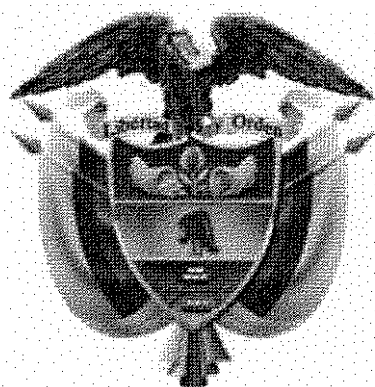




REPUBLICA DE COLOMBIA

LIBERTAD Y ORDEN

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

ESTADOS FINANCIEROS

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA ESTADOS FINANCIEROS POR EL
PERIODO 2022**

CON FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022



**MINISTERIO DE AMBIENTE Y
DESARROLLO SOSTENIBLE**

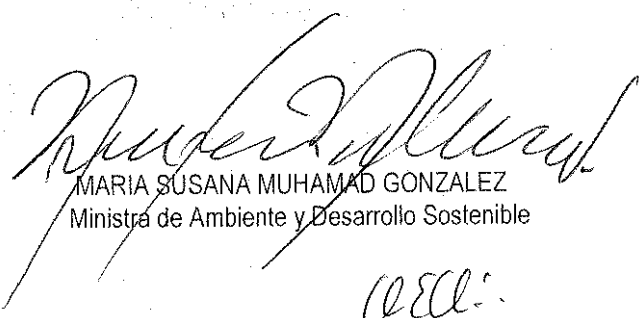
NIT: 830.115.395-1

CERTIFICACIÓN

Los suscritos Representante Legal y Contador del **MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**, de acuerdo con lo exigido por la Resolución 706 de diciembre de 2016, emanada por la Contaduría General de la Nación, se permiten certificar:

- a. Los saldos presentados en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2022, se tomaron fielmente de los libros de contabilidad llevados mediante el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, reglamentado mediante Decreto 1068 de 2015-Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.
- b. Los Estados Financieros se prepararon de conformidad con lo estipulado el nuevo Marco Normativo aplicable para Entidades del Gobierno el cual fue incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 expedido por la Contaduría General de la Nación "CGN" modificada por la Resolución 487 del 26 de julio de 2017.
- c. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio de la entidad.
- d. Se dio cumplimiento a los procesos de control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros comparativos con el año 2021, los cuales están exentos de errores importantes en su contenido.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veinte (20) días del mes de febrero de 2023.


MARIA SUSANA MUHAMAD GONZALEZ
Ministra de Ambiente y Desarrollo Sostenible


GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO
Contador TP 21583T

(Cifras expresadas en pesos)


GODOFREDO SAMPEYRO BORRERO
Contador Público TP 21583 T

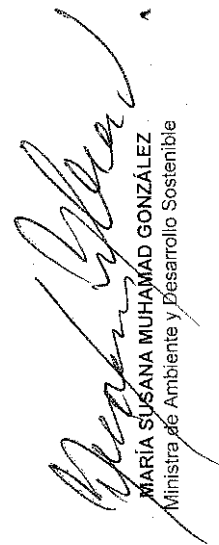
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

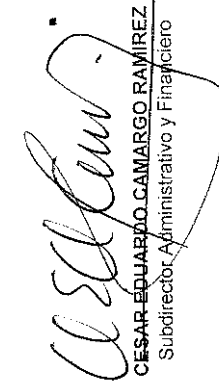
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

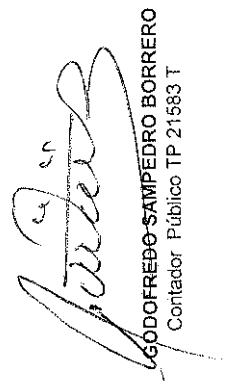
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos)

	NOTA	Periodo 2022	Periodo 2021
COD			
INGRESOS OPERACIONALES (1)		443.472.683.981	513.510.877.293
41 Ingresos fiscales	28	89.314.229.294	74.708.923.622
44 Transferencias y Subvenciones		40.722.332.511	185.928.238.131
47 Operaciones Interinstitucionales		313.436.122.176	252.873.715.540
GASTOS OPERACIONALES (2)		1.246.829.540.285	532.565.704.758
51 De administración y Operación	29	117.384.609.587	99.104.754.276
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		836.220.464.084	238.766.616.697
54 Transferencias y Subvenciones		93.600.639.806	85.897.118.671
55 Gastos público social		32.170.254.311	32.902.133.909
57 Operaciones Interinstitucionales		167.453.572.697	75.895.081.205
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (3)		(803.356.856.304)	(19.054.827.465)
OTROS INGRESOS (4)		2.709.875.963	2.093.312.859
48 Otros ingresos	28	2.709.875.963	2.093.312.859
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (5) *			
OTROS GASTOS (6)		1.238.287.753	65.028.189
58 Otros gastos	29	1.238.287.753	65.028.189
EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL (7)		1.471.588.210	2.028.284.670
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (8)		(801.885.268.094)	(17.026.542.795)


MARÍA SUSANA MUHAMAD GONZÁLEZ
 Ministra de Ambiente y Desarrollo Sostenible


CESAR EDUARDO CAMARGO RAMÍREZ
 Subdirector Administrativo y Financiero


GODOFREDO SAMPEYRO BORRERO
 Contador Público TP 21583 T

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

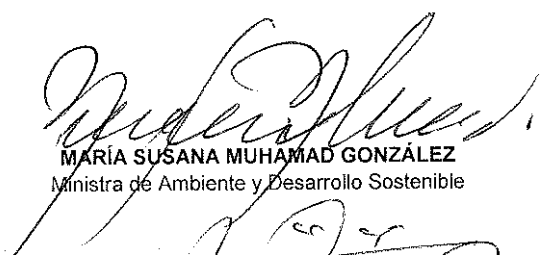
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-867.987.549.268
VARIACIONES PATRIMONIALES	-654.593.239.531
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	<u>-1.522.580.788.799</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

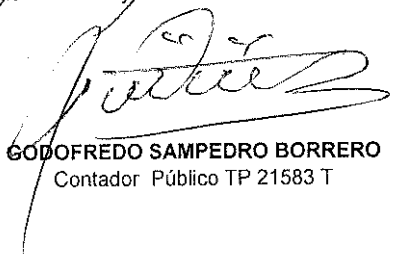
INCREMENTOS: 130.265.485.768

DISMINUCIONES: (784.858.725.299)

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO


MARÍA SUSANA MUHAMAD GONZÁLEZ
Ministra de Ambiente y Desarrollo Sostenible


CESAR EDUARDO CAMARGO RAMIREZ
Subdirector Administrativo y Financiero


GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO
Contador Público TP 21583 T

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

ENTIDADES DE GOBIERNO

01-10-2022 al 31-12-2022

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	Movimiento DEBITO(Pesos)	Movimiento CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL PASIVO(Pesos)
1	ACTIVOS	379.724.653.693,79	87.255.863.979,54	28.812.893.079,96	347.411.066.795,73	317.362.106.120,31	30.048.950.675,42
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.197.545.988,74	24.474.756.280,79	2.450.898,00	2.859.409.199,57	2.859.409.199,57	0,00
1.1.05	CAJA	19.200.000,00	0,00	0,00	16.739.102,00	16.739.102,00	0,00
1.1.05.02	CAJA MENOR	19.200.000,00	0,00	0,00	16.739.102,00	16.739.102,00	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.178.345.988,74	24.474.756.280,79	28.810.432.181,96	2.842.670.097,57	2.842.670.097,57	0,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	164.532.297,00	3.281.977.261,00	3.445.199.193,00	1.310.365,00	1.310.365,00	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	7.013.813.701,74	21.192.779.019,79	25.365.232.988,96	2.841.359.732,57	2.841.359.732,57	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	62.075.020.888,42	27.868.465.929,49	24.081.999.017,48	65.861.487.770,42	65.861.487.770,42	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	169.765.663,00	26.191.245.363,00	21.337.835.865,00	5.023.175.161,00	5.023.175.161,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	169.765.663,00	26.191.245.363,00	21.337.835.865,00	5.023.175.161,00	5.023.175.161,00	0,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	61.793.540.080,42	686.482.642,00	1.743.036.836,00	60.736.965.886,42	60.736.965.886,42	0,00
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	61.793.540.080,42	686.482.642,00	1.743.036.836,00	60.736.965.886,42	60.736.965.886,42	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	156.730.085,00	990.122.048,49	1.001.126.316,49	145.725.817,00	145.725.817,00	0,00
1.3.84.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0,00	310.023.845,00	310.023.845,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.21	INDEMNIZACIONES	0,00	13.214.124,00	13.214.124,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	148.588.591,00	42.420.279,00	62.968.002,00	128.050.868,00	128.050.868,00	0,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREDORES REINTEGRADOS A TESORERIAS	0,00	9.543.455,00	0,00	9.543.455,00	9.543.455,00	0,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.131.494,00	614.920.345,49	614.920.345,49	8.131.494,00	8.131.494,00	0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-45.014.970,00	615.876,00	0,00	-44.399.094,00	-44.399.094,00	0,00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-45.014.970,00	615.876,00	0,00	-44.399.094,00	-44.399.094,00	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.747.106.532,42	7.569.210.111,56	7.494.304.432,05	25.822.012.211,93	25.822.012.211,93	0,00
1.6.05	TERRENOS	1.685.009.466,20	0,00	0,00	1.685.009.466,20	1.685.009.466,20	0,00
1.6.05.01	URBANOS	1.685.009.466,20	0,00	0,00	1.685.009.466,20	1.685.009.466,20	0,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.778.952.050,55	2.878.563.532,35	2.283.394.648,86	4.374.120.934,24	4.374.120.934,24	0,00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	9.851.783,00	109.957.000,00	109.957.000,00	9.851.783,00	9.851.783,00	0,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	733.661.510,40	209.617.574,40	524.043.936,00	524.043.936,00	0,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.533.800.268,55	1.927.356.187,95	1.963.820.074,26	3.497.336.382,24	3.497.336.382,24	0,00
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	235.299.999,00	107.588.834,00	0,00	342.888.833,00	342.888.833,00	0,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3.457.973.490,18	1.774.282.687,08	3.006.644.301,06	2.225.611.846,20	2.225.611.846,20	0,00
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	46.527.400,02	0,00	0,00	46.527.400,02	46.527.400,02	0,00
1.6.37.08	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	573.147.062,00	1.395.170.766,00	1.860.227.688,00	108.090.140,00	108.090.140,00	0,00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	56.010.787,00	49.181.635,00	98.363.270,00	6.829.152,00	6.829.152,00	0,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.782.288.231,18	322.510.266,08	1.040.633.343,06	2.064.165.154,18	2.064.165.154,18	0,00
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	7.420.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.40	EDIFICACIONES	14.970.703.002,17	0,00	0,00	14.970.703.002,17	14.970.703.002,17	0,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	14.970.703.002,17	0,00	0,00	14.970.703.002,17	14.970.703.002,17	0,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	666.370.805,16	0,00	0,00	666.370.805,16	666.370.805,16	0,00
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	272.275.813,40	0,00	0,00	272.275.813,40	272.275.813,40	0,00
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	394.094.991,76	0,00	0,00	394.094.991,76	394.094.991,76	0,00
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	159.806.736,02	1.395.170.766,00	1.395.170.766,00	159.806.736,02	159.806.736,02	0,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	159.806.736,02	1.395.170.766,00	1.395.170.766,00	159.806.736,02	159.806.736,02	0,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	513.331.621,00	49.181.635,00	513.331.621,00	513.331.621,00	513.331.621,00	0,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	487.351.498,00	49.181.635,00	49.181.635,00	487.351.498,00	487.351.498,00	0,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	25.980.123,00	0,00	0,00	25.980.123,00	25.980.123,00	0,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.917.699.152,90	311.010.175,25	286.203.415,08	5.942.505.913,07	5.942.505.913,07	0,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	811.168.714,71	141.599.994,48	141.599.994,48	811.168.714,71	811.168.714,71	0,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.106.530.438,19	169.410.180,77	144.603.420,60	5.131.337.198,36	5.131.337.198,36	0,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	928.439.670,43	3.710.000,00	7.420.000,00	924.729.670,43	924.729.670,43	0,00
1.6.75.02	TERRESTRE	928.439.670,43	3.710.000,00	7.420.000,00	924.729.670,43	924.729.670,43	0,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3.862.000,00	0,00	0,00	3.862.000,00	3.862.000,00	0,00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	3.862.000,00	0,00	0,00	3.862.000,00	3.862.000,00	0,00

