enseres y equipo de oficina: el valor histórico de los muebles y enseres de propiedad de CORPOAMAZONIA, los cuales se tienen para realizar las diferentes actividades de los funcionarios y que puedan cumplir con sus labores.
- Equipo de comunicación y computación: refleja el valor histórico de las adquisiciones de equipo de cómputo, equipo de impresión y de comunicación que tiene la Institución a fin de cumplir con

las actividades para los cuales fueron adquiridos.

- Equipo de transporte, tracción y elevación: el valor histórico de las adquisiciones de equipo de vehículos, y equipo de transporte fluvial que tiene la Institución a fin de cumplir con las actividades de CORPOAMAZONIA.
- Equipo de comedor cocina y despensa: el valor histórico del equipo de cafetería propiedad de la Institución.
- Propiedades, planta y equipo en concesión: el saldo de activos muebles entregados a terceros en comodato para su explotación y beneficio a la comunidad.
- Depreciación acumulada de PPE: la depreciación acumulada de las edificaciones propiedad de la institución y de bienes muebles. Método utilizado el de línea recta de acuerdo a las políticas contables acogidas por CORPOAMAZONIA.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

10.3. Construcciones en curso

10.4. Estimaciones

10.5. Revelaciones adicionales:

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	362.840.000,0	362.840.000,0	0,0
1.9.51	Db	Propiedades de inversión	362.840.000,0	362.840.000,0	0,0
1.9.51.02	Db	Edificaciones	362.840.000,0	362.840.000,0	0,0

Esta cuenta representa la propiedad del Centro de Experimentación Ambiental, lugar donde se desarrolla actividades de restauración y recuperación de fauna y flora.

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	5.391.475,0	10.501.108,5	-5.109.633,4
1.9.70	Db	Activos intangibles	85.694.298,2	85.694.298,2	0,0
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-80.302.823,2	-75.193.189,8	-5.109.633,4

CORPOAMAZONIA reconoce como activos intangibles, las licencias y softwares, recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos

se caracterizan porque no se esperan vender en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. La variación obedece a la baja realizada durante el periodo.

14.1. Detalle saldos y movimientos

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	9.313.446.032,0	13.592.701.108,1	-4.279.255.076,1
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	392.173.423,3	392.563.823,3	-390.400,0
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	7.640.197.903,4	9.537.444.967,7	-1.897.247.064,3
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.281.074.705,3	3.662.692.317,1	-2.381.617.611,8

La entidad registra en estos rubros los pagos anticipados y anticipos entregados para ejecución de contratos por servicios personales, adquisición de bienes y servicios, convenio celebrado con Banco Agrario para entregar recursos de restauración de tierras y recursos sin situación de fondos con el Ministerio de Hacienda..

Existen saldos en la cuenta de avances y anticipos entregados en la celebración del Convenio Interadministrativo No.491 de 2010 celebrado con el Departamento del Putumayo y el Contrato de Consultoría 672 de 2019 celebrado con la Fundación Social para el Desarrollo del Putumayo - FUSDEPUTUMAYO, por \$168.426.514.41 y \$42.000.000 respetivamente, los cuales se encuentran en proceso de cierre definitivo del proyecto.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	5.857.350.723,99	6.371.633.189,30	-514.282.465,31
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.594.662.297,56	5.012.971.711,48	-418.309.413,92
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	336.064.129,94	435.030.453,66	-98.966.323,72
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	54.679.017,06	25.269.499,87	29.409.517,19
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	191.056.869,95	619.776.218,09	-428.719.348,14
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	85.712.351,00	24.237.759,00	61.474.592,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	595.176.058,48	254.347.547,20	340.828.511,28

CORPOAMAZONIA, refleja en las cuentas por pagar de la adquisición de bienes y servicios, (prestación de servicios personales, materiales y suministros), aportes de seguridad social, descuentos de nómina, retenciones, entre otras; para el caso de la adquisición de bienes y servicios la entidad reconocerá la cuenta por pagar de acuerdo con la partida de bienes y el servicio recibido por la entidad y sus efectos contables y fiscales. Por lo anterior, la entidad reconocerá la cuenta por pagar por el valor neto partiendo de las implicaciones tributarias.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

- Adquisición de bienes y servicios: corresponde al saldo con proveedores de bienes y servicios.
- Proyectos de Inversión: saldos por pagar a contratistas que tiene a cargo servicios, consultorías, interventorías con cargo al presupuesto de inversión.

