

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
 CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
 31 DE OCTUBRE 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	2
1.1. Identificación y funciones	2
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	2
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	3
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	3
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	3
2.1. Bases de medición.....	3
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	4
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	4
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	4
2.5. Otros aspectos.....	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	5
3.1. Juicios	5
3.2. Estimaciones y supuestos.....	5
3.3. Correcciones contables	5
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	6
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	6
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9
Composición	9
NOTA 27. PATRIMONIO.....	11
Composición	11
NOTA 29. GASTOS	12
Composición	12

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE OCTUBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia, CORANTIOQUIA, ubicada en la Cra. 65 No. 44A-32 del municipio de Medellín, es una entidad del orden nacional creada por el art 33 de la Ley 99 de 1993 y definida como entidad con régimen especial otorgado por la Constitución Política mediante el art 40 de la Ley 489 de 1998. Integrada por las entidades territoriales de su jurisdicción, dotada de autonomía administrativa y financiera, patrimonio propio, personería jurídica, encargada por la ley de administrar dentro del área de los 80 municipios de su jurisdicción, desarrollando actuaciones jurídicas y técnicas, para el otorgamiento de permisos, autorizaciones y licencias ambientales exigidos en la ley, y el adecuado uso, aprovechamiento y movilización de los recursos naturales, en defensa y protección del medioambiente y los recursos naturales renovables; garantizando su desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

La Corporación actualizó y adoptó el Manual Específico de Funciones y de Competencias Laborales mediante Resolución No. 040-RES1811-6140 del 8 de noviembre de 2018. Adicionalmente, durante el año 2020 se realizó estudio de la carga laboral, permitiendo que a través del Acuerdo No. 586 del 14 de agosto de 2020 se modificara la Estructura Administrativa de la Corporación, establecida previamente con el Acuerdo 452 de 2014. De la misma forma, con el Acuerdo No. 587 del 14 de agosto de 2020, se modificó la Planta de Personal de la Corporación definida en el Acuerdo No. 453 de 2014.

Corantioquia contempla dentro de sus estatutos la obligación de tener Revisor Fiscal, cuya elección se efectúa acorde con el artículo 16 del Decreto 1768 de 1994 Reglamentario del artículo 25 de la Ley 99 de 1993, por la Asamblea Corporativa, a través de vinculación anual por contrato de prestación de servicios. Así como se tiene en cuenta el parágrafo 2 del artículo 54 de la Resolución 1456 de 2005 del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial por la cual se aprueban los estatutos de la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia - CORANTIOQUIA.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Ley 99 del 22 de diciembre de 1993 en su artículo 23 establece la naturaleza jurídica. Las Corporaciones Autónomas Regionales, definiéndolas como un ente corporativo de carácter público, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, y autonomía administrativa y financiera. Corantioquia da cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno estipulado en la Resolución No. 533 de 2015, modificada por la

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE OCTUBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Resolución 211 de 2021, así como las demás normas, instructivos, doctrina y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación – CGN.

Esta Corporación está dando total cumplimiento con sus objetivos, políticas y procesos misionales, durante el periodo contable no se ha evidenciado limitaciones que afecte la consistencia o razonabilidad de las cifras en los Estados Financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El juego de los Estados Financieros Corporativo cubre el periodo comprendido entre el 1 al 31 de Octubre del año 2022, comparados con el año 2021, los cuales están integrados por el Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Resultados Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo, y las Notas a los Estados Financieros Comparativo. La preparación y elaboración de los Estados Financieros se efectuaron de acuerdo los principios contables vigentes para las Entidades de Gobierno, y demás conceptos, doctrina, e instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación, según lo establecido en la Resolución No. 182 del 19 de Mayo 2017 que reglamenta el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Corporación preparó sus estados financieros mensuales de forma unificada, por cuanto es una sola entidad y no cuenta con sucursales o agencias que demanden agregación y/o consolidación de la información contable reportada.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros establecidos en la política contable son:

2.1. Bases de medición

Las bases sobre las cuales fueron preparados los Estados Financieros, tanto para la medición inicial y posterior utilizada en el reconocimiento de los activos y pasivos de la Corporación son las establecidas en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución No. 190–RES2112–9171 de 2021, denominado al costo de la transacción.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE OCTUBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La preparación y presentación de los Estados Financieros incluida las notas se encuentran expresadas en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos colombianos (COP) sin decimales.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales en los Estados Financieros, se hacen teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta la naturaleza o la magnitud de las partidas, se incluye el conocimiento y las circunstancias que rodean cada caso, la importancia relativa para las revelaciones se determinó con base en el 5 % en relación con las clases (activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia no realizó transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Corporación no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable

2.5. Otros aspectos

La Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia, identificada con Nit 811.000.231-7 presenta la siguiente calidad tributaria: no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios (Artículo 22, del libro primero del E.T), no está sujeta a retención en la fuente (Artículo 369, del libro segundo E.T), está obligada a realizar retención en la fuente a título de impuesto de renta, impuesto a las ventas (Artículo 437-2 del E.T), e industria y comercio según Acuerdos Municipales.

Adicionalmente, aplica retención por concepto de “Contribución Especial del 5 % sobre contratos de obra Pública” en cumplimiento de la Ley 1421 de 2010 y el artículo 53 de la Ley 1430 de 2010. Retención por concepto de “Contribución Parafiscal Estampilla Pro Universidad Nacional”, en aquellos contratos de obras públicas o conexos a ellos, de acuerdo al artículo 7 del Decreto 1050 de junio 5 de 2014, expedido por el Ministerio de Educación Nacional – MEN.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE OCTUBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Corantioquia es agente retenedor de la Estampilla Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid según Ordenanza No. 29 del 31-08-2017 que establece el Estatuto de Rentas del Departamento de Antioquia. Igualmente, es declarante del Impuesto de Industria y Comercio por los ingresos provenientes de la prestación de servicios de laboratorio, según lo establecido en el artículo 35 del Acuerdo 066 de 2017, expedido por la Alcaldía de Medellín.

Finalmente, con la Circular No. 040-CIR2104-11, la Dirección General dio a conocer el lineamiento para el manejo documental Corporativo, consistente en que hasta el 20 de marzo de 2020 los archivos se encontrarán de manera física y a partir del 23 de marzo de la misma anualidad los archivos se llevarán de forma virtuales; estos últimos, solo se visualizarán en los aplicativos de manejo documental, SIRENA, e-Sirena, Safix.

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

3.1. Juicios

Durante lo corrido del año 2022 no se han presentaron cambios significativos en el juicio profesional contable, aplicado desde la adopción del Manual de Políticas Contable y Financiera para la preparación de los Estados Financieros de la Corporación.

3.2. Estimaciones y supuestos

La preparación de los Estados Financieros requiere que la Corporación efectúe estimaciones para determinar el valor fiable de algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y demás compromisos que así lo requiera. Para ello, aplica lo contemplado en el Manual de Políticas Contables, y para el periodo contable 2022, no se vio afectado con algún cambio significativo las estimaciones y juicios contables utilizados.

3.3. Correcciones contables

La Corporación efectuó corrección de errores de periodos anteriores en lo corrido del año 2022 por valor neto de \$ 1.456.097.143, Siendo el más relevante la reclasificación de los saldos de las cuentas por cobrar en discusión judicial por valor de \$2.779.527.120, cuyo registro se efectuaba en cuentas de orden y se llevaron a las cuentas de balance pendientes por cobrar, en virtud de lo señalado en el concepto N° 20211120006371 de la CGN.

Adicionalmente, se efectuó el reconocimiento de la liquidación del mes de diciembre 2021 de la Transferencias Fondo de Compensación Ambiental por valor de \$1.334.013.563, la cual fue informada posterior al cierre contable, entre otros conceptos menos representativos como nomina, viáticos, almacén, gastos financieros.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
 CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
 31 DE OCTUBRE 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)**

El Manual de Políticas contables, establece la importancia relativa para las revelaciones como el 5 % en relación con las clases, por lo tanto, una vez realizado el análisis se determinó que no hay lugar a reexpresión retroactiva de los estados financieros, tal como se refleja la siguiente tabla:

Clase	Descripción	Valor 2022	Base 5%	Corrección
1	ACTIVOS	205.665.074.566	10.283.253.728	2.736.305.022
2	PASIVOS	46.156.149.047	2.307.807.452	756
3	PATRIMONIO	127.549.469.726	6.377.473.486	
4	INGRESOS	121.522.670.242	6.076.133.512	479.655
5	GASTOS	89.563.214.449	4.478.160.722	-1.280.688.291

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El valor del portafolio de inversiones que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la Corporación, solo se coloca en entidades financieras que tengan las máximas calificaciones otorgadas por las firmas autorizadas en el mercado colombiano tanto en el Largo Plazo (AAA), como en el corto plazo (BRC1+, F1+ ó VrR1 según la calificadora de riesgos), en CDT a tasa fija y en fondos de inversiones, cumpliendo lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, por lo que el riesgo asumido por la Corporación es mínimo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Corporación da aplicabilidad al MN-FAF-03 Manual de Políticas Contables y Financieras – NIC, adoptado mediante Resolución No. 040-RES1712-7590 del 29 de diciembre de 2017, versión 5 modificada el 27 de diciembre 2021 con la Resolución No. 190-RES2112-9171 para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables a nivel de documento fuente, así como todo lo referente al sistema contable en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública. El manual de políticas está fundamentado en toda la normatividad, y Doctrina Contable Pública conformada por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación – CGN para el Régimen de Contabilidad Pública.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE OCTUBRE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** registra el producto del recaudo de los derechos adquiridos a través de consignaciones bancarias, transferencias electrónicas y recibo en taquillas.
- **Inversiones:** se realizan en razón de la administración de su liquidez, y se reconocen contablemente a nivel del tipo de papel que la respalda sin importar la fuente o el recurso con que se realiza. Estas inversiones se mantienen hasta su maduración o cuando las condiciones de mercado sean favorables.
- **Cuentas por cobrar:** Representa todos los derechos de la Corporación cumpliendo con las condiciones de ser ciertos, claros, expesos y exigibles, adicionalmente debe contar soportes idóneos que demuestren que el servicio o bien haya sido entregado y recibido a satisfacción. Por ello, realiza permanentemente un saneamiento a la cartera a través del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y el Comité de Cartera.
- **Prestamos por cobrar:** Corresponde a los recursos destinados por la corporación al estímulo de apoyo a la educación formal y al incentivo educativo para los hijos de los funcionarios de carrera administrativa, cuya finalidad es ser condonables.
- **Propiedades, planta y equipo:** Reconoce el valor de los bienes tangibles, propiedad de la Corporación que se utilizan para la prestación de los servicios y la administración de la entidad, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización exceda de un año, y se deprecia de acuerdo a lo establecido por la Corporación.
- **Cuentas por pagar:** Se reconocen y miden al costo en el momento que el servicio o bien se reciba a satisfacción o correspondan a diferidos, de acuerdo con el valor pactado y descuentos tributarios aplicados.
- **Beneficios a empleados y plan de activos:** Comprenden todas las retribuciones que Corantioquia proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, las cuales en su mayoría corresponde a corto plazo. Así mismo, incluye los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.
- **Provisiones:** Está conformada por los litigios y demandas en contra de la Corporación sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento, para ello se aplica la metodología adoptada en Corantioquia.
- **Ingresos:** Corantioquia registra **Ingresos de Transacciones sin Contraprestación** por cuanto no entrega nada a cambio por el recurso recibido, tal es el caso de la tasa retributiva, tasa por utilización de aguas, sobretasa ambiental, transferencias del sector eléctrico, tasa por aprovechamiento forestal, servicios de evaluación y seguimiento, cooperación o cofinanciación, sanciones, entre otros conceptos.
De igual forma se contabilizan **Ingresos de Transacciones con Contraprestación** originados de la venta de bienes (material vegetal), en la prestación de servicios (laboratorio), entre otros casos eventuales.
- **Gastos:** Representan flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades de administración, operación y financiación, realizadas durante un período.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE

31 DE OCTUBRE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- **Cuentas de Orden:** Registra el control de hechos económicos que no están directamente asociados con la gestión de la Corporación o bienes retirados del balance sobre los cuales requiere hacerle seguimiento. En **Cuentas de Orden Deudoras** están los recursos a favor de la Corporación los cuales pueden ser Activos contingentes de procesos judiciales que se instauran para reclamar derechos, cuentas por cobrar que no tienen firmeza o no se tiene el control sobre el derecho, operaciones de los bienes y derechos retirados o entregados a terceros. Las **Cuentas de Orden Acreedoras** está integrada por pasivos contingentes de litigios o procesos judiciales, bienes aprehendidos o incautados, así como recursos administrados en nombre de terceros.
- **Deterioro del valor de los activos generadores y no generadores de efectivo:** esta política se aplica para activos de propiedad, planta y equipo; propiedades de inversión; y activos intangibles que su valor en libros supere los 35 salarios mínimos mensuales legales vigentes. Evaluación que se realiza por lo menos una vez al año, a fin de determinar si existen indicios de deterioro del valor de sus activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Corporación no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable. Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida, no será objeto de deterioro. En cuanto las cuentas por cobrar se le aplica deterioro una vez tenga vencimiento la factura, independiente del monto en libro.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
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 21. CUENTAS POR PAGAR
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
NOTA 23. PROVISIONES

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
 CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
 31 DE OCTUBRE 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- NOTA 24. OTROS PASIVOS
 NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
 NOTA 28. INGRESOS
 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 (Fondos de Colpensiones)
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE
 LA MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

En el Grupo 11 “Efectivo y Equivalentes al efectivo”, se incluyen 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 entidad. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	54.575.217.947,00	32.290.298.256,00	22.284.919.691,00
1.1.05	Db	Caja	6.783.810,00	10.745.042,00	-3.961.232,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	53.901.487.601,00	31.550.150.411,00	22.351.337.190,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	10.700.841,00	14.936.947,00	-4.236.106,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	656.245.695,00	714.465.856,00	-58.220.161,00

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
 CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
 31 DE OCTUBRE 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)**

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los recursos en efectivos y equivalentes representan un incremento considerable frente al periodo anterior, a causa de mayor recaudo en los ingresos, el saldo está integrado de las siguientes cuentas bancarias:

Banco	Saldo Octubre de 2022
B.B.V. Cta. 299-00882-1	25.885.218.189,00
Itaú cta 859018194	10.663.721.974,00
Banco Popular Cta 220-186-15756-6	5.171.538.488,00
Banco de Occidente 409-81929-9	5.009.784.689,00
Bancolombia Cta. 108-725659-34	3.189.837.288,00
Davivienda Recaudos PSE Cta No. 0358-0001-0510	2.127.930.083,00
IDEA cta 10011966 COV2012-228 EPM	529.658.938,00
IDEA cta 10010712	405.375.856,00
Davivienda Cta. 035869999900	240.463.103,00
Popular Cta. 186-05002-7 R. Nación	203.837.401,00
Banco Popular CONV 1906-133 EPM	191.778.138,00
IDEA cta 10011165 040-COV2006-16 GOBERNACION DE ANTIOQUIA	129.283.192,00
IDEA cta 10011947 COV2106-34	80.319.556,00
IDEA cta 10011199 040-COV2007-62 FUNDACION EPM	45.130.750,00
Banco Popular CONV 1905-77 Municipio de Medellín	8.639.114,00
Banco Popular CONV 1906-134 EPM	8.453.551,00
BBVA cta 299-007344 CONV1710-171 EPM	4.562.916,00
Falabella Ahorros 156060096861	2.147.020,00
Cooperativa La Suya Cta 21100203	1.277.725,00
IDEA cta 10012468 COV2111-138	1.149.217,00
Bancolombia Cta. 236-22614563 FF Subd. Adiva y Fra.	732.253,00
BBVA Cta 299013433	325.820,00
IDEA cta 10011454 040-COV2012-226 AMVA	322.340,00
Total	53.901.487.601,00

Cifras expresadas en pesos colombianos

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
 CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
 31 DE OCTUBRE 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)**

5.2. Equivalentes al efectivo

Corresponden a inversiones a corto plazo que una vez redimido, permite el pago de las obligaciones:

Banco	Saldo Octubre de 2022
Fondo de Valores FIDUGOB - #002003883629	152.458.233,00
Fondo de Inversion Abierto BBVA 191600008	503.787.462,00
Total	656.245.695,00