955000000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	Movimiento DEBITO(Pesos)	Movimiento CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-6.335.041.452,19	1.157.291.335,86	466.289.666,25	-5.644.039.782,56	0,00	-5.644.039.782,56
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-2.832.005.267,15	0,00	31.589.231,52	-2.863.594.498,67	0,00	-2.863.594.498,67
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-316.674.757,98	644.583,25	15.478.513,42	-331.508.688,15	0,00	-331.508.688,15
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-159.806.736,02	195.438.177,82	181.272.919,31	-145.641.477,51	0,00	-145.641.477,51
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-152.311.141,94	23.718.380,19	6.502.009,68	-135.093.771,43	0,00	-135.093.771,43
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-1.920.548.830,84	591.915.065,59	216.291.253,74	-1.544.925.018,99	0,00	-1.544.925.018,99
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-604.521.380,86	262.791,63	15.155.738,58	-619.414.327,81	0,00	-619.414.327,81
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-3.862.000,00	0,00	0,00	-3.862.000,00	0,00	-3.862.000,00
1.6.85.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-345.311.337,40	345.311.337,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS	284.704.980.304,21	27.343.451.605,70	59.180.284.296,10	252.888.147.613,81	248.641.209.150,32	4.226.938.463,49
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	291.970.882,00	1.400.000,00	25.435.602,00	267.935.280,00	267.935.280,00	0,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	27.747.802,00	0,00	0,00	27.747.802,00	27.747.802,00	0,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	264.223.080,00	0,00	0,00	264.223.080,00	264.223.080,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	220.225.033.136,64	27.176.279.440,70	32.058.855.026,02	215.342.456.611,32	215.342.456.611,32	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	220.225.033.136,64	27.176.279.440,70	32.058.855.026,02	215.342.456.611,32	215.342.456.611,32	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	8.088.713.074,64	165.772.165,00	165.772.165,00	8.088.713.074,64	8.088.713.074,64	0,00
1.9.70.07	LICENCIAS	7.408.345.720,03	0,00	0,00	7.408.345.720,03	7.408.345.720,03	0,00
1.9.70.08	SOFTWARES	680.367.354,61	165.772.165,00	165.772.165,00	680.367.354,61	680.367.354,61	0,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3.861.732.383,07	0,00	42.228,08	-3.861.774.611,15	0,00	-3.861.774.611,15
1.9.75.07	LICENCIAS	-3.861.732.383,07	0,00	42.228,08	-3.861.774.611,15	0,00	-3.861.774.611,15
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	59.760.995.534,00	0,00	26.930.178.275,00	32.830.817.259,00	32.830.817.259,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	59.760.995.534,00	0,00	26.930.178.275,00	32.830.817.259,00	32.830.817.259,00	0,00
2	PASIVOS	2.773.508.950.339,03	1.105.391.141.630,95	201.874.038.885,91	1.869.991.845.593,99	1.869.991.845.593,99	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	63.600.325.407,89	80.301.102.149,90	78.849.044.106,19	62.148.267.364,18	62.148.267.364,18	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.171.483.581,08	42.383.293.396,87	42.046.938.148,87	2.835.126.363,08	2.835.126.363,08	0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	813.470.524,19	1.328.031.449,11	1.119.635.812,89	605.074.887,97	605.074.887,97	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	2.358.013.056,89	41.055.261.917,76	40.927.302.335,98	2.230.053.475,11	2.230.053.475,11	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	59.760.995.534,00	9.176.968.601,82	7.601.891.367,82	58.185.918.300,00	58.185.918.300,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	59.760.995.534,00	9.176.968.601,82	7.601.891.367,82	58.185.918.300,00	58.185.918.300,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	6.714.491,05	22.726.079.201,79	22.724.782.992,79	5.418.282,05	5.418.282,05	0,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	6.179.854,05	22.725.393.644,79	22.721.620.600,79	2.406.810,05	2.406.810,05	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	970,00	62.323,00	962.518,00	901.165,00	901.165,00	0,00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	533.667,00	0,00	0,00	533.667,00	533.667,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	314.558.804,68	1.420.481.687,00	1.162.312.444,00	56.389.561,68	56.389.561,68	0,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	101.824.471,00	305.611.827,00	305.121.154,00	12.333.798,00	12.333.798,00	0,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	109.538.078,68	301.859.856,00	233.561.691,00	41.259.913,68	41.259.913,68	0,00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	80.244,00	33.800.068,00	33.774.028,00	54.204,00	54.204,00	0,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	73.038.101,00	571.305.953,00	498.866.010,00	598.158,00	598.158,00	0,00
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0,00	29.982.505,00	29.982.505,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	615.419,00	6.115.476,00	5.501.057,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	29.462.491,00	81.795.002,00	54.475.999,00	2.143.488,00	2.143.488,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	300.193.243,72	1.917.771.594,00	2.276.183.658,00	658.615.507,72	658.615.507,72	0,00
2.4.36.03	HONORARIOS	50.566.073,00	131.190.390,00	89.821.912,00	8.997.595,00	8.997.595,00	0,00
2.4.36.04	COMISIONES	617,00	233.621.714,00	233.621.714,00	617,00	617,00	0,00
2.4.36.05	SERVICIOS	18.634.066,00	43.361.109,00	38.976.879,00	14.269.836,00	14.269.836,00	0,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	3.704,00	0,00	0,00	3.704,00	3.704,00	0,00
2.4.36.08	COMPRAS	1.032,00	2.234.088,00	82.682.974,00	80.449.918,00	80.449.918,00	0,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	Movimiento DEBITO(Pesos)	Movimiento CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
2.4.36.13	RENTAS DE PENSIONES	601.00	0.00	0.00	601.00	601.00	0.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	168.304.695.72	1.274.509.226.00	1.495.405.171.00	389.200.640.72	389.200.640.72	0.00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	28.120.533.00	90.762.308.00	103.302.762.00	40.660.987.00	40.660.987.00	0.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	1.517.00	0.00	0.00	1.517.00	1.517.00	0.00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	34.538.787.00	141.730.759.00	231.798.932.00	124.606.960.00	124.606.960.00	0.00
2.4.36.30	OTRAS RETENCIONES	1618.00	362.000.00	783.514.00	423.132.00	423.132.00	0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	681.968.331.00	681.968.331.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	681.968.331.00	681.968.331.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	46.379.753.36	1.994.539.367.42	2.354.956.963.71	406.797.349.66	406.797.349.66	0.00
2.4.90.27	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.828.968.00	5.612.062.00	5.612.062.00	1.828.968.00	1.828.968.00	0.00
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	1.621.304.00	0.00	0.00	1.621.304.00	1.621.304.00	0.00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	6.465.600.00	186.197.211.00	180.408.411.00	676.800.00	676.800.00	0.00
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	8.754.660.36	0.00	0.00	8.754.660.36	8,754.660.36	0.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	14.797.300.00	430.090.870.00	416.585.970.00	1.292.400.00	1,292.400.00	0.00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	83.556.290.00	83.556.290.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.55	SERVICIOS	12.911.921.00	1.124.809.188.84	1.493.953.972.83	382.056.704.99	382,056.704.99	0.00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	164.273.745.58	174.840.257.88	10.566.512.30	10,566.512.30	0.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	289.081.060.145.14	17.650.966.370.05	15.063.878.650.72	286.493.972.425.81	286,493.972.425.81	0.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.897.634.313.14	11.617.777.742.05	11.580.319.742.72	1.860.176.313.81	1,860.176.313.81	0.00
2.5.11.01	NOMINA POR PAGAR	1.898.284.00	3.997.375.129.68	3.997.375.129.68	1.898.284.00	1,898.284.00	0.00
2.5.11.02	CE SANTIAS	210.000.000.00	1.830.000.000.00	1.620.000.000.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.04	VACACIONES	180.365.370.56	586.053.798.00	1.120.542.862.26	714.854.434.82	714,854.434.82	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	444.318.870.58	400.887.155.00	761.963.602.54	805.385.318.12	805,385.318.12	0.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	99.669.950.00	42.307.982.00	220.851.107.00	278.213.095.00	278,213.095.00	0.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	847.439.662.00	1.585.270.607.00	737.830.945.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	62.488.401.00	466.431.848.05	458.364.392.92	54.421.945.87	54,421.945.87	0.00
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	0.00	430.757.909.90	430.757.909.90	0.00	0.00	0.00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	1.116.300.00	59.547.080.00	58.666.980.00	236.200.00	236,200.00	0.00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	17.634.414.00	1.100.795.797.00	1.083.405.826.00	244.443.00	244,443.00	0.00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	15.791.561.00	639.211.007.00	626.829.739.00	3.410.293.00	3,410.293.00	0.00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	16.910.500.00	474.943.400.00	459.535.200.00	1.502.300.00	1,502.300.00	0.00
2.5.11.25	INCAPACIDADES	0.00	4.196.048.42	4.196.048.42	0.00	0.00	0.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	287.183.425.832.00	6.033.188.628.00	3.483.558.908.00	284.633.796.112.00	284,633.796.112.00	0.00
2.5.14.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	10.936.766.00	7.456.782.00	7.456.782.00	10.936.766.00	10,936.766.00	0.00
2.5.14.05	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0.00	100.042.332.00	100.042.332.00	0.00	0.00	0.00
2.5.14.06	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	0.00	3.373.348.200.00	3.373.348.200.00	0.00	0.00	0.00
2.5.14.10	EMITIDOS	281.452.807.283.00	2.432.298.982.00	2.711.594.00	279.003.219.895.00	279,003.219.895.00	0.00
2.5.14.14	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	5.719.691.783.00	100.042.332.00	0.00	5.619.639.451.00	5,619.639.451.00	0.00
2.7	PROVISIONES	2.362.935.915.470.00	980.508.894.836.00	107.961.114.129.00	1.490.388.134.763.00	1,490.388.134.763.00	0.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.362.935.915.470.00	980.508.894.836.00	107.961.114.129.00	1.490.388.134.763.00	1,490.388.134.763.00	0.00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	2.362.930.598.076.00	980.489.500.409.00	107.961.114.129.00	1.490.372.211.796.00	1,490.372.211.796.00	0.00
2.7.01.05	LABORALES	35.317.394.00	19.394.427.00	0.00	15.922.967.00	15,922.967.00	0.00
2.9	OTROS PASIVOS	57.891.649.316.00	26.930.178.275.00	0.00	30.961.471.041.00	30,961.471.041.00	0.00
2.9.30	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	57.891.649.316.00	26.930.178.275.00	0.00	30.961.471.041.00	30,961.471.041.00	0.00
2.9.30.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	844.037.655.380.10	802.216.122.481.54	123.672.989.063.38	-1.522.580.788.798.26	-1,522.580.788.798.26	0.00
3	PATRIMONIO	-844.037.655.380.10	802.216.122.481.54	123.672.989.063.38	-1.522.580.788.798.26	-1,522.580.788.798.26	0.00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-844.037.655.380.10	802.216.122.481.54	123.672.989.063.38	-1.522.580.788.798.26	-1,522.580.788.798.26	0.00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-1.140.307.142.174.56	0.00	0.00	-1.140.307.142.174.56	-1,140.307.142.174.56	0.00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	Movimiento DEBITO(Pesos)	Movimiento CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	-1.140.307.142.174,56	0,00	0,00	-1.140.307.142.174,56	0,00	-1.140.307.142.174,56
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	753.052.514.476,13	330.854.387,00	123.672.989.063,38	876.394.649.152,51	0,00	876.394.649.152,51
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	995.338.309.066,54	330.854.387,00	2.752.621.405,38	997.160.076.104,92	0,00	997.160.076.104,92
3.1.09.02	PERDIDA O DEFICITS ACUMULADOS	-242.285.794.610,41	0,00	120.920.367.658,00	-121.365.426.952,41	0,00	-121.365.426.952,41
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	801.885.268.094,54	0,00	-801.885.268.094,54	0,00	-801.885.268.094,54
3.1.10.02	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	0,00	801.885.268.094,54	0,00	-801.885.268.094,54	0,00	-801.885.268.094,54
3.1.51	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	-456.783.027.681,67	0,00	0,00	-456.783.027.681,67	0,00	-456.783.027.681,67
3.1.51.01	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS	-456.783.027.681,67	0,00	0,00	-456.783.027.681,67	0,00	-456.783.027.681,67
4	POSEMPLEO	318.487.029.407,69	436.907.962,00	128.132.438.497,33	446.182.559.943,02	0,00	446.182.559.943,02
4.1	INGRESOS	85.237.586.672,00	209.319.601,00	24.285.962.223,00	89.314.229.294,00	0,00	89.314.229.294,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	85.237.586.672,00	209.319.601,00	24.285.962.223,00	89.314.229.294,00	0,00	89.314.229.294,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	85.237.586.672,00	209.319.601,00	24.285.962.223,00	89.314.229.294,00	0,00	89.314.229.294,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.599.541.256,66	0,00	37.122.791.254,00	40.722.332.510,66	0,00	40.722.332.510,66
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	3.599.541.256,66	0,00	37.122.791.254,00	40.722.332.510,66	0,00	40.722.332.510,66
4.4.13.09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL	305.392.414,02	0,00	622.755.168,00	928.147.582,02	0,00	928.147.582,02
4.4.13.11	ASIGNACIÓN AMBIENTAL	3.291.607.155,00	0,00	26.930.178.275,00	30.191.785.430,00	0,00	30.191.785.430,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	32.541.687,64	0,00	9.569.857.811,00	9.602.399.498,64	0,00	9.602.399.498,64
4.4.28.28	BIENES Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES	32.541.687,64	0,00	9.569.857.811,00	9.602.399.498,64	0,00	9.602.399.498,64
4.7	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	247.645.848.354,91	223.688.208,00	66.013.962.028,88	313.436.122.175,79	0,00	313.436.122.175,79
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	245.128.128.349,91	223.688.208,00	64.591.959.374,88	309.496.397.516,79	0,00	309.496.397.516,79
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	59.570.343.051,68	39.179.164,00	23.584.849.138,80	83.116.013.026,58	0,00	83.116.013.026,58
4.7.05.09	SERVICIO DE LA DEUDA	0,00	0,00	1.884.465.312,00	1.884.465.312,00	0,00	1.884.465.312,00
4.7.05.10	INVERSIÓN	185.557.783.298,23	184.509.044,00	39.122.844.923,98	224.495.919.178,21	0,00	224.495.919.178,21
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.517.722.005,00	0,00	1.422.002.654,00	3.939.724.659,00	0,00	3.939.724.659,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	2.517.722.005,00	0,00	1.422.002.654,00	3.939.724.659,00	0,00	3.939.724.659,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	0,00	740.034.323,00	3.257.756.328,00	0,00	3.257.756.328,00
4.8	OTROS INGRESOS	2.004.053.124,12	3.900.153,00	709.722.991,45	681.968.331,00	0,00	681.968.331,00
4.8.02	FINANCIEROS	19.386.358,49	16.551,00	25.093.816,96	2.709.875.962,57	0,00	2.709.875.962,57
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.386.358,49	0,00	24.899.335,96	44.463.624,45	0,00	44.463.624,45
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	16.551,00	194.481,00	177.930,00	0,00	177.930,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1.984.666.765,63	3.883.602,00	684.013.298,49	2.664.796.462,12	0,00	2.664.796.462,12
4.8.08.03	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	104.393.729,57	3.859.801,00	306.164.044,00	406.697.972,57	0,00	406.697.972,57
4.8.08.15	FOTOCOPIAS	12.900,00	0,00	9.200,00	22.100,00	0,00	22.100,00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	1.860.260.136,06	23.801,00	364.625.930,49	2.244.862.265,55	0,00	2.244.862.265,55
4.8.30	INDEMNIZACIONES	0,00	0,00	13.214.124,00	13.214.124,00	0,00	13.214.124,00
4.8.30.02	REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	615.876,00	615.876,00	0,00	615.876,00
5	GASTOS	1.868.233.670.672,83	242.627.734.102,23	1.664.678.844.832,04	446.182.559.943,02	0,00	446.182.559.943,02
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	77.657.120.122,24	41.684.874.063,42	1.957.384.598,32	117.384.609.587,34	0,00	117.384.609.587,34
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	14.485.163.853,00	5.937.300.441,00	120.830.277,00	20.301.634.017,00	0,00	20.301.634.017,00
5.1.01.01	SUELDOS	12.122.766.960,00	4.937.284.757,00	78.150.962,00	16.981.900.745,00	0,00	16.981.900.745,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	100.796.457,00	78.754.676,00	0,00	179.551.133,00	0,00	179.551.133,00
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	225.141.182,00	75.880.821,00	2.001.025,00	299.020.978,00	0,00	299.020.978,00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	1.352.272.004,00	436.397.759,95	40.343.687,00	1.748.326.076,95	0,00	1.748.326.076,95
5.1.01.19	BONIFICACIONES	655.020.040,00	397.260.938,05	0,00	1.052.270.978,05	0,00	1.052.270.978,05
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	16.454.855,00	6.582.709,00	140.606,00	22.996.958,00	0,00	22.996.958,00

98500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
5.1.01.00	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	12.712.365,00	5.048.780,00	193.997,00	17.567.148,00	0,00	17.567.148,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.522.865,00	7.622.457,00	18.145.322,00	0,00	0,00	0,00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	10.522.865,00	7.622.457,00	18.145.322,00	0,00	0,00	0,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.246.787.460,00	1.904.286.282,00	0,00	5.151.073.722,00	0,00	5.151.073.722,00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	555.788.200,00	395.906.600,00	0,00	921.694.800,00	0,00	921.694.800,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.080.334.646,00	619.952.782,00	0,00	1.700.287.428,00	0,00	1.700.287.428,00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	65.995.500,00	48.698.090,00	0,00	134.693.590,00	0,00	134.693.590,00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	920.645.334,00	566.007.694,00	0,00	1.486.653.028,00	0,00	1.486.653.028,00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	604.023.780,00	303.721.096,00	0,00	907.744.876,00	0,00	907.744.876,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	695.006.600,00	457.472.900,00	0,00	1.152.479.500,00	0,00	1.152.479.500,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	416.859.500,00	274.399.400,00	0,00	691.258.900,00	0,00	691.258.900,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	69.568.900,00	45.780.000,00	0,00	115.338.900,00	0,00	115.338.900,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	69.568.900,00	45.780.000,00	0,00	115.338.900,00	0,00	115.338.900,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	139.029.300,00	91.513.500,00	0,00	230.542.800,00	0,00	230.542.800,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.040.693.863,97	4.580.721.035,67	600.521.045,00	9.020.893.854,64	0,00	9.020.893.854,64
5.1.07.01	VACACIONES	719.979.951,00	1.112.556.891,26	0,00	1.832.536.842,26	0,00	1.832.536.842,26
5.1.07.02	CESANTIAS	1.580.000.000,00	1.620.000.000,00	800.000.000,00	2.600.000.000,00	0,00	2.600.000.000,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	490.895.426,00	758.561.486,54	0,00	1.249.456.912,54	0,00	1.249.456.912,54
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	1.021.274.362,00	733.543.523,00	0,00	1.754.817.885,00	0,00	1.754.817.885,00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	921.903.609,67	220.326.627,00	0,00	1.142.230.236,67	0,00	1.142.230.236,67
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	117.431.149,30	89.779.816,87	0,00	207.210.966,17	0,00	207.210.966,17
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	189.209.366,00	45.963.691,00	521.045,00	234.641.012,00	0,00	234.641.012,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	528.051.133,18	72.968.974,00	0,00	601.020.107,18	0,00	601.020.107,18
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	8.856.764,54	751.366,00	0,00	9.608.130,54	0,00	9.608.130,54
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	28.712.678,64	72.217.608,00	0,00	100.930.286,64	0,00	100.930.286,64
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	333.675.306,00	0,00	0,00	333.675.306,00	0,00	333.675.306,00
5.1.08.10	VIÁTICOS	156.806.384,00	0,00	0,00	156.806.384,00	0,00	156.806.384,00
5.1.11	GENERALES	53.532.933.647,09	28.042.533.662,75	1.217.887.954,32	80.357.579.355,52	0,00	80.357.579.355,52
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	620.641.846,00	0,00	0,00	620.641.846,00	0,00	620.641.846,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	436.503.425,80	39.392.100,00	0,00	475.895.525,80	0,00	475.895.525,80
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	17.048.818,70	113.616.942,93	0,00	130.665.761,63	0,00	130.665.761,63
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	55.763.115,45	127.174.580,37	0,00	182.937.695,82	0,00	182.937.695,82
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	273.849.043,62	112.417.800,20	2.511.480,00	383.755.353,82	0,00	383.755.353,82
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	152.610.857,97	176.115.500,88	39.663.096,32	289.084.262,53	0,00	289.084.262,53
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.304.225.175,25	1.179.469.904,00	10.934.643,00	3.472.760.436,25	0,00	3.472.760.436,25
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	465.164,00	0,00	0,00	465.164,00	0,00	465.164,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	49.241.435,00	1.943.679.445,07	0,00	1.992.920.880,07	0,00	1.992.920.880,07
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	88.766.036,00	33.900.411,00	0,00	122.666.447,00	0,00	122.666.447,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	2.138.800,00	256.081.115,00	0,00	258.197.915,00	0,00	258.197.915,00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	71.714.796,52	20.103.994,82	0,00	91.818.791,34	0,00	91.818.791,34
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	1.321.506.003,71	697.848.884,15	0,00	2.019.455.687,86	0,00	2.019.455.687,86
5.1.11.59	LICENCIAS	410.019.519,62	0,00	0,00	410.019.519,62	0,00	410.019.519,62
5.1.11.78	BONIFICACIÓN POR PRODUCTIVIDAD A LOS RECLUSOS	0,00	17.700.000,00	0,00	17.700.000,00	0,00	17.700.000,00
5.1.11.79	HONORARIOS	115.183.928,00	75.792.692,00	0,00	190.976.620,00	0,00	190.976.620,00
5.1.11.80	SERVICIOS	27.768.600.315,69	8.196.171.192,00	1.002.883.647,00	34.962.487.860,69	0,00	34.962.487.860,69
5.1.11.83	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	19.836.975.163,14	15.053.371.060,33	161.695.075,00	34.728.451.145,47	0,00	34.728.451.145,47
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	6.380.486,62	0,00	0,00	6.380.486,62	0,00	6.380.486,62
		1.200.916,00	5.117.040,00	0,00	6.317.956,00	0,00	6.317.956,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	Movimiento DEBITO(Pesos)	Movimiento CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
51.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.960.700,00	681.968.331,00	0,00	799.929.031,00	0,00	799.929.031,00
51.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	116.082.100,00	0,00	0,00	116.082.100,00	0,00	116.082.100,00
51.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	681.968.331,00	0,00	681.968.331,00	0,00	681.968.331,00
51.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	1.878.600,00	0,00	0,00	1.878.600,00	0,00	1.878.600,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.587.572.982.794,53	107.946.437.367,29	859.298.956.078,00	836.220.464.083,82	0,00	836.220.464.083,82
53.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.008.248.753,02	274.852.110,21	0,00	1.283.100.863,23	0,00	1.283.100.863,23
53.60.01	EDIFICACIONES	94.767.694,56	31.589.231,52	0,00	126.356.926,08	0,00	126.356.926,08
53.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	36.517.443,15	14.833.930,17	0,00	51.351.373,32	0,00	51.351.373,32
53.60.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	15.998.666,53	2.974.947,91	0,00	18.973.604,44	0,00	18.973.604,44
53.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.300.724,37	6.502.009,68	0,00	26.802.734,05	0,00	26.802.734,05
53.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	793.844.210,08	203.796.252,35	0,00	997.640.462,43	0,00	997.640.462,43
53.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	46.820.024,33	15.155.738,58	0,00	61.975.762,91	0,00	61.975.762,91
53.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	491.889.922,51	42.228,08	0,00	491.932.150,59	0,00	491.932.150,59
53.66.05	LICENCIAS	491.889.922,51	42.228,08	0,00	491.932.150,59	0,00	491.932.150,59
53.68	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	1.586.072.844.119,00	107.671.543.029,00	859.298.956.078,00	834.445.431.070,00	0,00	834.445.431.070,00
53.68.03	ADMINISTRATIVAS	1.586.045.278.705,00	107.671.543.029,00	859.298.956.078,00	834.417.865.656,00	0,00	834.417.865.656,00
53.68.05	LABORALES	27.565.414,00	0,00	0,00	27.565.414,00	0,00	27.565.414,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	53.222.899.922,93	40.377.739.883,07	0,00	93.600.639.806,00	0,00	93.600.639.806,00
54.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	53.222.899.922,93	40.377.739.883,07	0,00	93.600.639.806,00	0,00	93.600.639.806,00
54.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	26.481.722.820,76	32.775.848.315,25	0,00	59.257.571.136,00	0,00	59.257.571.136,00
54.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	26.741.177.102,18	7.601.891.367,82	0,00	34.343.068.470,00	0,00	34.343.068.470,00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	23.547.176.812,73	9.955.775.698,05	1.332.698.200,00	32.170.254.310,78	0,00	32.170.254.310,78
55.08	MEDIO AMBIENTE	23.547.176.812,73	9.955.775.698,05	1.332.698.200,00	32.170.254.310,78	0,00	32.170.254.310,78
55.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	23.547.176.812,73	9.955.775.698,05	1.332.698.200,00	32.170.254.310,78	0,00	32.170.254.310,78
55.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	888.000.000,00	982.400.000,00	3.698.200,00	1.869.701.800,00	0,00	1.869.701.800,00
55.08.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	2.416.871.984,88	1.271.324.000,00	819.000.000,00	2.895.195.984,88	0,00	2.895.195.984,88
55.08.07	ASISTENCIA TÉCNICA	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00
55.08.90	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	3.005.327.610,50	0,00	0,00	3.005.327.610,50	0,00	3.005.327.610,50
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	125.313.385.099,03	42.144.063.949,94	3.876.352,00	167.453.572.696,97	0,00	167.453.572.696,97
57.05	FONDOS ENTREGADOS	123.269.245.843,40	31.896.436.929,02	0,00	155.165.682.572,42	0,00	155.165.682.572,42
57.05.08	FUNCIONAMIENTO	3.702.782.920,75	5.843.664.497,30	0,00	9.546.457.418,05	0,00	9.546.457.418,05
57.05.10	INVERSIÓN	119.566.452.722,65	26.052.772.431,72	0,00	145.619.225.154,37	0,00	145.619.225.154,37
57.20	OPERACIONES DE ENLACE	2.044.139.455,63	10.247.627.020,92	3.876.352,00	12.287.890.124,55	0,00	12.287.890.124,55
57.20.80	RECAUDOS	2.044.139.455,63	10.247.627.020,92	3.876.352,00	12.287.890.124,55	0,00	12.287.890.124,55
58	OTROS GASTOS	920.105.921,37	518.843.340,46	200.661.509,18	1.238.287.752,65	0,00	1.238.287.752,65
58.90	GASTOS DIVERSOS	920.105.921,37	518.843.340,46	200.661.509,18	1.238.287.752,65	0,00	1.238.287.752,65
58.90.19	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	920.105.921,37	518.843.340,46	200.661.509,18	1.238.287.752,65	0,00	1.238.287.752,65
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	801.885.268.094,54	-801.885.268.094,54	0,00	-801.885.268.094,54
59.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	801.885.268.094,54	-801.885.268.094,54	0,00	-801.885.268.094,54
59.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	801.885.268.094,54	-801.885.268.094,54	0,00	-801.885.268.094,54
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	3.710.000,00	3.710.000,00	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	14.604.145.870,97	0,00	0,00	14.604.145.870,97	0,00	14.604.145.870,97
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	7.790.165.860,97	0,00	0,00	7.790.165.860,97	0,00	7.790.165.860,97
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	7.790.165.860,97	0,00	0,00	7.790.165.860,97	0,00	7.790.165.860,97
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6.813.980.010,00	0,00	0,00	6.813.980.010,00	0,00	6.813.980.010,00
8.1.90.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6.813.980.010,00	0,00	0,00	6.813.980.010,00	0,00	6.813.980.010,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	6.329.473.196,70	3.710.000,00	0,00	6.333.183.196,70	0,00	6.333.183.196,70
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	5.965.902.203,20	3.710.000,00	0,00	5.969.612.203,20	0,00	5.969.612.203,20
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.965.902.203,20	3.710.000,00	0,00	5.969.612.203,20	0,00	5.969.612.203,20
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	363.570.993,50	0,00	0,00	363.570.993,50	0,00	363.570.993,50