21.1.2. Subvenciones por pagar

No aplica

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
25	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	231.744.573,6	179.595.601,6	52.148.972,0
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	231.744.573,6	179.595.601,6	52.148.972,0

En este grupo se registran las retribuciones que la entidad reconoce a los servidores a cambio de sus servicios, o saldos por pagar de prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2025.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	231.744.573,6	179.595.601,6	52.148.972,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0	29.847.385,0	-29.847.385,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	91.095,0	91.095,0	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	119.469.290,0	42.380.160,0	77.089.130,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	94.317.846,0	0,0	94.317.846,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	94.708,0	35.008,0	59.700,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	131.177,0	131.177,0	0,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	17.640.457,6	29.665.475,6	-12.025.018,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0	77.445.301,0	-77.445.301,0

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

No aplica

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No aplica

22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros

No aplica

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	3.541.327.714,0	1.676.016.683,0	1.865.311.031,0
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3.541.327.714,0	1.676.016.683,0	1.865.311.031,0

En este grupo de cuentas del pasivo se registran las provisiones respecto a los procesos que se adelantan en contra de la entidad, Corpoamazonia, aplica las provisiones de acuerdo con los criterios de probabilidad de pérdida de acuerdo con la tabla de valoración para su reconocimiento.

23.1. Litigios y demandas (Reporte E-kogui)

El reporte e-KOGUI, registra una provisión de \$843.376.970.

En la vigencia 2025 se registró una provisión del 25% sobre las sentencias que a 31 de diciembre de 2025 se encuentran ejecutoriadas, con el fin de anticipar los gastos que se pueden presentar a futuro con el debido proceso o solicitud de cobro.

23.2. Garantías

No aplica

23.3. Provisiones derivadas

No aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	4.416.124.572,1	4.952.932.313,3	-536.807.741,2
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	719.358.584,2	1.235.301.312,7	-515.942.728,5
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3.696.765.987,9	3.717.631.000,6	-20.865.012,7

Este grupo registra los saldos de los recursos recibidos por celebración de convenios en la ejecución de proyectos de inversión con Ministerio de Medio Ambiente, (Convenio 191 Conservar paga,), Antrosoles, entre otros y la cuenta pasivos diferidos registra el saldo por ejecutar con recursos sin situación de fondos recibidos de la Dirección General del Tesoro y el Ministerio de Medio Ambiente.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

No aplica

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

No aplica

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

No aplica

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

25.1. Activos contingentes

No aplica

25.2. Revelaciones generales de activos contingentes

No aplica

25.3. Pasivos contingentes

No aplica

25.3.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

No aplica

25.3.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

No aplica

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

La entidad registra el valor de \$554.117.240 bienes adquiridos con recursos de la Agencia Nacional de Hidrocarburos (Convenio de Asociación NO 001 de 2018 -ANH-FUPA)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de CORPOAMAZONIA, está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	62.263.080.763,9	57.323.204.631,9	4.939.876.132,0
3.1.05	Cr	Capital fiscal	64.088.852.062,1	54.693.001.971,0	9.395.850.091,1
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-2.291.496.980,3	4.921.699.641,2	-7.213.196.621,5
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	465.725.682,1	-2.291.496.980,3	2.757.222.662,4

CAPITAL FISCAL, La composición patrimonial, está indicada en el estado de cambios en el patrimonio. La cuenta capital fiscal, representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del Institución, por la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, los saldos del saneamiento contable por la adopción del marco normativo internacional y el patrimonio público incorporado entre otros de vigencias anteriores.

RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES. Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores por utilidades acumuladas que están a disposición del máximo órgano social.

RESULTADOS DEL EJERCICIO; Se registra a 31 de diciembre de 2025 un excedente de \$465.725.682.1. Esta situación se presenta teniendo el comportamiento y las variaciones en los ingresos y gastos del periodo.

27.1. Capital
No aplica

27.2. Acciones
No aplica

27.3. Instrumentos Financieros
No aplica

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo
No aplica

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	30.851.108.591,8	36.489.780.181,8	-5.638.671.590,0
4.1	Cr	Ingresos fiscales	8.189.691.499,7	6.374.790.122,8	1.814.901.376,9
4.3	Cr	Venta de servicios	3.344.022.574,5	2.058.680.042,9	1.285.342.531,6
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	10.666.938.461,5	14.744.093.195,0	-4.077.154.733,6
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	7.458.152.326,1	11.619.520.790,7	-4.161.368.464,6
4.8	Cr	Otros ingresos	1.192.303.730,1	1.692.696.030,4	-500.392.300,3

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	26.314.782.287,3	32.738.404.108,6	-6.423.621.821,3
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	8.189.691.499,7	6.374.790.122,8	1.814.901.376,9
4.1.05	Cr	Impuestos	4.241.631.650,9	0,0	4.241.631.650,9
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	3.948.059.848,8	6.374.790.122,8	-2.426.730.274,0
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.666.938.461,5	14.744.093.195,0	-4.077.154.733,6
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	4.232.152.605,8	5.801.576.641,6	-1.569.424.035,8
4.4.28	Cr	Otras transferencias	6.434.785.855,7	8.942.516.553,5	-2.507.730.697,8
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.458.152.326,1	11.619.520.790,7	-4.161.368.464,6
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	7.458.152.326,1	11.596.588.790,7	-4.138.436.464,6
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0,0	22.932.000,0	-22.932.000,0

El total de ingresos registrado en la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, para efectos de comparación con el año anterior se incluye el valor de sobretasa ambiental (410581)

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

No aplica

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	4.536.326.304,5	3.751.376.073,2	784.950.231,3
4.3	Cr	Venta de servicios	3.344.022.574,5	2.058.680.042,9	1.285.342.531,6
4.3.90	Cr	Otros servicios	3.344.022.574,5	2.058.680.042,9	1.285.342.531,6
4.8	Cr	Otros ingresos	1.192.303.730,1	1.692.696.030,4	-500.392.300,3
4.8.02	Cr	Financieros	1.142.537.185,3	1.692.696.030,4	-550.158.845,0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	49.766.544,7	0,0	49.766.544,7

En este rubro incluye los gastos financieros.