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	159.508.925.519,00	141.680.093.557,00	17.828.831.962,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	89.724.675.930,00	89.724.675.930,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	37.824.793.795,00	31.158.966.125,00	6.665.827.670,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	31.959.455.794,00	20.796.451.502,00	11.163.004.292,00

Cifras expresadas en pesos colombianos

El patrimonio corporativo para el periodo 2022 incrementó frente al año 2021 en atención a los resultados de ejercicios anteriores. La Corporación efectuó corrección de errores de periodos anteriores, correspondientes a la reclasificación de los saldos de las cuentas por cobrar en discusión judicial por valor de \$2.779.527.120 según el concepto N° 20211120006371 de la CGN. Reconoció la liquidación del mes de diciembre 2021 de la Transferencias Fondo de Compensación Ambiental por valor de \$1.334.013.563. Efectuó ajuste en los Gastos Financieros registrados en diciembre 2021 por valor de \$32.123.169, así como la reclasificación de las cuentas utilizada en los recursos recibidos en administración por valor de \$27.046.490, entre otros conceptos menos representativos como nomina, viáticos, almacén.

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
 CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
 31 DE OCTUBRE 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 29. GASTOS

Composición

Registra los flujos de salidas de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Estos son gastos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria o el cumplimiento de la actividad social, e incluyen los originados por situaciones de carácter extraordinario que no estaba contemplado dentro del giro normal de las operaciones.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	89.563.214.449,00	85.926.047.991,00	3.637.166.458,00
5.1	Db	De administración y operación	26.500.077.660,00	25.467.926.412,00	1.032.151.248,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.011.783.005,00	6.827.750.964,00	-4.815.967.959,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	8.942.210.539,00	9.052.435.706,00	-110.225.167,00
5.5	Db	Gasto público social	42.699.252.894,00	38.259.837.360,00	4.439.415.534,00
5.8	Db	Otros gastos	9.409.890.351,00	6.318.097.549,00	3.091.792.802,00

Cifras expresadas en pesos colombianos

Durante el año 2022 se refleja un incremento en los gastos efectuados por la Corporación para cumplir con su cometido estatal y es mayor inversión en el Territorio, por eso se refleja un aumento significativo en el Gasto Público social, Grupo 55, como se detalla a continuación:

Cuenta	Nombre	2022	2021	Variación
550801	Actividades de conservación	6.439.379.906	6278718628	160.661.278
550802	Actividades de recuperación	2.844.169.215	3.403.207.783	-559.038.568
550803	Actividades de adecuación	69.606.983	-	69.606.983
550804	Investigación	942.734.705	75.332.742	867.401.963
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	5.054.482.668	4.160.299.090	894.183.578
550806	Estudios y proyectos	7.522.306.474	5.491.223.111	2.031.083.363
550807	Asistencia técnica	2.809.853.416	2.343.561.011	466.292.405

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA
CORANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE
31 DE OCTUBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Cuenta	Nombre	2022	2021	Variación
550809	Manejo y administración de información	4.142.860.651	3.276.151.992	866.708.659
550890	Otros gastos en medio ambiente	12.873.858.876	13.231.343.003	-357.484.127
TOTALES		42.699.252.894	38.259.837.360	4.439.415.534

Cifras expresadas en pesos colombianos

Se incrementó considerablemente los Estudios y Proyectos frente al año 2021, en atención a inversiones sobre el Monitoreo y Análisis de la Calidad del Recurso Hídrico y la Conservación de la Biodiversidad.

Se firma en la ciudad de Medellín a los quince (15) días del mes de febrero 2023.


ANA LIGIA MORA MARTÍNEZ
DIRECTORA GENERAL
(Adjunto Certificación)


CARLOS ALBERTO VELÁSQUEZ LÓPEZ
SUBDIRECTOR ACTIVO Y FINANCIERO
(Adjunto Certificación)


CESAR AUGUSTO FLÓREZ BOLÍVAR
REVISOR FISCAL
T.P. 84039-T


CARMEN ESTELA HERRERA GUERRA
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 104408-T – (Adjunto Certificación)

Elaboró: Grupo Interno de Trabajo Contabilidad y Costos
Revisó: Carlos Alberto Velásquez López - Cesar Augusto Flórez Bolívar
Fecha de Elaboración: 15/02/2023