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

ENTIDADES DE GOBIERNO

01-10-2022 al 31-12-2022

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	Movimiento DEBITO(Pesos)	Movimiento CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	363.570.993,50	0,00	0,00	363.570.993,50	363.570.993,50
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-20.937.329.067,67	0,00	3.710.000,00	-20.937.329.067,67	-20.937.329.067,67
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-7.790.165.860,97	0,00	0,00	-7.790.165.860,97	-7.790.165.860,97
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-7.790.165.860,97	0,00	0,00	-7.790.165.860,97	-7.790.165.860,97
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-13.143.453.206,70	0,00	3.710.000,00	-13.147.163.206,70	-13.147.163.206,70
8.9.15.08	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-5.969.612.203,20	0,00	3.710.000,00	-5.969.612.203,20	-5.969.612.203,20
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-363.570.993,50	0,00	0,00	-363.570.993,50	-363.570.993,50
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-6.813.980.010,00	0,00	0,00	-6.813.980.010,00	-6.813.980.010,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	157.667.941.574.907,00	157.667.941.574.907,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	22.383.813.724.636,50	22.340.850.985.865,00	135.326.317.277.169,00	135.369.280.015.940,00	135.369.280.015.940,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	22.383.813.724.636,50	22.340.850.985.865,00	135.326.317.277.169,00	135.369.280.015.940,00	135.369.280.015.940,00
9.1.20.02	LABORALES	42.962.738.772,00	0,00	7.098.843.311,00	50.061.582.083,00	50.061.582.083,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	22.340.850.985.864,50	22.340.850.985.865,00	135.319.218.433.858,00	135.319.218.433.857,00	135.319.218.433.857,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.183.372.346,46	773.311.873,86	0,00	410.060.472,60	410.060.472,60
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1.183.372.346,46	773.311.873,86	0,00	410.060.472,60	410.060.472,60
9.3.06.90	OTROS BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1.183.372.346,46	773.311.873,86	0,00	410.060.472,60	410.060.472,60
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-22.384.997.096.983,00	135.326.317.277.169,00	22.341.624.297.736,80	-135.369.690.076.413,00	-135.369.690.076.413,00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-22.383.813.724.636,50	135.326.317.277.169,00	22.340.850.985.865,00	-135.369.280.015.940,00	-135.369.280.015.940,00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-22.383.813.724.636,50	135.326.317.277.169,00	22.340.850.985.865,00	-135.369.280.015.940,00	-135.369.280.015.940,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.183.372.346,46	0,00	773.311.873,86	-410.060.472,60	-410.060.472,60
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-1.183.372.346,46	0,00	773.311.873,86	-410.060.472,60	-410.060.472,60

Maria Susana Muñamón González
 MARIA SUSANA MUÑAMÓN GONZÁLEZ
 Ministra de Ambiente y Desarrollo Sostenible

César Eduardo Camargo Ramírez
 CESAR EDUARDO CAMARGO RAMÍREZ
 Subdirector Administrativo y Financiero

Godofredo Sampedro Borrero
 GODFREDO SAMPEDRO BORRERO
 Contador Público TP 21583 T

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		311.958.995.556,74	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		63.785.721.686,42	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		3.032.380.172,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	3.032.380.172,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	020954000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL --	4.410.782,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	020900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA --	5,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	021263000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO --	8.351.296,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	021673000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLEMA --	54.588.571,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA	256.410.085,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	--	79.747.756,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	820819000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA --	171.125.874,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	187.088.411,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826185000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA --	517.548.833,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826405000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA --	1.063.339.001,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826508000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO --	589.155,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826668000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER --	426.409.079,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826715000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA --	106.380.944,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	147.543.101,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	8.847.279,00	0,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		60.736.985.886,42	0,00
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		60.736.985.886,42	0,00
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		60.736.985.886,42	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		16.355.628,00	0,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		6.812.173,00	0,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		6.812.173,00	0,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIAS		9.543.455,00	0,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIAS	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)	9.543.455,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS		248.173.273.870,32	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		215.342.456.611,32	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		215.342.456.611,32	0,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2022 al 31-12-2022
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	044800000 - FIDELCOMISO PROEXPORT -	1.437.791.935,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	112020000 - GOBERNACIÓN DEL CESAR	100.000.000,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	827815000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	193.799.682,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)	213.610.864.994,32	0,00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		32.830.817.259,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		32.830.817.259,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	021263000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO --	3.700.455.373,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	021527000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO --	3.999.109.207,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	3.966.687.778,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	111313000 - GOBERNACIÓN DE BOLIVAR	3.900.000.000,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	117678000 - GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	4.000.000.000,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	210115001 - TUNJA	346.122.726,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	210152001 - SAN JUAN DE PASTO	3.002.042.448,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	211723417 - SANTA CRUZ DE LORICA	2.702.500.073,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	217205172 - CHIGORODÓ	3.261.607.155,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	826900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO --	3.952.292.499,00	0,00
2	PASIVOS		58.194.365.305,00	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		58.194.365.305,00	0,00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		58.185.918.300,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS		58.185.918.300,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	021263000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO --	3.700.455.373,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	021527000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO --	3.999.109.207,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	3.966.687.778,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA	7.732.956.775,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	111313000 - GOBERNACIÓN DE BOLIVAR	3.900.000.000,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	111818000 - GOBERNACIÓN DEL CAQUETA	3.996.415.484,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	117678000 - GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	4.000.000.000,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	210115001 - TUNJA	346.122.726,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	210152001 - SAN JUAN DE PASTO	3.002.042.448,00	0,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2022 al 31-12-2022
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE (Pesos)	VALOR NO CORRIENTE (Pesos)
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	211723417 - SANTA CRUZ DE LORICA	2.702.500.073,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	217205172 - CHIGORODÓ	1.686.529.921,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	3.999.133.110,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	826508000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO --	3.907.784.180,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	826900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO --	3.952.292.499,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	827650000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA --	7.293.888.746,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2.477.805,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS		1.576.640,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	96400000 - MINISTERIO DEL INTERIOR	1.576.640,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS		901.165,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	900.195,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	027615000 - UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA -UPTC-	970,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5.969.200,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP		676.800,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	369.300,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	307.500,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		1.292.400,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - ICBF-	1.292.400,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS		4.000.000,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	4.000.000,00	0,00
4	INGRESOS		0,00	400.804.569.579,89
4.1	INGRESOS FISCALES		0,00	86.425.297.848,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00	86.425.297.848,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	0,00	598.223.608,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	020854000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL --	0,00	1.611.808.461,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	020900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA --	0,00	16.159.957.395,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021017000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS --	0,00	2.378.656.130,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021176000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA --	0,00	4.496.825.615,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021263000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO --	0,00	718.453.980,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021366000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA --	0,00	2.009.057.832,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021673000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA --	0,00	2.739.165.417,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021805000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS RIONEGRO Y NARE --	0,00	11.339.812.228,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	0,00	947.974.370,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA --	0,00	764.647.750,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	029566000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA --	0,00	1.671.002.543,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	820819000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA --	0,00	2.698.755.273,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	0,00	1.613.755.017,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	0,00	515.223.272,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826185000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA --	0,00	2.489.227.910,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826270000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE --	0,00	253.752.354,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826341000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA --	0,00	4.006.388.369,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826405000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA --	0,00	11.200.249.878,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826508000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO --	0,00	3.347.243.746,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826668000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER --	0,00	4.490.915.214,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826715000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA --	0,00	2.027.836.036,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	0,00	2.455.494.478,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO --	0,00	3.801.318.238,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	827013000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE --	0,00	1.573.718.429,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	0,00	135.834.305,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	827588000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA --	0,00	380.000.000,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	928.147.582,02
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL		0,00	928.147.582,02
4.4.13.09			0,00	928.147.582,02

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
4.4.13.09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL	923272447 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	928.147.582,02
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	313.436.122.175,79
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0,00	309.496.397.516,79
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0,00	83.116.013.026,58
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	0,00	44.217.683,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPN)	0,00	83.071.795.343,58
4.7.05.09	SERVICIO DE LA DEUDA	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPN)	0,00	1.884.485.312,00
4.7.05.09	SERVICIO DE LA DEUDA	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	0,00	1.884.485.312,00
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPN)	0,00	224.495.919.178,21
4.7.05.10	INVERSIÓN	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	0,00	84.962.686.040,00
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPN)	0,00	139.533.233.138,21
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0,00	3.939.724.659,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	3.257.756.328,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0,00	142.328,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	3.257.614.000,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	681.968.331,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	681.968.331,00
4.8	OTROS INGRESOS		0,00	15.001.974,08
4.8.02	FINANCIEROS		0,00	15.001.974,08
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00	14.827.967,08
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	044800000 - FIDEICOMISO PROEXPORT -	0,00	310.494,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	062500000 - FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S. A. -	0,00	4.001.111,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	114747000 - GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA	0,00	554.372,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	117373000 - GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	0,00	5.425,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	238054001 - E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS E.I.S. CUCUTA	0,00	1.579,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	241511001 - FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES	0,00	16.551,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	250105001 - CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES DE MEDELLÍN S. A.	0,00	70.204,43
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	0,00	397.192,34
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	827294000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO --	0,00	13.105,36

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CÓDIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	827588000 - CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA --	0,00	123.481,61
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	827650000 - CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA --	0,00	639.592,34
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	923272804 - PA Fondo Francisco José de Caldas - Fiduprevisora S.A	0,00	8.694.859,00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0,00	174.007,00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	231276001 - EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E.E.S.P.	0,00	138,00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	238054001 - E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS E.I.S. CUCUTA	0,00	2.535,00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	241511001 - FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES	0,00	171.334,00
5	GASTOS		0,00	266.050.644.300,69
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		0,00	5.022.861.097,72
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA		0,00	1.152.479.500,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0,00	691.258.900,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - ICBF-	0,00	691.258.900,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0,00	115.338.900,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0,00	115.338.900,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP		0,00	115.338.900,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	0,00	115.338.900,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS		0,00	230.542.800,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	230.542.800,00
5.1.11	GENERALES		0,00	3.070.452.566,72
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD		0,00	369.522.810,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	923272419 - UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	0,00	369.522.810,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		0,00	86.764.910,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0,00	25.788.790,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ S.A.	0,00	58.036.820,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923269813 - E.S.P. EPAM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	0,00	2.939.300,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	214.068.834,92
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	822300000 - ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	0,00	143.163.054,92
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	923272419 - UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	0,00	70.905.780,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0,00	122.666.447,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	122.666.447,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES		0,00	55.610.035,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	41100000 - POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	0,00	3.818.500,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2022 al 31-12-2022
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALORNO CORRIENTE(Pesos)
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	0418000000 - LA PREVISORA S. A. (COMPA-IA DE SEGUROS GENERALES)	0,00	51.791.535,00
5.1.11.80	SERVICIOS		0,00	2.215.515.901,18
5.1.11.80	SERVICIOS	021527000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO --	0,00	200.000.000,00
5.1.11.80	SERVICIOS	0274000000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	0,00	6.702.312,00
5.1.11.80	SERVICIOS	0275000000 - UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	0,00	4.000.000,00
5.1.11.80	SERVICIOS	0328000000 - SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES - SATENA-	0,00	684.475.543,00
5.1.11.80	SERVICIOS	0338000000 - Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC S.A.S.	0,00	588.359.144,00
5.1.11.80	SERVICIOS	0364000000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	0,00	38.461.520,00
5.1.11.80	SERVICIOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	0,00	5.837.527,46
5.1.11.80	SERVICIOS	250105001 - CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENIONES DE MEDELLIN S. A.	0,00	432.338.093,00
5.1.11.80	SERVICIOS	8217000000 - UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	0,00	12.000.000,00
5.1.11.80	SERVICIOS	8223000000 - ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	0,00	30.221.241,72
5.1.11.80	SERVICIOS	827815000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	0,00	200.000.000,00
5.1.11.80	SERVICIOS	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	13.120.520,00
5.1.11.80	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN		0,00	6.303.628,92
5.1.11.83	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	0,00	6.303.628,92
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	799.929.031,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		0,00	116.082.100,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0,00	5.003.100,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	111.079.000,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	881.968.331,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0102000000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	881.968.331,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES		0,00	1.878.600,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	112525000 - GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	0,00	1.760.000,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	93.574.210.506,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	93.574.210.506,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00	59.231.142.036,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA	0,00	7.732.966.775,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	--	0,00	3.996.415.484,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	111818000 - GOBERNACIÓN DEL CAQUETA	0,00	3.999.133.110,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	820823000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	0,00	8.430.367.189,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	825347000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES COSTERAS Y MARINAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS -INVEMAR-	0,00	3.907.784.160,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	826508000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO --	0,00	

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

ENTIDADES DE GOBIERNO

01-10-2022 al 31-12-2022

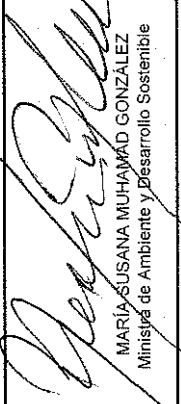
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA

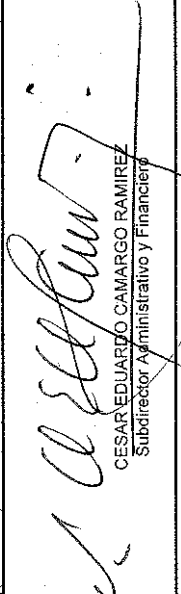
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