28.3. Contratos de construcción

No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

Los gastos de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	30.385.382.909,7	38.781.277.162,1	-8.395.894.252,4
5.1	Db	De administración y operación	12.038.113.358,4	10.859.208.073,7	1.178.905.284,8
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.595.335.502,7	1.619.165.961,4	976.169.541,3
5.5	Db	Gasto público social	13.280.815.991,1	25.877.608.603,0	-12.596.792.611,9
5.8	Db	Otros gastos	2.471.118.057,4	378.124.764,9	2.092.993.292,5

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	12.038.113.358,4	10.859.208.073,7	1.178.905.284,8
5.1	Db	De Administración y Operación	12.038.113.358,4	10.859.208.073,7	1.178.905.284,8
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3.542.692.421,0	3.454.847.909,0	87.844.512,0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0,0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	814.960.033,0	773.605.372,0	41.354.661,0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	164.639.700,0	156.144.400,0	8.495.300,0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.228.234.166,0	1.154.667.441,0	73.566.725,0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	690.337.972,0	628.438.474,0	61.899.498,0
5.1.11	Db	Generales	5.431.056.459,9	4.491.438.212,6	939.618.247,3
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	166.192.606,5	200.066.265,1	-33.873.658,5

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.595.335.502,7	1.619.165.961,4	976.169.541,3
		DEPRECIACIÓN	724.914.838,3	750.661.031,9	-25.746.193,6
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	0,0	1.643.611,0	-1.643.611,0
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	724.914.838,3	749.017.420,9	-24.102.582,6
		AMORTIZACIÓN	5.109.633,5	35.865.216,6	-30.755.583,1
5.3.66	Db	De activos intangibles	5.109.633,5	35.865.216,6	-30.755.583,1
		PROVISIÓN	1.865.311.031,0	832.639.713,0	1.032.671.318,0
5.3.68	Db	De litigios y demandas	1.865.311.031,0	832.639.713,0	1.032.671.318,0

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.3. Transferencias y subvenciones

No aplica.

29.4. Gasto público social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	13.280.815.991,1	25.877.608.603,0	-12.596.792.611,9
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	13.280.815.991,1	25.877.608.603,0	-12.596.792.611,9
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	2.539.293.712,4	3.654.460.245,5	-1.115.166.533,1
5.5.08.02	Db	Actividades de recuperación	6.542.145.132,0	10.450.068.530,5	-3.907.923.398,5
5.5.08.03	Db	Actividades de adecuación	224.794.027,8	4.526.932.420,5	-4.302.138.392,7
5.5.08.04	Db	Investigación	480.423.377,7	4.047.644.180,5	-3.567.220.802,8
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	0,0	67.940.132,0	-67.940.132,0
5.5.08.06	Db	Estudios y proyectos	1.061.721.052,2	962.100.645,0	99.620.407,2
5.5.08.07	Db	Asistencia técnica	586.691.493,0	503.729.763,0	82.961.730,0
5.5.08.08	Db	Transferencia de tecnología	66.926.799,0	62.960.000,0	3.966.799,0
5.5.08.09	Db	Manejo y administración de información	1.717.790.397,0	1.601.772.686,1	116.017.710,9
5.5.08.90	Db	Manejo y administración de información	61.030.000,0	0,0	61.030.000,0

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,0	47.169.759,0	-47.169.759,0
5.7.22	Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,0	47.169.759,0	-47.169.759,0
5.7.22.03	Db	Cuota de fiscalización y auditaje	0,0	47.169.759,0	-47.169.759,0

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2.471.118.057,4	378.124.764,9	2.092.993.292,5
5.8.02	Db	COMISIONES	7.618.057,4	6.813.636,6	804.420,8
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	7.618.057,4	6.813.636,6	804.420,8
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2.463.500.000,0	371.311.128,3	2.092.188.871,7
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,0	292.011.128,3	-292.011.128,3
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.463.500.000,0	79.300.000,0	2.384.200.000,0

El valor reflejado en la cuenta 589090 otros gastos diversos corresponde a la devolución registrada por recursos recibidos en CUN para el pago de un anticipo, efectivamente no realizado por incumplimiento en cláusula contractual en ejecución del proyecto de páramos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN

PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No aplica

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

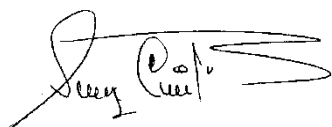
No aplica

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Aura Cecilia Burbano Jacanamejoy', with a stylized flourish at the end.

AURA CECILIA BURBANO JACANAMEJOY

Contadora

T.P. 70802-T