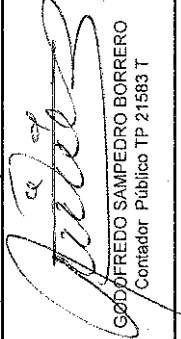
CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALORNO CORRIENTE(Pesos)
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	827650000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA --	0,00	7.293.888.746,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	827815000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	0,00	10.914.894.547,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	827991000 - INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS - SINCHI	0,00	7.518.101.097,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	828000000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO JHON VON NEWMAN	0,00	5.437.600.928,00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	825347000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES COSTERAS Y MARINAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS -INVEWMAR-	0,00	34.343.068.470,00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	827815000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	0,00	9.593.055.029,00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	827991000 - INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS - SINCHI	0,00	8.764.570.813,00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	828000000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO JHON VON NEWMAN	0,00	9.486.746.494,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	6.498.696.134,00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS		0,00	167.453.572.696,97
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0,00	155.165.682.572,42
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	0,00	9.546.457.418,05
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	021527000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO --	0,00	588.625.085,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	021705000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE URABA --	0,00	477.516.551,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	0,00	1.578.142.186,74
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA --	0,00	172.664.152,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	0,00	333.313.234,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	826185000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA --	0,00	393.180.030,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	826270000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE --	0,00	61.324.260,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	0,00	680.681.798,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	0,00	387.438.545,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827294000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO --	0,00	703.596.862,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827386000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA --	0,00	1.008.947.374,83
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827688000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIEPILAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA --	0,00	1.184.158.811,66
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0,00	764.787.755,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827650000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA --	0,00	418.974.759,71
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827770000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MOJANA Y EL SAN JORGE --	0,00	833.106.012,11
5.7.05.10	INVERSIÓN	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	0,00	145.619.225.154,37
5.7.05.10	INVERSIÓN	021263000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO --	0,00	88.124.261.285,40
5.7.05.10	INVERSIÓN	021527000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO --	0,00	908.294.375,00
5.7.05.10	INVERSIÓN	021705000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE URABA --	0,00	4.201.674.878,50
5.7.05.10	INVERSIÓN	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	0,00	5.657.448.062,63
5.7.05.10	INVERSIÓN	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA --	0,00	2.689.147.807,46
5.7.05.10	INVERSIÓN	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	0,00	4.343.207.451,00
5.7.05.10	INVERSIÓN	826270000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE --	0,00	3.961.649.873,00
5.7.05.10	INVERSIÓN	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	0,00	3.058.190.391,35
5.7.05.10	INVERSIÓN	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	0,00	4.683.373.337,00
5.7.05.10	INVERSIÓN	827294000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO --	0,00	3.833.703.822,25
5.7.05.10	INVERSIÓN	827386000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA --	0,00	9.469.304.929,91
5.7.05.10	INVERSIÓN	827588000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIEPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA --	0,00	5.363.834.952,70
5.7.05.10	INVERSIÓN	827770000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MOJANA Y EL SAN JORGE --	0,00	2.872.218.152,50
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		0,00	6.452.916.035,67
5.7.20.80	RECAUDOS		0,00	12.287.890.124,55
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)	0,00	12.287.890.124,55


 MARIA SUSANA MUÑAMÁN GONZÁLEZ
 Ministra de Ambiente y Desarrollo Sostenible


 CESAR EDUARDO CAMARGO RAMÍREZ
 Subdirector Administrativo y Financiero


 GODOFREDO SAMPEYRO BORRERO
 Contador Público TP 21583 T

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (PESOS)
1	ACTIVOS		N/A	20.662.661.316,29
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		N/A	-1.167.087.456,63
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		N/A	-1.167.087.456,63
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		N/A	-1.167.087.456,63
			Respecto a la cuenta de ahorro No 004-73201-7 denominada Fondo de Compensación Ambiental FCA constituida en el Banco AV Villas para administrar los aportes hechos por las Corporaciones Autónomas Regionales, conforme a lo decretado en la Ley 344 de 1996 Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones, Decreto Reglamentario 954 de 1999 Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental, complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificadorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012. Presenta un variación de \$1.167.087.456,63 revelando un menor recaudado frente al año anterior en los aportes de las CAR's, estos recursos se trasladan en el mes siguiente a la Cuenta Unica Nacional CUN según instrucciones dadas por el Ministerio de Hacienda Dirección del Tesoro Nacional DTN. Las cuenta bancarias se encuentran conciliadas a diciembre de 2022.	-1.167.087.456,63
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	-3.268.404.519,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	-3.246.914.833,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES		N/A	-3.246.914.833,00
			Esta cuenta registra los dineros adeudados por las Corporaciones Autónomas Regionales - CARs por concepto de aportes al Fondo de Compensación Ambiental, liquidados de conformidad con los lineamientos legales fijados para tal fin y registrados por el principio de devengo con independencia del recaudo, la cartera es conciliada con la Secretaría Técnica de la Oficina Asesora de Planeación, quien tiene a cargo la recepción de las auto-liquidaciones y control de su recaudo, VS los saldos reportados y registrados en libros contables, esta cuenta se concilia mensualmente y no superan los 90 días. La cuenta refleja una variación menor con respecto al año anterior de \$3.246.914.833 evidenciando el registro oportuno de los deberigos al cierre del cuarto trimestre 2022, mostrando la eficiencia, y el seguimiento a los valores que deben aportar las CAR's.	-3.246.914.833,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	-21.489.686,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		N/A	-21.489.686,00
			Esta cuenta Registra los valores por incapacidades reconocidas por el principio del devengo con base en la liquidación de la nómina de los funcionarios del Ministerio, la gestión de cobro está a cargo del Grupo de Talento Humano a las diferentes Entidades Promotoras de Salud-EPS quienes consignar sus pagos en las cuentas de la Dirección del Tesoro Nacional en el Banco República, originando un reintegro o documento de recaudo por clasificar a la entidad. Esta cuenta presenta un menor valor con respecto a la vigencia anterior por \$21.489.686 producto del seguimiento permanente al registro y cobro de incapacidades, la información se encuentra conciliada entre Talento Humano y Contabilidad.	-21.489.686,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		DETALLE 1	-21.489.686,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	-2.110.618.955,09
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		N/A	-2.110.618.955,09
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		N/A	-2.110.618.955,09

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible ENTIDADES DE GOBIERNO 01-10-2022 al 31-12-2022 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS					CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1.6.37.10		EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1				En primer lugar, es importante precisar que para todos los activos se aplicó la alternativa de medición N° 1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3.5 SMLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, de conformidad con lo señalado en las actas de autorización de ajustes para Propiedades, planta y equipo. Esta cuenta registra el ingreso de bienes usados que fueron reintegrados por el retiro de funcionarios al cierre del año 2021 y durante el semestre, la variación de \$2.110.618.955,09 evidenciando la devolución de bienes en servicio a la bodega de usados por retiro de funcionarios, la información se encuentra cotejada Contabilidad VS Almacén.	-2.110.618.955,09
1.9		OTROS ACTIVOS					N/A	27.208.772.247,01
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN					N/A	27.208.772.247,01
1.9.08.01		EN ADMINISTRACIÓN						27.208.772.247,01
1.9.08.01		EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1				La cuenta revela los recursos consignados o trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional y administrados por la Dirección General de Crédito Público - Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, igualmente esta cuenta se acredita con los giros para atender el pago oportuno de las obligaciones de las CAR's según apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación. La cuenta presenta un incremento de \$27.208.772.247,01 con respecto al año anterior, evidenciando que los trasladados de recursos para cubrir las necesidades de estas entidades es menor que el año anterior, su operación se hace mediante el traslado entre libretas de recursos requeridos y aprobados por la Tesorería del Ministerio cumpliendo con los requerimientos de entrega de recursos según Resoluciones emitidas por la entidad.	27.208.772.247,01
2		PASIVOS					N/A	686.417.145.956,00
2.4		CUENTAS POR PAGAR					N/A	-107.929,00
2.4.07		RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS					N/A	-107.929,00
2.4.07.20		RECAUDOS POR CLASIFICAR						-107.929,00
2.4.07.20		RECAUDOS POR CLASIFICAR	DETALLE 1				La cuenta agrupa principalmente los documentos de recaudo por clasificar originados por las consignaciones efectuadas por: Las CARs Corporaciones Autónomas Regionales, funcionarios, y terceros, los cuales son clasificados por la Tesorería o Grupo de Presupuesto del Ministerio, afectando con registros automáticos la contabilidad, y generando reciprocidad en las operaciones con la Dirección del Tesoro Nacional DTN. Esta cuenta presenta una variación menor con respecto al año anterior de \$107.929 evidenciando el seguimiento y clasificación de recaudos recibidos, el saldo de esta cuenta se encuentra conciliada.	-107.929,00
2.5		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS					N/A	-7.470.501.695,00
2.5.14		BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES					N/A	-7.470.501.695,00
2.5.14.10		CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES						-7.470.501.695,00
2.5.14.10		CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 1				Esta cuenta registra las partidas producto de resoluciones por las cuales se reconoció y se ordenó el pago de cuotas partes de bonos pensionales de exfuncionarios del INDERENA con redención normal durante la vigencia, las novedades se reflejan en el reconocimiento y pago valores que modifican el cálculo actuarial del Pasivo Pensional. Su variación de \$7.470.501.695 con respecto al año anterior evidencia que la entidad ajustó el cálculo actuarial a finales del año 2022 al igual, que se dió cumplimiento al Decreto 1627 del 30 de noviembre de 2021, y Decreto 1633 de 2016, Decreto 4712 de 2008 y otros conceptos Técnicos por lo cual se realiza Transferencia por asunción de deuda por valor de \$175.035.241.812 a la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Pensiones -UGPP. El Ministerio se encarga del pago de Cuotas partes y bonos pensionales.	-7.470.501.695,00
2.7		PROVISIONES					N/A	693.887.755.610,00
2.7.01		LITIGIOS Y DEMANDAS					N/A	693.887.755.610,00
2.7.01.03		ADMINISTRATIVAS						693.887.755.610,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (PESOS)
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Esta cuenta registra la provisión para contingencia de procesos judiciales encontrada en el aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento a los mismos, esta información también es reportada por la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República. La entidad registra contablemente cada uno de los procesos con su respectivo tercero y beneficiario. Su saldo es conciliado mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica, su variación con respecto al año anterior es de \$693.887.755.610 reflejando un incremento por la inclusión de nuevos procesos judiciales, a la fecha no han fallado procesos que obliguen a la entidad hacer el pago.	693.887.755.610,00
3	PATRIMONIO		N/A	13.221.953.991,36
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	13.221.953.991,36
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A	13.221.953.991,36
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			13.221.953.991,36
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	DETALLE 1	Esta cuenta representa el valor del impacto en el patrimonio de las entidades por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de la incorporación de bienes, derechos, obligaciones, ajustes de los activos, pasivos, clasificación de otras partidas patrimoniales, la cuenta revela un incremento de \$13.221.953.991,36 con respecto al año anterior, evidenciando que la entidad continúa en la depurando de cuentas contables.	13.221.953.991,36
4	INGRESOS		N/A	125.630.004.377,92
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	13.038.052.172,95
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	13.038.052.172,95
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES			13.038.052.172,95
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Esta cuenta representa el valor neto de los ingresos originados por las contribuciones causadas mensualmente con base en la liquidación de los aportes efectuados por las Corporaciones Autónomas Regionales CARS en el Fondo de Compensación Ambiental de conformidad con los lineamientos fijados en la Ley 344 de 1996 Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, y se conceden unas facultades extraordinarias, se expiden otras disposiciones. Decreto Reglamentario 954 de 1999 Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del Fondo de Compensación Ambiental, complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificadorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental, y el Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012. Esta cuenta presenta un incremento de \$13.038.052.172,95 revelando un crecimiento en la liquidación de los aportes que realizan las CAR, s con respecto al año anterior.	13.038.052.172,95
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	30.661.202.439,04
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		N/A	30.661.202.439,04
4.4.13.09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL			469.417.009,04
4.4.13.09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL	DETALLE 1	Esta cuenta representa el valor de los recursos del Sistema de Regalías obtenidos por la entidad por concepto de las transferencias recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, para: a) priorizar el servicio de salud y los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y medio ambiente, y b) garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura; y lo compete al Ministerio en mejorar el medio ambiente. Esta cuenta presenta una variación semestral mayor de \$469.417.009,14 con respecto al año anterior	469.417.009,04
4.4.13.11	ASIGNACIÓN AMBIENTAL			30.191.785.430,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

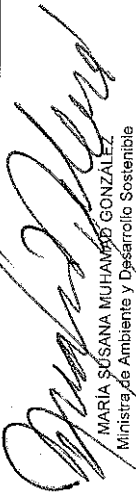
CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
4.4.13.11	ASIGNACIÓN AMBIENTAL	DETALLE 1	Esta cuenta representa el valor de los recursos del Sistema de Regalías obtenidos por la entidad por concepto de designación de recursos para la financiación de proyectos de inversión en beneficio de los municipios a quienes les asignaron y aprobaron por el Sistema de presupuesto y Giro de regalías SPGR, EN VIRTUD DE LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 2.1.1.3.15 del Decreto 1821 de 2020 párrafo 3, el cual trata sobre el cumplimiento de las dinámicas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación. Asignación Ambiental recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, para: a) medio ambiente; y b) garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura; y lo compete al Ministerio en trasladar la ejecución de recursos para mejorar el medio ambiente. Esta cuenta presenta una variación \$30,191,785,430 con respecto al año anterior, esta operación se origina en el segundo semestre del 2022	30 191 785 430,00
4.7	OPERACIONES INTERNISTITUCIONALES		N/A	81 671 211 066,51
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		N/A	81 671 211 066,51
4.7.05.10	INVERSIÓN		N/A	81 671 211 066,51
4.7.05.10	INVERSIÓN	DETALLE 1	La cuenta representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros de la vigencia de estos recursos a la DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL - DTN, la cuenta se concilia mensualmente entre la contabilidad del Ministerio VS la DTN. La cuenta presenta un mayor valor de recursos recibido de \$81,671,211,066,51 con respecto al año anterior.	81 671 211 066,51
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	259 538 699,02
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		N/A	259 538 699,02
4.8.08.26	RECUPERACIONES		N/A	259 538 699,02
4.8.08.26	RECUPERACIONES	DETALLE 1	Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas, esta incluye la recuperación y aprovechamientos por concepto de los reintegros que realizan las Cars y los Institutos de investigación por saldos en convenios. Esta cuenta presenta una variación mayor de \$259,538,699,02 con respecto al año anterior evidenciando han reintegrado recursos de convenios que las Cars no ejecutaron.	259 538 699,02
5	GASTOS		N/A	662 429 417 968,10
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A	-1 019 475 430,82
5.1.11	GENERALES		N/A	-1 019 475 430,82
5.1.11.79	HONORARIOS		N/A	-1 019 475 430,82
5.1.11.79	HONORARIOS	DETALLE 1	La cuenta 5111 representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, en esta cuenta se registran los gastos de la entidad en materia de bienes de consumo, gastos de vigilancia, arrendamiento, gastos de viáticos y viaje, servicios públicos, publicidad y propaganda, la amortización de pólizas de seguros entre otros gastos. La cuenta de gastos por honorarios revela la causación de contratación por servicios profesionales soportados en programas presupuestales de inversión. Su variación de \$1,019,475,430,82 evidenciamos una ejecución menor de recursos por contratos de prestación de servicios con respecto al año anterior los recursos presupuestales que los soportan son programas de inversión.	-1 019 475 430,82
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		N/A	599 199 062 761,82
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	599 199 062 761,82
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS		N/A	599 199 062 761,82

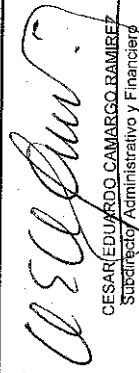
96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

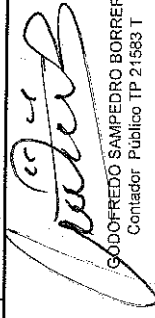
CÓDIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Esta cuenta registra la provisión para contingencia judiciales en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es inicialmente registrada en el aplicativo E-kogur por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, esta información también es reportada por la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República. El registro contable es soportado por cada uno de los procesos con su respectivo tercero o beneficiario, y sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica, y su variación con respecto al año anterior de \$598.199.062.762 revelando que la entidad tiene nuevos procesos judiciales que posiblemente pueden ser fallados en una primera instancia.	599.198.062.761,82
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	-27.265.361.462,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		N/A	-27.265.361.462,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN			-27.265.361.462,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Esta cuenta registra las obligaciones causadas de recursos nación que se trasladan mediante una Resolución de distribución generada por la Oficina de Planeación del Ministerio y su ejecución se hace con el registro del compromiso presupuestal, obligación y pago por la Tesorería de la entidad. La cuenta presenta un menor valor con respecto al año anterior de \$27.265.361.462 dando cumplimiento a las indicaciones de distribución y pago presentado por la Oficina de Planeación del Ministerio.	-27.265.361.462,00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL		N/A	1.640.060.335,88
5.5.08	MEDIO AMBIENTE		N/A	1.640.060.335,88
5.5.08.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS			1.640.060.335,88
5.5.08.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	DETALLE 1	El Ministerio registra en esta cuenta los valores causados en inversión social medioambiente originados presupuestalmente en el desarrollo de programas y proyectos de inversión que no constituyen a la formación de capital y sus conceptos forman parte del sector del medio ambiente. Su variación de \$1.640.060.335,88 y revela un mayor valor ejecutado de programas de inversión en la celebración convenios con entidades ambientales Caris con respecto al año anterior.	1.640.060.335,88
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A	88.696.287.079,71
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS		N/A	88.696.287.079,71
5.7.05.10	INVERSIÓN			88.696.287.079,71
5.7.05.10	INVERSIÓN	DETALLE 1	La cuenta Revela a) La causación de los recursos trasladados por la tesorería centralizada de la entidad a otras del mismo nivel en este caso las CAR's para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto, y b) La disminución de los derechos por cobrar por ingresos reconocidos por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN). También incluye las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan, su variación de \$88.696.287.079,71 con respecto al año anterior, evidencia un mayor valor de recursos trasladados de las cuentas CUN del Ministerio a las CAR's para cubrir sus gastos de funcionamiento o inversión según Resolución emitidas por la entidad.	88.696.287.079,71
5.8	OTROS GASTOS		N/A	1.178.844.683,51
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		N/A	1.178.844.683,51
5.8.90.19	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			1.178.844.683,51
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	DETALLE 1	La cuenta registra los Bienes y Derechos por Baja de bienes según Resolución con un incremento con respecto al periodo anterior por valor de \$1.178.844.683,51	1.178.844.683,51
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A	3.457.301.741,56
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		N/A	3.457.301.741,56

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2022 al 31-12-2022
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(pesos)
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS			3.457.301.741,56
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			3.457.301.741,56
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	La cuenta de Bienes y Derechos Retirados mediante las resoluciones que se han generado a la fecha por motivo de enajenación de bienes, los bienes ofrecidos en la Resolución No. 087 de 2019 por un valor en libros de \$8.853.859,21, en este proceso no fueron solicitados por ninguna entidad del estado, la resolución 0163 de febrero 2021 por valor de bienes en libros de \$250.483.894,96 estos bienes no se han retirado de la entidad, los bienes ofrecidos y registrados los bienes registrados en la Resolución 1804 del 14 de noviembre de 2019, la Resolución 0462 de junio 2020 por valor de \$1.396.790.032 se encuentran pendientes de un destino final La cuenta presenta una variación mayor con respecto al año anterior de \$3.457.301.741,56 por la baja de bienes presentada en enero 2022 y se mantienen en la bodega de usados, esta cuenta revela que el Ministerio realiza una revisión permanente de sus bienes y cumpliendo con las políticas de destinación para el manejo de estos.	3.457.301.741,56
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
9.1	PASIVOS CONTINGENTES			111.648.653.909.164,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS			111.648.653.909.164,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			111.648.653.909.164,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	En esta cuenta se registra los procesos en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es tomada del aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y seguimiento de los mismos, esta información es reportada por la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República, sus movimientos y saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica, esta cuenta presenta un incremento en la variación de \$111.648.653.909,164 producto del registro de nuevos procesos judiciales y las pretensiones estimadas por los demandantes, estos procesos son calificados por la Oficina Jurídica como de riesgo bajo.	111.648.653.909.164,00


 MARIA SUSANA MUÑIZ GONZÁLEZ
 Ministra de Ambiente y Desarrollo Sostenible


 CESAR EDUARDO CAMARGO RAMIREZ
 Subdirector Administrativo y Financiero


 GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO
 Contador Público TP 21583 T

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**

(Cifras expresadas en pesos)

Contenido

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	1
COMPARATIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021	1
(Cifras expresadas en pesos)	1
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	10
2.1. Bases de medición	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	10
3.1. Juicios.....	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	11
3.3. Correcciones contables.....	11
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
Composición	16
5.1 Depósitos en instituciones financieras	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
Composición	18
7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	18
7.20 Transferencias por cobrar.....	20
7.21 Otras cuentas por cobrar.....	21
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	26
Composición	26
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	27
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	27

10.4	Estimaciones.....	28
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES		28
	Composición	28
14.1.	Detalle saldos y movimientos.....	30
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....		30
	Composición	30
16.1	Desglose- Subcuentas otros	30
16.1.1	Biénes y servicios pagados por anticipado.....	30
16.1.2	Avances y Anticipos entregados para Viáticos	31
16.1.3	Recursos entregados en administración	31
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....		31
	Composición	31
21.1	Revelaciones generales	32
21.1.3	Transferencias por Pagar	32
21.1.5	Recursos a favor de terceros	33
21.1.7	Descuentos de nómina	33
21.1.9	Impuestos contribuciones y tasas	34
21.1.10	Créditos Judiciales Sentencias	34
21.1.17	Otras cuentas por pagar	34
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		35
	Composición	35
22.1	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	35
22.4	Beneficios y plan de activos pos empleo-pensiones y otros.	36
NOTA 23. PROVISIONES		37
	Composición	37
23.1	Litigios y demandas	37
NOTA 24 OTROS PASIVOS.....		43
	Composición	43
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....		44
	Composición	44
25.1	Activos contingentes	44
25.1.1	Revelaciones Generales Activos contingentes	45
25.2	Pasivos Contingentes.....	45

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	46
Composición	46
26.1 Cuentas de orden Deudoras	46
26.2 Cuentas de orden Acreedoras	46
NOTA 27. PATRIMONIO	50
Composición	50
NOTA 28. INGRESOS	57
Composición	57
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	58
28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado	58
28.2 Transferencias y subvenciones	60
NOTA 29. GASTOS	61
Composición	61
29.1 Gastos de administración y operación	62
29.2 Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	63
29.3 Transferencias y subvenciones	64
29.4 Gastos público social	64
29.6 Gastos operaciones interinstitucionales	65
29.7 Otros Gastos	66

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible -Minambiente, con NIT 830.115.395-1 y domicilio principal en Bogotá, D.C., (Colombia), ubicado en la Calle 37 8-40, con atención al ciudadano, mediante los canales de comunicación establecidos por la entidad en su página web <https://www.Minambiente.gov.co>, fue creado en 1993 bajo el nombre Ministerio del Medio Ambiente, por medio de la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993, reemplazando las funciones que cumplía desde 1968, el antiguo Instituto Nacional de los Recursos Naturales Renovables y del Ambiente -Inderena. A finales de 2002, se fusionó con el Ministerio de Vivienda, tomando el nombre de Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial. Según se estipuló en el artículo 11 de la Ley 1444 del 4 de mayo de 2011, se escindieron en el hoy Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

El Minambiente es un organismo del sector central de la administración pública nacional, perteneciente a la rama del poder público, conforme a lo estipulado por el Departamento Administrativo de la Función Pública en el Decreto 3570 del 27 de septiembre de 2011:

“Artículo 1. La naturaleza de sus operaciones y actividades se orientan a formular junto con el Presidente de la República, las políticas nacionales ambientales y de recursos naturales renovables, de manera que se garantice el derecho de todas las personas a gozar de un medio ambiente sano y se proteja el patrimonio natural y la soberanía de la Nación y a dirigir el Sistema Nacional Ambiental -SINA-, organizado de conformidad con la Ley 99 de 1993, para asegurar la adopción y ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos respectivos, en orden a garantizar el cumplimiento de los deberes y derechos del Estado y de los particulares en relación con el ambiente y el patrimonio natural de la Nación.”

El Minambiente establece como Misión: *“Ser la entidad pública encargada de definir la política Nacional Ambiental y promover la recuperación, conservación, protección, ordenamiento, manejo, uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables, a fin de asegurar el desarrollo sostenible y garantizar el derecho de todos los ciudadanos a gozar y heredar un ambiente sano”* y como Visión: *“A 2030, el Minambiente contribuirá al desarrollo económico y social del país, protegiendo el ambiente y los recursos naturales renovables, así como orientando el ordenamiento ambiental del territorio, en el marco de la sostenibilidad ambiental”*.

Conforme al artículo 2 del Decreto 3570 del 27 de septiembre de 2011, sus funciones además de las determinadas en la Constitución Política y en el artículo 59 de la Ley 489 del 29 de diciembre de 1998, son:

“1. Diseñar y formular la política nacional en relación con el ambiente y los recursos naturales renovables, y establecer las reglas y criterios de ordenamiento ambiental de uso del territorio y de los mares adyacentes, para asegurar su conservación y el aprovechamiento sostenible de los recursos naturales renovables y del ambiente.

2. Diseñar y regular las políticas públicas y las condiciones generales para el saneamiento del ambiente, y el uso, manejo, aprovechamiento, conservación, restauración y recuperación de los recursos naturales, a fin de impedir, reprimir, eliminar o mitigar el impacto de actividades contaminantes, deteriorantes o destructivas del entorno o del patrimonio natural, en todos los sectores económicos y productivos.

3. Apoyar a los demás Ministerios y entidades estatales, en la formulación de las políticas públicas, de competencia de los mismos, que tengan implicaciones de carácter ambiental y desarrollo sostenible. Y establecer los criterios ambientales que deben ser incorporados en esta formulación de las políticas sectoriales.
4. Participar con el Ministerio de Relaciones Exteriores en la formulación de la política internacional en materia ambiental y definir con éste los instrumentos y procedimientos de cooperación, y representar al Gobierno Nacional en la ejecución de tratados y convenios internacionales sobre ambiente recursos naturales renovables y desarrollo sostenible.
5. Orientar, en coordinación con el Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres, las acciones tendientes a prevenir el riesgo ecológico.
6. Preparar, con la asesoría del Departamento Nacional de Planeación, los planes, programas y proyectos que, en materia ambiental, o en relación con los recursos naturales renovables y el ordenamiento ambiental del territorio, deban incorporarse a los proyectos del Plan Nacional de Desarrollo y del Plan Nacional de Inversiones que el Gobierno someta a consideración del Congreso de la República.
7. Evaluar los alcances y efectos económicos de los factores ambientales, su incorporación al valor de mercado de bienes y servicios y su impacto sobre el desarrollo de la economía nacional y su sector externo; su costo en los proyectos de mediana y grande infraestructura, así como el costo económico del deterioro y de la conservación del medio ambiente y de los recursos naturales renovables.
8. Realizar investigaciones, análisis y estudios económicos y fiscales en relación con los recursos presupuestales y financieros del sector de gestión ambiental, tales como, impuestos, tasas, contribuciones, derechos, multas e incentivos con él relacionados; y fijar el monto tarifario mínimo de las tasas por el uso y el aprovechamiento de los recursos naturales renovables, de conformidad con la ley.
9. Dirigir y coordinar el proceso de planificación y la ejecución armónica de las actividades en materia ambiental de las entidades integrantes del Sistema Nacional Ambiental -SINA-, dirimir las discrepancias ocasionadas por el ejercicio de sus funciones y establecer criterios o adoptar decisiones cuando surjan conflictos entre ellas en relación con la aplicación de las normas o con las políticas relacionadas con el uso, manejo y aprovechamiento de los recursos naturales renovables o del ambiente.
10. Ejercer la inspección y vigilancia sobre las Corporaciones Autónomas Regionales, y ejercer discrecional y selectivamente, cuando las circunstancias lo ameriten, sobre los asuntos asignados a estas corporaciones la evaluación y control preventivo, actual o posterior, de los efectos del deterioro ambiental que puedan presentarse por la ejecución de actividades o proyectos de desarrollo, así como por la exploración, explotación, transporte, beneficio y utilización de los recursos naturales renovables y no renovables, y ordenar al organismo nacional competente para la expedición de licencias ambientales a cargo del Minambiente, la suspensión de los trabajos o actividades cuando a ello hubiese lugar.
11. Coordinar, promover y orientar las acciones de investigación sobre el ambiente y los recursos naturales renovables y sobre modelos alternativos de desarrollo sostenible.
12. Establecer el Sistema de Información Ambiental, organizar el inventario de la biodiversidad y de los recursos genéticos nacionales; y administrar el Fondo Nacional Ambiental (Fonam) y sus subcuentas.
13. Diseñar y formular la política, planes, programas y proyectos, y establecer los criterios, directrices, orientaciones y lineamientos en materia de áreas protegidas, y formular la política en materia del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
14. Reservar y alinear las áreas que integran el Sistema de Parques Nacionales Naturales;

declarar, reservar, alinderar, realinderar, sustraer, integrar o recategorizar las áreas de reserva forestal nacionales, reglamentar su uso y funcionamiento; y declarar y sustraer Distritos Nacionales de Manejo Integrado. Las Corporaciones Autónomas Regionales en desarrollo de su competencia de administrar las reservas forestales nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 31 de la Ley 99 de 1993, realizarán los estudios técnicos, ambientales y socioeconómicos para los fines previstos en el presente numeral, con base en los lineamientos establecidos por este Ministerio.

15. Elaborar los términos de referencia para la realización de los estudios con base en los cuales las autoridades ambientales declararán, reservarán, alinderarán, realinderarán, sustraerán, integrarán o recategorizarán, las reservas forestales regionales y para la delimitación de los ecosistemas de páramo y humedales sin requerir la adopción de los mismos por parte del Ministerio.

16. Expedir los actos administrativos para la delimitación de los páramos

17. Adquirir, en los casos expresamente definidos en la Ley 99 de 1993, los bienes de propiedad privada y los patrimoniales de las entidades de derecho público; adelantar ante la autoridad competente la expropiación de bienes por razones de utilidad pública o interés social definidas por la ley, e imponer las servidumbres a que hubiese lugar.

18. Constituir con otras personas jurídicas de derecho público o privado, asociaciones, fundaciones o entidades para la conservación, manejo, administración y gestión de la biodiversidad, promoción y comercialización de bienes y servicios ambientales, velando por la protección del patrimonio

19. Las demás señaladas en las Leyes 99 de 1993 y 388 de 1997 que no resulten contrarias a lo dispuesto en el presente Decreto."

Las entidades adscritas al Minambiente son:

1. El Fondo Nacional Ambiental.
2. El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales -IDEAM-.

Las entidades vinculadas al Minambiente son:

1. El Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives de Andreis" -Invemar-.
2. El Instituto de Investigación de Recursos Biológicos "Alexander von Humboldt".
3. El Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico.
4. El Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas -Sinchi-.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros son preparados de conformidad con lo estipulado el Marco Normativo aplicable para Entidades del Gobierno el cual fue incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, modificada por la Resolución 487 del 26 de julio de 2017.

El modelo de gestión muestra el proceso lógico que sigue una entidad de gobierno para el desarrollo del cometido estatal. Mediante el plan estratégico, se definen las metas, objetivos y se reconocen los puntos que diferencian al Minambiente de los demás ministerios. Una vez acordada la estrategia se definieron los procesos y proyectos para desarrollarla. Finalmente, se implementaron sistemas de seguimiento y medición para que el Minambiente mejore y perdure en el tiempo.

En cumplimiento de su objeto misional, la normativa vigente y con estrictos criterios técnicos, el Minambiente, como rector del Sistema Nacional Ambiental, se compromete a garantizar la satisfacción de las partes interesadas, hacer un uso eficiente de sus recursos y preservar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información, bajo un enfoque de prevención de riesgos, mejora continua y autocontrol en los procesos y en la prestación de los servicios, con el apoyo de un equipo humano competente y comprometido.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Ministerio, prepara sus Estados Financieros y sus correspondientes revelaciones de forma anual y comparativa con la vigencia fiscal anterior, son reportados ante la Contaduría General de la Nación a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Pública - CHIP dando cumplimiento a los requisitos y plazos de envío de información establecidos en la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 y publicados de modo mensual de conformidad con el artículo 34 de la Ley 1952 de 2019 y el artículo 1 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017.

Conforme al artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los Estados Financieros han sido preparados con corte a 31 de diciembre de 2022, comparativos con 2021, están debidamente certificados por el representante legal y el contador público de la entidad, los cuales fueron aprobados para su publicación así:

- a)) Estado de Situación Financiera.
- b)) Estado de Resultados Integrales.
- c)) Estado de cambios en el patrimonio.
- d)) Las notas a los Estados Financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Generación de Información Contable

La información que producen las diferentes áreas de gestión de la entidad es la base para reconocer contablemente los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados en aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen.

Los reportes y controles que debe llevar y presentar los Grupos de Trabajo son:

Grupo de Tesorería

Libro Auxiliar de Bancos.

Listado de Cuentas por Pagar.

Evaluar periódicamente las partidas Conciliatorias reportadas por el Grupo de Contabilidad.

Conciliación de Recursos entregados en Administración, contra la información entregada por la Dirección del Tesoro Nacional - Cuenta Única Nacional - CUN y libros auxiliares.

Oficina Asesora Jurídica

La Resolución 0188 de 2017, “*Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la entidad*”, en su artículo 2 define los conceptos de provisión contable, la calificación del riesgo procesal, pretensiones determinadas, pretensiones indeterminadas, entre otras, en su artículo 3 establece la metodología para el cálculo de la provisión contable, igualmente, establece la identificación, metodología para el reconocimiento y registro de las pretensiones en cuentas de orden y litigios determinados como pasivo estimado, políticas y metodología utilizada para el cálculo de las provisiones.

Derechos a favor de la entidad por concepto de demandas

La Oficina Asesora Jurídica presentará la información adicional susceptible de ingresar en la contabilidad.

Grupo de Talento Humano

- Cálculo de la Provisión de Prestaciones Sociales, producto de los derechos laborales que tienen los funcionarios del Ministerio.
- Cuentas por Cobrar por concepto de incapacidades a EPS.
- Cálculo actuarial de pensiones actuales, cuotas partes pensionales y metodología utilizada.

Información adicional a lo anterior que se presente en la gestión del área y sea susceptible de ingresar en la contabilidad.

Almacén

- Entradas, salidas, traslados de Almacén.
- Resoluciones de baja.
- Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables.
- Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato.

Secretaría Técnica del Fondo de Compensación Ambiental

A cargo de la Oficina de Planeación del Ministerio, que realiza, el control y reporte de Cartera por aportes de Contribución (recaudo y pago) y el cobro de interés de mora, si es el caso.

Información adicional a la anterior que se presente en la gestión del área y sea susceptible de ingresar en la contabilidad.

Forma parte integral de los Estados Financieros el Fondo de Compensación Ambiental, creado mediante la Ley 344 de 1996 artículo 24 y reglamentado por el Decreto 954 de 1999. A este Fondo Cuenta, las Corporaciones Autónomas Regionales, transferirán:

- El 20 % de los ingresos recaudados del Sector Eléctrico.
- El 10 % de las restantes rentas propias con excepción del porcentaje ambiental de los gravámenes a la propiedad inmueble y los provenientes de las relaciones contractuales interadministrativas.

Sistema General de Regalías

Para incorporar la contabilidad de los recursos del Sistema de participación General de Regalías, que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías-SPGR, el Minambiente creó la subunidad ejecutora 32-01-01-011-Sistema General de Regalías, en la cual se incorporó la información contable extractada del SPGR a través de un comprobante resumen de movimientos.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. En el Ministerio, este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: La medición inicial de un elemento permite su incorporación en los estados financieros. La medición posterior, es la actualización del valor de este elemento reconocido inicialmente, dependiendo de lo establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para la presentación de los Estados Financieros es el Peso Colombiano (COP), la importancia Relativa o Materialidad descansa sobre la base de que los hechos económicos han sido registrados y/o reconocidos contablemente de forma integral y los criterios de materialidad son aplicados para el reconocimiento de los hechos de conformidad con la característica fundamental de relevancia de las partidas de activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se reconocen en pesos colombianos, teniendo en cuenta la tasa de cambio de la fecha de la transacción, es decir la fecha de reconocimiento del elemento de los estados financieros.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No existen hechos posteriores significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten estos Estados Financieros que requieran ser revelados.

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

3.1. Juicios

La presentación de estados financieros, de conformidad con el mencionado Marco Normativo para entidades de Gobierno, requiere que se hagan estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de los elementos de los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los cambios en las estimaciones contables se reconocen en el período en que se modifica la estimación, si el cambio afecta sólo a ese período, o al período de la revisión y períodos posteriores, por lo que afecta períodos actuales y futuros.

Los cambios en los supuestos pueden tener un impacto significativo en los estados financieros en los periodos en que tales cambios suceden. Los juicios o cambios en los supuestos se revelan en las notas a los estados financieros. La administración basa sus estimaciones y juicios en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones si las suposiciones y las condiciones cambian.

3.2 Estimaciones y supuestos

Estas se desarrollan en cada una de las notas relacionadas, y si se han presentado cambios en estas estimaciones, que lleguen a afectar la presentación de Estados Financieros, se revela en la nota correspondiente.

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros del Ministerio, para uno o más periodos anteriores. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros. El Ministerio corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este.

En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores, se reconocerá contablemente en el periodo en el que se son identificados o reportados.

Con ocasión a la conciliación y depuración de las diferencias reciprocas con otras entidades públicas, objeto de ser requeridas por la Contaduría General de la Nación, el Ministerio afectó de modo material el patrimonio en la vigencia actual en la cuenta 310901002 Corrección de errores de un periodo contable anterior, correspondiente al reconocimiento de los aportes por contribuciones al Fondo de Compensación Ambiental, liquidados por las Corporaciones Autónomas Regional en fechas posteriores a la fecha límite de registro de ingresos en SIIF Nación.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La evaluación de riesgo que se tiene en los instrumentos financieros, se relaciona con el recaudo de los aportes por contribuciones al Fondo de Compensación Ambiental, gestión adelantada por la Oficina Asesora de Planeación y el reintegro por incapacidades pagadas a los trabajadores, las cuales son gestionadas por la Coordinación del Grupo de Talento Humano a nivel administrativo. Instrumentos financieros que se sujetan a la normatividad vigente.

Las principales limitaciones que tiene impacto en el proceso contable del Ministerio están relacionadas con la falta de aprobación por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público del cálculo actuarial.

Los saldos registrados en esta cuenta contable se clasificaron en cumplimiento de la Resolución 221 de 2020 de la Contaduría General de la Nación por la cual eliminan unas cuentas contables.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas y prácticas contables.

Las siguientes políticas contables se refieren a los principios, reglas, controles y procedimientos específicos adoptados al interior del Minambiente con el fin de garantizar el procesamiento de la información de forma confiable y oportuna, a través de los procesos misionales y de apoyo.

El Manual de Políticas Contables del Minambiente, adoptado mediante Resolución 0181 del 06 de febrero de 2018, actualizado mediante la Resolución 1156 del 27 de octubre de 2021 y la Resolución 1604 del 29 de diciembre de 2021, hace parte del Sistema de Gestión de Calidad, identificado con el Código: MA-A-GFI-01, tiene como objetivo el mejoramiento continuo y permanente de la actividad contable adquiriendo buenas prácticas basados en la normatividad actual contenida en el Régimen de Contabilidad Pública emanada por la Contaduría General de la Nación y con fundamento en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

Organización Administrativa

La Subdirección Administrativa y Financiera dentro de su alcance tiene el proceso de la presentación de la información financiera mediante los Grupos de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería, la cual se documenta, evalúa y actualiza de conformidad con los requisitos del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

El Minambiente cuenta con los recursos logísticos y personal preparado, capacitado e idóneo para realizar las actividades propias de identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, presentación, interpretación y publicación de la información contable.

Gestión Contable por Procesos

La contabilidad del Minambiente se maneja conforme a las prácticas y políticas contables reglamentadas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el Manual de Políticas contables, para lo cual cuenta con el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, reglamentado mediante Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público 1068 de 2015.

El artículo 2.9.1.1.2 del Decreto 1068 de 2015, lo define: *“El Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación es un sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable”*.

Por su parte, el artículo 2.9.1.1.3 del citado decreto, establece el campo de aplicación, para todas las entidades y órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

Para las Corporaciones Autónomas Regionales, las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, que reciban recursos de la Nación a través del Presupuesto General de la Nación, solo aplicará en lo relacionado con la gestión presupuestal del gasto para el giro de dichos recursos.

Respecto de la información del sistema el artículo 2.9.1.1.4 del decreto en comento, señala que: *“El SIIF Nación reflejará el detalle, la secuencia y el resultado de la gestión financiera pública registrada por las entidades y órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, especialmente la relacionada con la programación, liquidación, modificación y ejecución del presupuesto; la programación, modificación y ejecución del Programa Anual Mensual izado de Caja (PAC), la gestión contable y los recaudos y pagos realizados por la Cuenta Única Nacional y demás tesorerías”*.

La información financiera contable es generada por este sistema cumpliendo con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, reglamentadas en el Régimen de Contabilidad Pública de las cuales se presume que dicha información debe contener, según se dispone en el artículo 4 de la Resolución 248 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.

La entidad utiliza sistemas complementarios de información que sirven de auxiliares contables. El Grupo de Talento Humano utiliza el aplicativo HOMINIS que provee la información de las nóminas, prestaciones sociales y prestaciones consolidadas. El Almacén utiliza el aplicativo SIFAME para registrar los bienes muebles e inmuebles con sus respectivas depreciaciones. Para las contingencias, provisiones u obligaciones derivadas de los procesos judiciales se utiliza el aplicativo del Sistema Único de información Litigiosa del Estado E-KOGUI, que permite a la Oficina Asesora Jurídica brindar al Grupo de Contabilidad el estado y las cifras de los procesos judiciales del Minambiente. En todos los casos, la información se carga al SIIF Nación, mediante comprobantes manuales.

El proceso contable, debe interrelacionarse con los demás procesos de la entidad. Los procesos a cargo de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional del Minambiente, que realicen operaciones susceptibles de registro contable, deben considerar en los procesos y procedimientos del Sistema Integrado de Gestión SIIF Nación, la interrelación directa o indirecta con el proceso contable.

En cumplimiento del numeral 29 del artículo 1º de la Resolución 470 de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación, el Ministerio incorporó los saldos iniciales y los movimientos con corte a marzo de 2019 de los recursos del Sistema General de Regalías, con el fin de presentar una sola información financiera y llevar una sola contabilidad.

Las áreas de gestión se deben relacionar con el proceso contable asumiendo el compromiso de suministrar toda la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente para ser reflejados en los Estados Financieros como producto final.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Los cambios normativos más relevantes y significativos se centralizan especialmente en los términos reglamentarios de reconocimiento, medición, revelación, preparación y presentación de la información contable, entre los que se destacan los siguientes:

Proceso de Implementación del Nuevo Marco Normativo para Entidades del Gobierno:

A partir de la expedición de las Leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011, la convergencia de la regulación contable colombiana con estándares internacionales de información financiera se convierte en una actividad prioritaria en la gestión. El gobierno nacional estableció como responsables de la implementación de las NIIF en la empresa privada al Consejo Técnico de Contaduría y para el sector Público al Contador General

de la Nación.

La Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, modificada por la Resolución 113 del 1 de abril de 2016, incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, de las entidades de gobierno.

El Instructivo 002 del 8 de octubre de 2015, orienta la determinación de los saldos iniciales bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros.

Con la Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, la Contaduría General de la Nación, incorporó como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno, el cual está dividido en dos partes, la estructura de las cuentas y las descripciones y dinámicas, aplicable a partir del 1 de enero de 2018 para efectos de registro y reporte de información a la Contaduría General de la Nación.

El Minambiente culminó con el proceso de convergencia al tenor de la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, y constituyó durante su proceso los siguientes parámetros de medición y control de información:

-Resolución 2141 del 19 de diciembre de 2016, *“por la cual se crea y reglamenta el Comité para la administración de bienes muebles e inmuebles, el Comité sobre la sostenibilidad del sistema contable en el Minambiente y en el Fondo Nacional Ambiental para la implementación de las normas internacionales de contabilidad- NICSP y se dictan otras disposiciones”*.

-Resolución 0188 de febrero de 2017, *“por la cual se adopta la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de las provisiones contables de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”*.

-Resolución 2736 del 26 de diciembre de 2017, *“por la cual se crea el Comité de Cartera del Minambiente”*.

-Resolución 2525 del 05 de diciembre de 2017, *“por la cual se crea el Comité de Cartera del FONAM, como instancias asesoras de las gestiones administrativas para depurar la información contable de la Cartera de imposible recaudo para el Minambiente y el Fondo Nacional Ambiental “FONAM”, respectivamente”*.

-Manual de Políticas Contables del Minambiente y del Fondo Nacional Ambiental, de conformidad con el marco conceptual y las Normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los estados financieros, expedidas por la Contaduría General de la Nación, aprobado en Comité de Sostenibilidad Contable, según Acta No. 06, actualizado mediante la Resolución 1156 del 27 de octubre de 2021 y Resolución 1604 del 29 de diciembre de 2021.

-Actualización del aplicativo de almacén denominado SIFAME para que cumpla con los requerimientos de registro del Marco Normativo para Entidades de Gobierno en lo relacionado con las propiedades, planta y equipo del Ministerio.

-Elaboración de los comprobantes establecidos en la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 de la Contaduría General de la Nación y la Circular Externa 041 del 01 de noviembre de 2017 de la Administración SIIF Nación, para su adaptación a la convergencia contable.

-De conformidad con lo ordenado por la Dirección General de Presupuesto Público Nacional mediante la Resolución 010 del 7 de marzo de 2018, se realizaron los procesos y las actividades pertinentes en SIIF Nación para la implementación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal para la gestión de los ingresos y objeto del gasto en el que se incluye la implementación de los Usos Presupuestales como nivel de detalle de la obligación, con aplicación obligatoria a partir del 1° de enero de 2019.

-Análisis continuo de las cifras contenidas en los estados financieros con el objetivo de determinar las reclasificaciones, eliminaciones, incorporaciones y mediciones, de conformidad con los criterios normativos, acompañado de procesos de mejora continua para el reconocimiento, medición y revelación de la Información Contable con cortes periódicos mensuales.

Implementación de la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Implementación de la Resolución 221 del 29 de diciembre de 2020 *“Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades Gobierno”*.

Implementación de la Resolución 193 del 29 de diciembre de 2020 *“Por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016”*.

LISTADO DE NOTAS QUE LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
NOTA 7	CUENTAS POR COBRAR
NOTA 10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
NOTA 14	ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 21	CUENTAS POR PAGAR
NOTA 22	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
NOTA 23	PROVISIONES
NOTA 24	CUENTAS DE ORDEN
NOTA 25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 26	CUENTAS DE ORDEN
NOTA 27	PATRIMONIO
NOTA 28	INGRESOS
NOTA 29	GASTOS

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6	INVERSIONES
NOTA 8	PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 9	INVENTARIOS
NOTA 11	BIENES DE USO PÚBLICO
NOTA 12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13	PROPIEDADES DE INVERSIONES
NOTA 15	ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA 17	ARRENDAMIENTOS
NOTA 18	COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19 EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS
 NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR
 NOTA 30 COSTOS DE VENTAS
 NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32 ACUERDO DECONCESIÓN
 NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL
 NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS
 NOTA 36 COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
 NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Refleja los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor, con disponibilidad inmediata para cumplir con el recaudo y el pago de las obligaciones contraídas por la entidad.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Los saldos reflejados por Caja Menor y Depósitos en Instituciones Financieras son:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.859.409.200	4.018.504.554	-1.159.095.354
Caja	16.739.102	-	16.739.102
Depósitos en instituciones financieras	2.842.670.098	4.018.504.554	-1.175.834.456

Caja

En el rubro 1105 registra la aprobación y apertura de las cajas menores de la vigencia 2022, autorizadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la cual tiene como finalidad solucionar necesidades urgentes, imprevistas, inaplazables e imprescindibles, que por su urgencia y cuantía no pueden ser atendidas por los canales normales de contratación.

El Ministerio durante la vigencia de 2022, constituyó mediante la Resolución 182 del 17 de febrero una Caja Menor por valor de \$12.000.000 para realizar los pagos inmediatos que por concepto de viáticos requiere el Despacho del Ministro, los cuales son administrados en la cuenta corriente del Banco de Occidente 230055832 y mediante la Resolución 068 del 19 de enero una Caja Menor por valor de \$7.200.000 para realizar los gastos menores realizados a través del Grupo de Servicios Administrativo, los cuales son administrados en la cuenta corriente del Banco de Occidente 230079121.

De conformidad con las instrucciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público asociado a los procesos SIF Nación de Caja Menor, al final de cada vigencia, las entidades deben cerrar las cajas menores reintegrando los recursos a la Dirección del Tesoro Nacional, por lo tanto, el saldo de las cajas menores,

corresponden a los recursos congelados por el Juzgado Sexto Administrativo del Circuito de Manizales al Minambiente, mediante oficio No. 236 del 22 de marzo de 2022 en el marco del proceso ejecutivo 17001-33-39-006-2019-00429-00, embargo o medida cautelar, que se encuentra pendiente de ser reconocida y revelada contablemente en cuentas de orden, teniendo en cuenta que el "Código Contable 839006 Recursos Embargados", no está parametrizado y habilitado por la Contaduría General de la Nación en la Tabla Contable "T-CON-006 Relación Cálculo Contable Auxiliares Contables" de SIIF Nación.

El Minambiente apeló ante la Sala 4 Unitaria de Decisión Oral del Tribunal Administrativo de Caldas, la sentencia proferida por el Juzgado Sexto Administrativo del Circuito de Manizales, que aún se encuentra en estudio.

Los saldos en las cuentas corrientes y las cuentas de ahorro del Minambiente con saldos a 31 de diciembre así:

1105002 Caja				
Banco	Descripción	2022	2021	VARIACIÓN
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 230055832	CAJA MENOR VIATICOS AL INTERIOR.	12.000.000	-	12.000.000
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 230079121	CAJA MENOR GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVA	4.739.102	-	4.739.102
	TOTAL CAJA	16.739.102		16.739.102
111005 Depósitos en Instituciones Financieras Cuentas Corrientes				
Banco	Descripción	2022	2021	VARIACIÓN
BANCO DAVIVIENDA S.A. CTA CTE 008969999385	GASTOS PERSONALES		-	-
BANCO DAVIVIENDA S.A. CTA CTE 014991277	GASTOS GENERALES		-	-
BANCO DAVIVIENDA S.A. CTE CTE 014991285	GASTOS DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1.310.365	1.310.365	-
BANCO DAVIVIENDA S.A. CTA CTE 014991293	GASTOS DE INVERSION		8.747.000	8.747.000
BANCO DAVIVIENDA S.A. CTA CTE 008969992687	MADS REGALÍAS		-	-
	SUBTOTAL CUENTAS CORRIENTES	1.310.365	10.057.365	8.747.000
111006 Depósitos en Instituciones Financieras de ahorros				
Banco	Descripción	2022	2021	VARIACIÓN
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. CTA BAN 004732017	MINISTERIO FCA RECAUDOS	2.841.359.620	4.008.447.076	1.167.087.456
BANCO DE OCCIDENTE	CONVENIO CCO1020-02 AGENCIA FRANCESA PARA EL DESARROLLO	113	113	-
	SUBTOTAL CUENTAS DE AHORRO	2.841.359.733	4.008.447.189	1.167.087.456
	TOTAL DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.842.670.098	4.018.504.554	1.175.834.456
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	2.859.409.200	4.018.504.554	-1.159.095.354

La cuenta de ahorros 004-73201-7 del Banco AV Villas, denominada “Fondo de Compensación Ambiental – FCA”, se constituyó para administrar los aportes que deben hacer las Corporaciones Autónomas Regionales, conforme a lo decretado en la Ley 344 de 1996 y el Decreto Reglamentario 954 de 1999, complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificatorio del Acuerdo 6 del 9 de agosto de 2012, Reglamento Operativo del Fondo de Compensación Ambiental.

De conformidad a las instrucciones del Ministerio de Hacienda - Dirección del Tesoro Nacional DTN, el recaudo de los aportes por contribuciones FCA no debe permanecer en bancos por más de cinco (5) días hábiles, siendo trasladados a la Cuenta Única Nacional –CUN, por tanto, el saldo reportado en la cuenta de ahorros del FCA corresponde al recaudo del presente periodo el cual es traslado en el periodo siguiente.

Cada una de las cuentas de ahorros y corrientes, que componen el depósito en Instituciones Financieras, se encuentran conciliadas y su saldo es controlado por Tesorería de conformidad con el destino específico de los recursos, tanto de las cuentas pagadoras como las de recaudo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Representan los derechos adquiridos por el Minambiente en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación.

Su reconocimiento y medición se registra con base a los documentos que permiten determinar el derecho cierto del cobro, susceptible de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales.

Los saldos a 31 de diciembre están constituidos por:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	65.861.487.770	9.094.847.897	56.766.639.873
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	5.023.175.161	8.270.089.994	- 3.246.914.833
Transferencias por cobrar	60.736.985.886	710.543.706	60.026.442.180
Otras cuentas por cobrar	145.725.817	159.229.167	- 13.503.350
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	-	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-44.399.094	-45.014.970	615.876
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-44.399.094	-45.014.970	615.876

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.023.175.161		5.023.175.161
Contribuciones	5.023.175.161		5.023.175.161

Representa los dineros adeudados por las Corporaciones Autónomas Regionales por concepto de aportes al Fondo de Compensación Ambiental, liquidados de conformidad con los lineamientos legales establecidos para tal fin, son registrados por el principio de devengo con independencia del recaudo; los saldos son conciliados por periodos mensuales por el Grupo de Contabilidad como un control interno de seguimiento de la causación del ingreso y recaudo de los aportes efectuado por el Grupo de Tesorería, y a su vez como una conciliación y confirmación del saldo por pagar por cada Corporación Autónoma Regional con la Secretaria Técnica de la Oficina Asesora de Planeación OAP, quien tiene a cargo la recepción de las autoliquidaciones y control de su recaudo. La conciliación o confirmación de saldos con las corporaciones se realiza por periodos trimestrales a través del proceso de conciliación de operaciones recíprocas.

Los saldos a 31 de diciembre comparativos con la vigencia anterior son:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE				
Código Contable 131127001 Contribuciones				
NIT	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022	%
800099287	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	26.929.038	54.502.906	1,09%
832000171	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO	346.842.555	-	0,00%
832000283	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORINOQUIA	262.273.725	517.548.833	10,30%
800252037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR	19.731.139	147.543.101	2,94%
800252843	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	184.477.184	106.380.944	2,12%
800254453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	100.851.469	-	0,00%
800255580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	121.799.458	-	0,00%
802000339	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.	597.870.891	589.155	0,01%
804000292	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS	988.254.469	426.409.079	8,49%
806000327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR	5.505.019	8.847.279	0,18%
811000231	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA	1.334.013.563	1.063.339.001	21,17%
823000050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	55.391.400	-	0,00%
890000447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	41.310.085	54.588.571	1,09%

890505253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL	430.765.035	-	0,00%
890704536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA	510.167.822	256.410.085	5,10%
890803005	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	324.669.092	175.944.291	3,50%
891000627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE	147.437.207	187.088.411	3,72%
891222322	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO	30.798.013	4.410.782	0,09%
891410354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA	77.556.850	150.910.100	3,00%
891501885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA C. R. C.	136.357.544	171.125.874	3,41%
892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	122.645.627	60.734.175	1,21%
827000031	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	-	-	0,00%
892115314	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA	553.685.952	79.747.756	1,59%
890201573	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA	318.361.698	-	0,00%
899999062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	244.000.310	8.351.296	0,17%
890985138	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CORNARE	1.112.375.692	1.548.703.522	30,83%
890399002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	176.019.157	-	0,00%
TOTALES		8.270.089.994	5.023.175.161	100,00%

Según se representa en el cuadro anterior del total de la cartera por cobrar el 98,41 % corresponde a aportes de la vigencia actual, y el 1.59 % corresponde a la vigencia de 2018

La cartera de la vigencia actual está representada por 3 de las 26 Corporaciones Autónomas Regionales con una participación del 62.30 % del total de la cartera, correspondiente a la causación de la liquidación de aportes reportados por las Corporaciones dentro de los tiempos oportunos de reconocimiento contable para noviembre y diciembre, siendo relevante e importante informar que el saldo de la Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia corresponde a los aportes de noviembre con recaudo en febrero de 2023.

La cartera de la vigencia 2018 es adeudada por la Corporación Autónoma Regional de la Guajira, pendiente de ser ajustada, toda vez que no ha sido posible que remita los documentos y oficios de aclaración de las operaciones, pese a los diferentes requerimientos y seguimientos que el Ministerio ha efectuado, a través del Grupo de Contabilidad y la Oficina Asesora de Planeación desde octubre de 2020. A la fecha se planteó programar una reunión con las directivas de la Corporación con el ánimo de corregir la diferencia recíproca presentada por esta situación con el acompañamiento de la Contaduría General de la Nación.

7.20 Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	60.736.985.886	-	60.736.985.886
Sistema general de regalías	60.736.985.886	-	60.736.985.886

Registra los movimientos del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, la cual se incorpora en

la contabilidad del Minambiente mediante un comprobante manual resumen y corresponde a los recursos que se ejecutan a través SGR, su variación respecto al año anterior es relevante, al entrar en vigencia la designación de recursos para la ejecución de proyecto de inversión, aprobado en el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR), en virtud de lo establecido en el parágrafo 3 del artículo 2.1.1.3.15 del Decreto 1821 de 2020, en la que el ministerio es beneficiario.

7.21 Otras cuentas por cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro del Minambiente por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, tales como:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	145.725.817	-	145.725.817
Pago por cuenta de terceros	128.050.868	-	128.050.868
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	9.543.455	-	9.543.455
Otras cuentas por cobrar	8.131.494	-	8.131.494

Pago por cuenta de terceros

Registra los valores por incapacidades reconocidas por el principio del devengo con base en la liquidación de la nómina de los funcionarios del Ministerio mensualmente. La gestión de cobro está a cargo del Grupo de Talento Humano a las diferentes Entidades Promotoras de Salud-EPS quienes consignan sus pagos en las cuentas de la Dirección del Tesoro Nacional en el Banco República, originando un reintegro o documento de recaudo por clasificar al Minambiente.

Los saldos por cobrar son conciliados mensualmente contra los reportes del Grupo de Talento Humano, las diferencias presentadas en conciliación, corresponden a consignaciones realizadas por las EPS en las cuentas del Banco República asignadas por la DTN, que a la fecha se encuentran pendientes de clasificar por la Tesorería del Ministerio o ajustes contables en proceso de revisión.

Los saldos comparativos a 31 de diciembre versus la participación de cada entidad sobre el total de la cartera a 31 de diciembre de 2022, corresponde a:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

Saldo Cuentas por Cobrar Incapacidades - Código Contable 138426001

Identificación	Descripción	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022	%
830.115.395	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	-	-	0,00%
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR*	30.260.371	10.463.064	8,17%
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	6.851.910	6.812.173	5,32%
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	-	85	0,00%
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S *	15.779.051	7.753.881	6,06%
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	234.193	5.446.292	4,25%
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.026.197	4.021.869	3,14%
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A *	6.986.710	8.473.120	6,62%
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA*	9.029.401	9.029.401	7,05%
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. *	70.069.759	70.069.759	54,72%
830.113.831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	2.666.847	1.345.109	1,05%
830.009.783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2.370.955	2.370.955	1,85%
900.074.992	GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	930.424	930.424	0,73%
900.462.447	CONSORCIO SAYP 2011	630.378	630.378	0,49%
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	704.358	704.358	0,55%
TOTALES:		149.540.554	128.050.868	100,00%

Según se observa en el siguiente cuadro, el 82,62 % de la cartera por cobrar a 31 de diciembre, está representado por las Entidades Promotoras de Salud, relacionadas a continuación, siendo importante el recaudo de Compensar.

Identificación	Descripción	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022	%
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR*	30.260.371	10.463.064	8,17%
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S *	15.779.051	7.753.881	6,06%
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A *	6.986.710	8.473.120	6,62%
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA*	9.029.401	9.029.401	7,05%
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. *	70.069.759	70.069.759	54,72%
TOTAL CARTERA REPRESENTATIVA:		132.125.292	105.789.225	82,62%

Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías

Registra un saldo de \$ 9.543.455, por recursos que el Ministerio consignó en la cuenta de la DTN cómo Recursos Sujetos a Devolución correspondientes al pago 5 del contrato 207 ocasionados por el fallecimiento del contratista.

Otras cuentas por cobrar

Registra un saldo de \$8.131.494, en el cual se incluye la suma de \$7.821.000 correspondiente al saldo por cobrar originado por el doble pago de aportes a seguridad social, liquidadas por el Grupo de Talento Humano con base a las resoluciones por sentencia de reajuste a la pensión de los exfuncionarios, las cuales se pagaron de modo masivo los días 22, 26 y 27 de diciembre de 2017, así:

NOMBRE DEL PENSIONADO	22-dic-17	26-dic-17	27-dic-17
ANA DOLORES VESGA		1.980.900	1.980.900
ANA MIREYA LLANTEN		1.267.600	1.267.600
JOSE EPIGMENIO PEÑA Nota No.01		161.600	161.600
JUAN DAVID VARGAS Nota No.02	327.600	369.200	369.200
NESTOR MOISES VIDAL		2.710.500	2.710.500
PAULINA PARDO VILLAMIL		4.027.600	4.027.600
JOSE FRANCISCO FERNANDEZ		1.941.900	-
LUIS ALBERTO ACOSTA		240.500	-
RAFAEL RIVEROS CASAS		1.053.300	-
TOTAL PAGADO	327.600	13.753.100	10.517.400

Descontado el reintegro efectuado por la Administradora de Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud "Adres", correspondiente al doble pago de planillas, efectuado el 27 de diciembre y un parcial del 26 de diciembre de 2017, el detalle del saldo corresponde a:

NOMBRE DEL PENSIONADO	SALDOS X COBRAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2021				
	PAGOS DUPLICADOS			REINTEGROS	
	26-dic-17	27-dic-17	CXC	14-abr-18	SALDO CXC
ANA DOLORES VESGA		1.980.900	1.980.900	1.980.900	-
ANA MIREYA LLANTEN- NUEVA E.P.S		1.267.600	1.267.600		1.267.600
JOSE EPIGMENIO PEÑA- NUEVA E.P.S		161.600	161.600		161.600
JUAN DAVID VARGAS	327.600	369.200	696.800	696.800	-
NESTOR MOISES VIDAL- NUEVA E.P.S		2.710.500	2.710.500	346.300	2.364.200
PAULINA PARDO VILLAMIL - MEDIMAS	-	4.027.600	4.027.600	-	4.027.600
TOTAL PAGADO	327.600	10.517.400	10.845.000	3.024.000	7.821.000

Para efectos de sanear y confirmar el saldo por cobrar, se reporta al Grupo de Tesorería un informe detallado de las planillas que soportan el saldo pendiente de solicitud de devolución de aportes, el cual se soporta en oficios efectuados a la Nueva E.P.S y Medimás durante 2018.

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)

De acuerdo al manual de políticas contables en lo particular para las licencias e incapacidades se "tendrá

en cuenta para efectos de determinar el deterioro frente al cobro de las prestaciones económicas a las EPS, lo previsto en el artículo 28 de la Ley 1438 de 19 de enero de 2011, que precisa que el derecho de los empleadores de solicitar a las EPS el reembolso del valor de las prestaciones económicas prescribe en el término de tres (3) años contados a partir de la fecha en que el empleador hizo el pago correspondiente al trabajador”.

A continuación, se describen los procesos realizados por el Ministerio, para efectos de determinar, identificar y medir el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades:

- Según el Acta N° 07 del 23 de marzo de 2018 y Acta N° 08 del 26 de abril de 2018, una vez determinados los saldos iniciales de la cartera correspondiente a los derechos claros, expresos y exigibles conforme al Nuevo Marco Normativo contable para entidades de Gobierno con corte a 31 de diciembre de 2017, se registró con fecha 1 de enero de 2018 un deterioro inicial por valor de \$54.690.958 correspondiente a la cartera por prescripción del cobro para los años 2012 a 2014 así:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE				
DETALLE DE CARTERA POR INCAPACIDADES DETERIORADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
E.P.S	2012	2013	2014	TOTAL
01. FOSYGA		768.056		768.056
02. NUEVA E.P.S		84.536	2.053.242	2.137.778
03. SURA			2.708.622	2.708.622
04. COMPENSAR		7.182.688	2.568.613	9.751.301
05. CRUZ BLANCA		2.370.955		2.370.955
06. SANITAS		520.592	102.692	623.284
09. COOMEVA	20.807.571	1.075.068	11.308.882	33.191.521
12. SALUDCOOP	910.390	912.723	385.904	2.209.017
51. GOLDEN GROUP S.A	930.424			930.424
TOTAL	22.648.385	12.914.618	19.127.955	54.690.958

- De acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Talento Humano durante la vigencia 2018, se adiciona como deterioro la cartera de 2015 y se registra una disminución correspondiente al reintegro por incapacidades deterioradas según se detalla en los siguientes registros contables:

ENTIDAD	Fecha	Numero Comprobante	VALOR	Descripción
SANITAS	2021/03/01	4522	45.688,00	Registramos clasificación registro en la cuenta deterioro incapacidad del año 2015- 7-C:C 79.600.601 SERRANO SUAREZ JOSE ORLANDO Incapacidad-1958039 inicio 16-jun-15 - terminación 18-jun-15 SALDO 21-jun-19documento reintegro-101191951 valor\$ 45.688 EPS SANITAS.
COMPENSAR	2021/03/01	4529	7.038.988,00	Registro reintegro Incapacidades del 13-may-2019-comprobante DTN - 1078324 - CNT051 - 4173919 por valor \$25.806.495,00 COMPENSAR EPS de la Funcionaria DIAZ BARRAGAN OLGA ANGÉLICA, REGISTRADA DENTRO DE LA CUENTA DEL DETERIORO.POR VALOR DE \$7.038.988
CONSORCIO SAYP 2011	2021/03/01	4524	768.056,00	Clasificación Incapacidades cuenta Deterioro - comprobante 4445 de mayo 2019 - Se clasifica la cuenta por cobrar otros a cuentas por cobrar por concepto de incapacidades y del tercero ADRES a FOSYGA , Reintegro DRXC-DTN 140119 por consignación 99571369 del 2019-01-10 ADRES, registrado mediante ING016-4219, con ajuste por mayor valor pagado, soportes adjuntos.
		TOTAL	7.852.732,00	

- De conformidad con los saldos de la cartera deteriorada con corte a 30 de septiembre de 2022 reportada por el Grupo de Talento Humano ante el Comité de Sostenibilidad Contable realizado el 1° de diciembre de 2022, el Grupo de Contabilidad analizó, verificó y ajustó el saldo de la cartera deteriorada reportada en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021, con una disminución por valor de \$615.876 correspondiente a:

Compensar: \$143.700 por recuperación de cartera de 2013, la cual fue imputado en SIIF Nación mediante el Documento de Recaudo de vigencias anteriores ING016 No 32321 con fecha 2021-07-15, sobre Comprobante de consignación a la DTN No. 107042753 del 2021-03-31 por valor total de \$330.220.

Nueva EPS: \$472.176 por recuperación de cartera de 2014, la cual fue imputado en SIIF Nación mediante el Documento de Recaudo de vigencias anteriores ING016 No.45222 con fecha 2022-09-27, sobre Comprobante de consignación a la DTN No. 113209074del 2022-08-22 por valor total de \$949.841.

De esta manera el saldo a 31 de diciembre de 2022 corresponde a:

E.P.S	2012	2013	2014	2015	TOTAL
01. FOSYGA		-		630.378	630.378
02. NUEVA E.P.S		84.536	1.581.066	1.160.838	2.826.440
03. SURA			2.708.622	1.077.449	3.786.071
04. COMPENSAR		-	-	-	-
05. CRUZ BLANCA		2.370.955		-	2.370.955
06. SANITAS		520.592	102.692	-	623.284
09. COOMEVA	20.807.571	100.350	10.055.814	-	30.963.735
10. CAFESALUD				-	-
12. SALUDCOOP	-	-	-	2.267.807	2.267.807
21. GOLDEN GROUP S.A	930.424				930.424
TOTAL	21.737.995	3.076.433	14.448.194	5.136.472	44.399.094

El comité de sostenibilidad contable, solicita al Grupo de Talento Humano remitir la cartera deteriorada a la Oficina Asesora Jurídica, para su evaluación y análisis correspondiente.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la entidad contable pública que se utilizan para la prestación de servicios y la administración del Ministerio.

Los saldos comparativos a 31 de diciembre, son:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.822.012.209	22.879.765.767	2.942.246.442
Terrenos	1.685.009.466	1.685.009.466	-
Construcciones en curso	-	-	-
Bienes muebles en bodega	4.374.120.934	3.515.635.973	858.484.961
Propiedades, planta y equipo no explotados	2.225.611.846	4.834.323.006	- 2.608.711.160
Edificaciones	14.970.703.002	14.970.703.002	-
Maquinaria y equipo	666.370.805	705.639.205	- 39.268.400
Equipo medico y científico	159.806.736	159.806.736	-
Muebles, enseres y equipos de oficina	513.331.621	520.160.773	- 6.829.152
Equipos de comunicación y computación	5.942.505.913	6.168.811.127	- 226.305.214
Equipos de transporte, tracción y elevación	924.729.670	970.051.680	- 45.322.010
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.862.000	3.862.000	-
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-5.644.039.784	-10.654.237.201	5.010.197.417
Depreciación: Edificaciones	- 2.863.594.499	- 2.737.237.573	- 126.356.926
Depreciación: Maquinaria y equipo	- 331.508.688	- 373.960.298	- 42.451.610
Depreciación: Equipo médico y científico	- 145.641.478	- 489.119.417	- 343.477.939
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 135.093.772	- 551.636.217	- 416.542.445
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	- 1.544.925.019	- 5.908.817.799	- 4.363.892.780
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	- 619.414.328	- 589.603.897	- 29.810.431
Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 3.862.000	- 3.862.000	-
Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-	-	-

Teniendo en cuenta que, a nivel de los Estados Contables, el reconocimiento o valor de los activos que conforman específicamente la Propiedad Planta y Equipo, se sustentan económicamente con base a las transacciones u operaciones, soportadas mediante los respectivos comprobantes de entrada y salida de cada uno de los elementos reportado por el Almacén del Grupo de Servicios Administrativos, el incremento del valor de la Propiedad Planta y Equipo con respecto al año anterior se soporta en las respectivos Comprobantes de Entrada Almacen los cuales soportan contablemente el registro de las obligaciones y los pagos por adquisición.

En junio de esta vigencia el saldo reportado en la cuenta 163504002 Equipos del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, por valor de \$45.160.290 de bienes nuevos en bodega, fue ajustado como un superávit por corrección de errores de un periodo contable anterior, efectuado mediante el comprobante contable manual 17030, al corresponder a un reconocimiento efectuado a su vez en la Unidad Ejecutora del Minambiente.

La disminución de la depreciación respecto al saldo registrado en 2021, asociado al reconocimiento del

gasto por depreciación y la corrección de ejercicios anteriores corresponde a

DETALLE DEL REGISTRO DE LA DEPRECIACIÓN REGISTRADA 2022		GASTO	EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
5.3.60.01	Edificaciones	126.356.926	-	126.356.926,00
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	51.351.373	- 93.802.983	- 42.451.610,00
5.3.60.05	Equipo médico y científico	18.973.604	- 362.451.543	- 343.477.939,00
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	26.802.734	- 443.345.179	- 416.542.445,00
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	997.640.462	- 5.361.533.242	- 4.363.892.780,00
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	61.975.763	- 32.165.332	- 29.810.431,00
		1.283.100.862	- 6.293.298.279	- 5.010.197.417

Conforme a la clasificación de los bienes en servicio registrados en el Almacén frente a la cuenta contable, para la presente vigencia se presentó una disminución importante de la depreciación acumulada en razón al proceso de análisis y depuración con los saldos reportados y conciliados, siendo relevante, la disminución de la depreciación del grupo de activos que componen los Equipos de Cómputo y Comunicación del Ministerio.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO 163501-163707 1655	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. 163504-163710 1670	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN 163505-163711-1675	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO 163708-1660	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA 163503-163709-1665	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA 1680	TOTAL
SALDO INICIAL 2021	737.223.405	13.623.931.210	1.205.351.679	732.953.798	574.968.408	3.862.000	16.878.290.500
+ ENTRADAS (DB):	14.473.417	-2.119.923.761	62.266.824	465.056.922	469.236.301	-	-2.067.950.975
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	722.749.988	11.504.007.449	1.267.618.503	267.896.876	1.044.204.709	3.862.000	14.810.339.525
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-331.508.688	-1.544.925.019	-619.414.328	-145.641.478	-135.093.772	-3.862.000	-2.780.445.285
Saldo inicial de la Depreciación acumulada 2021	-373.960.298	-5.908.817.799	-589.603.897	-489.119.417	-551.636.217	-3.862.000	-7.916.999.628
+ Depreciación aplicada vigencia actual	42.451.610	4.363.892.780	-29.810.431	343.477.939	416.542.445	0	5.136.554.343
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	391.241.300	9.959.082.430	648.204.175	122.255.398	909.110.937	-	12.029.894.240
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-46	-13	-49	-54	-13	-100	-19
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-	-1.238.287.753	-	-	-	-	-1.238.287.753
- Gastos (pérdida) 589019	-	1.238.287.753	-	-	-	-	1.238.287.753

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL 2021	1.685.009.466	14.970.703.002	16.655.712.468
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-
= SALDO FINAL 2022 (Subtotal + Cambios)	1.685.009.466	14.970.703.002	16.655.712.468
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	2.863.594.499	2.863.594.499
Saldo inicial de la Depreciación acumulada 2021	-	2.737.237.573	2.737.237.573
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	126.356.926	126.356.926
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.685.009.466	12.107.108.503	13.792.117.969
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	1.685.009.466	14.970.703.002	16.655.712.468
+ En servicio	1.685.009.466	14.970.703.002	16.655.712.468
+ Pendientes de legalizar		-	-

10.4 Estimaciones

Para todos los activos se aplicó la alternativa de medición N° 1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3.5 SLMLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, de conformidad con lo señalado en las actas de autorización de ajustes para Propiedades, planta y equipo.

10.4.1 Depreciación - línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	15
	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	20
	Equipo médico y científico	10	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	15	20
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	15
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50	120
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Representa los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y con propósitos administrativos, como los recursos controlados por el Minambiente que no han incluido en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, esta cuenta la componen:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	4.226.938.464	5.772.640.464	-1.545.702.000
Activos intangibles	8.088.713.075	9.369.517.075	-1.280.804.000
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3.861.774.611	-3.596.876.611	-264.898.000

Activos y amortización de Intangibles

Registra las licencias y software adquiridos por el Ministerio, necesarios para la utilización de los equipos de cómputo, siguiendo los lineamientos establecidos por la política administrativa de bienes establecida en la Resolución 2735 de 2017.

En el Ministerio, dada las características de los intangibles, estos bienes serán de vida útil finita por cuanto es posible establecer el tiempo durante el cual se obtendrá su potencial de servicios, razón por la cual siempre se calculará su amortización.

Los activos intangibles se amortizarán por el método de línea recta y su vida útil será la determinada por el contrato de la licencia, en el caso del software licenciados, y para aquellos softwares de propiedad, será definida por el Grupo de Sistemas.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	15	0	15
+ Vida útil definida	5		5
+ Vida útil indefinida	10		10

Esta cuenta se encuentra conciliada con la información registrada por el Almacén y el Grupo de Contabilidad del Minambiente.

SERVICIO - BIENES ENTIDAD					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO ALMACEN	CUENTA CONTABLE	SALDO LIBROS	DIFERENCIA
22501	SOFTWARE APLICATIVO	680.367.355	1.9.70.08	680.367.355	0,00
22502	SOFTWARE(PROGRAMAS Y LICEN.)	7.408.345.720	1.9.70.07	7.408.345.720	0,00
TOTAL INTANGIBLES		8.088.713.075		8.088.713.075	0,00

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	7.408.345.720	1.961.171.355	9.369.517.075
+ ENTRADAS (DB):	-1.280.804.000	0	-1.280.804.000
Adquisiciones en compras	-1.280.804.000		-1.280.804.000
= SALDO FINAL	6.127.541.720	1.961.171.355	8.088.713.075
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-3.861.774.611	0	-3.861.774.611
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-3.596.876.611	0	-3.596.876.611
+ Amortización aplicada vigencia actual	-264.898.000		-264.898.000
= VALOR EN LIBROS	2.265.767.109	1.961.171.355	4.226.938.464
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-63	0	-48
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	248.641.209.150	188.793.452.721	59.847.756.429
Bienes y servicios pagados por anticipado	200.000.000	-	200.000.000
Avances y anticipos entregados	267.935.280	659.768.357	391.833.077
Recursos entregados en administración	215.342.456.611	188.133.684.364	27.208.772.247
Activos diferidos	32.830.817.259	-	32.830.817.259

16.1 Desglose- Subcuentas otros

16.1.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

Por incorporación en la contabilidad del Minambiente de los recursos que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, esta cuenta representa el valor de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado que se recibirán de terceros, tales como honorarios. Esta cuenta está registrada y controlada por el Sistema General de Regalías, su registro en la contabilidad del Minambiente se realiza mediante un comprobante resumen de movimientos.

16.1.2 Avances y Anticipos entregados para Viáticos

En cumplimiento de los compromisos institucionales el Minambiente generó anticipos de recursos de viáticos a los profesionales de las áreas técnicas para realizar las visitas de cierre de la vigencia a diferentes zonas del país cumpliendo con los cronogramas establecidos, los cuales se legalizan en el periodo siguiente.

El Ministerio registra en esta cuenta recursos entregados a la Organización de Estados Iberoamericanos que corresponden al convenio OEI 01 de 2004 el cual presenta un saldo pendiente de legalizar por la suma de \$264.223.080, correspondiente a recursos comprometidos, los cuales la OEI no ha cancelado al beneficiario final, por encontrarse los contratistas de una unión temporal vinculados a un proceso fiscal. Se tiene pendiente un informe de seguimiento por parte del representante asignado por la OEI.

Esta cuenta se clasificó del concepto de “Deudores” a “Otros Activos” en el Marco Normativo del Régimen Precedente para Entidades de Gobierno.

16.1.3 Recursos entregados en administración

El Ministerio en cumplimiento del Decreto 2785 de 2013 y Decreto 1780 de 2014, traslada los recursos al Sistema de Cuenta Única Nacional, considerando que:

“Artículo 1. Definición del Sistema de Cuenta Única Nacional. El Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) es el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto”

Los recursos trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional son administrados por la Dirección General de Crédito Público - Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, hasta tanto se efectúen los giros para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación, cuenta conciliada con la DTN, y no presenta diferencia.

Esta cuenta incluye el reconocimiento de los fondos para el reconocimiento de las sentencias y contingencias constituidas con base a lo determinado en el Decreto 1266 del 17 de septiembre de 2020 a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Representa las obligaciones adquiridas por el Minambiente con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes a este.

Los saldos comparativos a 31 de diciembre corresponden a:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	62.148.267.364	7.439.153.108	54.709.114.256
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.835.128.363	6.481.480.465	-3.646.352.102
Transferencias por pagar	58.185.918.300	-	58.185.918.300
Recursos a favor de terceros	5.418.282	2.515.709	2.902.573
Descuentos de nómina	56.389.562	109.758.610	-53.369.048
Retenciones	658.615.508	651.877.788	6.737.720
Créditos Judiciales	-	17.254.100	-17.254.100
Otras cuentas por pagar	406.797.349	176.266.436	230.530.913

21.1 Revelaciones generales

Adquisición de bienes y servicios nacionales:

Registra las obligaciones adquiridas por el Ministerio con proveedores nacionales para la adquisición de bienes y servicios con recursos del presupuesto nacional, para el pago de gastos de funcionamiento.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			2.835.128.363
Bienes y servicios			605.074.888
Proyectos de inversión			2.230.053.475

La variación con respecto al año anterior, corresponde a los pagos efectuados a beneficiario final, los últimos días del mes, los cuales son girados y registrados por la DTN en los primeros días del mes siguiente a la generación de la orden de pago realizada por el Ministerio a través de SIIF Nación.

21.1.3 Transferencias por Pagar

Registra las obligaciones adquiridas por el Minambiente por concepto de los recursos monetarios que debe entregar en forma gratuita o a precios de no mercado a entidades del país o del exterior, públicas o privadas, orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, estas cuentas no superan los treinta (30) días.

Presentan una variación significativa con respecto al año anterior, originado por el registro de la designación del beneficiario del resultado del proyecto de inversión, aprobado en el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR), en virtud de lo establecido en el parágrafo 3 del artículo 2.1.1.3.15 del Decreto 1821 de 2020, el cual genera dentro del proceso contable un pasivo por transferencias de los recursos trasladados a las entidades ejecutoras.

21.1.5 Recursos a favor de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados por la Dirección del Tesoro Nacional, correspondientes a reintegros por concepto de viáticos, incapacidades y convenios no ejecutados, pendientes de ser clasificados.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			5.418.282
Cobro cartera de terceros			1.576.640
Recaudos por clasificar			2.406.810
Estampillas			901.165
Otros recursos a favor de terceros			533.667

Recaudos por Clasificar

Agrupar principalmente los documentos de recaudo por clasificar originados por las consignaciones efectuadas por las Corporaciones Autónomas Regionales y reintegros de otros terceros, los cuales son clasificados por la Tesorería o Grupo de Presupuesto del Ministerio, afectando con registros automáticos la contabilidad y generando reciprocidad en las operaciones con la Dirección del Tesoro Nacional. El saldo de esta cuenta se encuentra conciliada.

21.1.7 Descuentos de nómina

Registra el valor de las obligaciones del Minambiente originadas por los descuentos que se realizan en la nómina de sus funcionarios, y pensionados, los cuales deben transferirse en los plazos y condiciones establecidas por las entidades correspondientes.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			56.389.562
Aportes a fondos pensionales	PN		12.333.798
Aportes a seguridad social en salud	PN		41.259.914
Cooperativas	PN		54.204
Libranzas	PN		598.158
Otros descuentos de nómina	PN		2.143.488

Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

Registra los descuentos realizados por el Minambiente en la aplicación de normas de la Dirección de

Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y la administración distrital por concepto de la retención en la fuente, retención de ICA, recaudada sobre los pagos o abonos en cuenta realizados a los proveedores de bienes y servicios, excepto cuando no se deben hacer por expresa disposición legal, este proceso de pago se elabora dentro de las fechas establecidas por las entidades recaudadoras.

21.1.9 Impuestos contribuciones y tasas

Representa el valor de las obligaciones a cargo del Minambiente por concepto de impuestos, contribuciones y tasas que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, valores que se cancelaron en su totalidad.

21.1.10 Créditos Judiciales Sentencias

Registra las sentencias ejecutoriadas, por concepto de fallos en contra del Ministerio, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo, esta cuenta se encuentra conciliada entre la Oficina Asesora Jurídica del Ministerio y el Grupo de Contabilidad, y se soporta mediante el levantamiento de actas periódicas mensuales.

21.1.17 Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por el Minambiente, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

ASOCIACIÓN DE DATOS		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		406.797.349
Viáticos y gastos de viaje		1.828.968
Cheques no cobrados o por reclamar		1.621.304
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap		676.800
SalDOS a favor de beneficiarios		8.754.660
Aportes al icbf y sena		1.292.400
Servicios		382.056.705

Viáticos y gastos de viaje

Contiene los viáticos y gastos de viaje del Ministerio y los registrados en la contabilidad agregada del Sistema General de Regalías, su saldo no supera los treinta (30) días.

Aportes a Escuelas Industriales, ICBF, SENA

Correspondiente al reconocimiento de aportes a cargo del patrono que se cancelan al mes siguiente.

Servicios públicos por pagar

Registra las obligaciones que adquiere el Minambiente con empresas prestadoras de servicios públicos, las cuales se cancelaron en su totalidad.

Servicios.

Registra obligaciones causadas, pagadas en el siguiente mes.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	286.493.972.426	294.264.219.916	-7.770.247.490,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.860.176.314	1.822.426.893	37.749.421,00
Beneficios posempleo - pensiones	284.633.796.112	292.441.793.023	-7.807.996.911,00

Representa las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que el Ministerio proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, el reconocimiento de las pensiones pagadas directamente, así como las que por disposiciones legales han sido asumidas por el Minambiente incluidas las de los ex trabajadores del Inderena, entidad liquidada, Adicionalmente incluye el valor de los bonos pensionales emitidos de conformidad con las disposiciones legales. El cálculo actuarial presentado por el Minambiente en 216, fue aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a memorando 3-2021-013439, expediente 15287/2021/MEM.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.860.176.314
Nómina por pagar	1.898.284
Vacaciones	714.854.435
Prima de vacaciones	805.395.318
Prima de servicios	278.213.095
Prima de navidad	0
Bonificaciones	54.421.946
Aportes a riesgos laborales	236.200
Aportes a fondos pensionales - empleador	244.443
Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.410.293
Aportes a cajas de compensación familiar	1.502.300

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

Atendiendo el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional y de los recursos que lo financian, en las entidades responsables del pasivo pensional, el cual establece que *“las entidades del nivel nacional responsables del pasivo pensional que, de acuerdo con la normatividad vigente, deban observar el cálculo actuarial aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, revelarán la estimación de dicho cálculo. Cuando, por alguna circunstancia, el cálculo actuarial no haya sido aprobado por el Ministerio, podrán revelar la estimación del cálculo actuarial pendiente de aprobación, siempre que se atiendan los parámetros y bases técnicas establecidas por las disposiciones legales vigentes para su elaboración. (...) Las entidades responsables del pasivo pensional amortizarán el cálculo actuarial en el plazo previsto en las disposiciones legales vigentes que apliquen a cada entidad en particular. A falta de regulación específica, amortizarán el cálculo actuarial teniendo como plazo máximo el 31 de diciembre de 2029.”* (Subrayado fuera de texto) se actualizó el pasivo pensional del Ministerio de acuerdo, con la información que se detalla a continuación:

El Ministerio aplicó numeral 8 del artículo 4 de la Resolución 633 del 19 de diciembre de 2014 de la Contaduría General de la Nación, que define el procedimiento contable para el registro de los bonos pensionales.

Esta cuenta registra el cálculo actuarial de pensiones actuales correspondiente al valor presente de los pagos futuros que el Minambiente deberá realizar a favor de sus actuales pensionados.

El cálculo actuarial de cuotas partes corresponde al valor presente de los pagos futuros que el Minambiente deberá realizar por concepto de cuotas partes de pensiones.

El Ministerio dio cumplimiento a la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación.

Esta cuenta registra las resoluciones emitidas por el Ministerio, por las cuales se reconoció y se ordenó el pago de cuotas partes de bonos pensionales, con redención normal, y pago pensiones durante la vigencia. El Minambiente reconoció y pagó las novedades que modifican la valoración Actuarial del Pasivo Pensional.

El cálculo actuarial se presentó en 2016 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, siendo aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a memorando 3-2021-013439, expediente 15287/2021/MEM..

BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
CUOTAS PARTES DE PENSIONES 251401-251405	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES 251406 - 251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES 251414	VALOR	% FINANC
10.936.766	279.003.219.895	5.619.639.451	284.633.796.112	
10.936.766	279.003.219.895	5.619.639.451	284.633.796.112	0,0

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Representa los pasivos que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

El saldo a 31 de diciembre está constituido por:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	1.490.388.134.763	796.843.387.647	693.544.747.116
Litigios y demandas	1.490.388.134.763	796.843.387.647	693.544.747.116

23.1 Litigios y demandas

Representa los procesos jurídicos de carácter administrativo y laboral que cursan en contra del Minambiente y generan incertidumbre sobre los recursos que incorporan beneficios económicos en relación con la cuantía y/o vencimiento de cada proceso, los cuales presentaron un incremento neto comparativo con el saldo a 31 de diciembre de 2021 de un 87.04 % equivalente a la suma de \$693.544 millones de pesos, variación generada por el incremento en las provisiones de los Procesos Administrativos en un 87.12 % y en la disminución de los Procesos Laborales en un 95.56 %, así:

ASOCIACIÓN DE DATOS	VALOR EN LIBROS - CORTE 2022			
	INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL
TIPO DE TERCEROS	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS	796.843.387.647	693.887.755.610	343.008.494	1.490.388.134.763
Administrativas	796.484.456.186	693.887.755.610	-	1.490.372.211.796
Nacionales	796.484.456.186	693.887.755.610		1.490.372.211.796
Laborales	358.931.461	-	343.008.494	15.922.967
Nacionales	358.931.461		343.008.494	15.922.967

De acuerdo al Manual de Política Contable, la Oficina Asesora Jurídica del Ministerio, con el fin de asegurar que la evolución de los procesos litigiosos a favor o en su contra se refleje apropiadamente en los estados financieros, actualiza mensualmente en el eKOGUI, las novedades que se presenten, de conformidad con la normatividad e instructivos de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y reporta esta información al Grupo de Contabilidad. Cuando se presentan mandamientos de pago por procesos litigiosos, la Oficina Asesora Jurídica informa la liquidación a la Subdirección Administrativa y Financiera para proceder al trámite de pago, momento en el cual se realizarán los ajustes correspondientes en los estados financieros, por mayores o menores valores estimados en las provisiones, así como intereses o costas procesales correspondientes.

Conforme a la normatividad vigente referente al reconocimiento de una provisión a nivel contable, para la presente vigencia el Minambiente reconoció la variación de la provisión de los procesos por litigios administrativos y laborales, contra una disminución o aumento total del gasto por provisión en la vigencia en que son reportados por la Oficina Asesora Jurídica, afectando únicamente la cuenta 3109- por corrección de ejercicios anteriores cuando el gasto de la vigencia es menor al valor de la provisión total solicitada.

Es decir que cuando se solicita disminuir la provisión (por bajar el riesgo del Minambiente frente al proceso jurídico), se debe afectar el gasto que ha sido causado en la vigencia y de ser menor el valor de este frente a la disminución de la provisión, se debe afectar la cuenta 3109 - por corrección de ejercicios anteriores.

Procesos administrativos

Presentó un incremento importante frente a la vigencia anterior en un 87.12 %, la cual, de conformidad con la normatividad contable para su reconocimiento, se clasifica en cuatro grandes grupos así:

CLASIFICACION DE LA PROVISION POR PROCESOS ADMINISTRATIVOS	SALDO A 2021-12-31	SALDO A 2022-12-31	VARIACION ABSOLUTA	%
PROCESOS AJUSTADOS CONTRA EJERCICIOS ANTERIORES	155.171.104.248	16.700.804.632	-138.470.299.616	-89,24%
PROCESOS AJUSTADOS POR MAYOR VALOR	204.084.403.618	976.124.234.758	772.039.831.140	378,29%
PROCESOS SIN AJUSTES	437.228.948.320	437.228.948.320	-	0,00%
PROCESOS NUEVOS	-	60.318.224.086	60.318.224.086	100,00%
TOTALES	796.484.456.186	1.490.372.211.796	693.887.755.610	87,12%

Los procesos que originaron una disminución de la provisión registrada a 31 de diciembre de 2021, y generaron un ajuste por excedente en la vigencia actual afectando la cuenta del patrimonio por corrección de ejercicios anteriores, corresponden a:

PROVISION DE PROCESOS AJUSTADOS CONTRA EJERCICIOS ANTERIORES				VARIACION	
IDENTIFICACION	DEMANDANTE	SALDO A 2021-12-31	SALDO A 2022-12-31	ABSOLUTA	%
10.157.822	GUSTAVO DE JESUS CASAS	13.163.316	-	-13.163.316	-100,00%
7.417.449	BENJAMIN HERRERA BERDUGO	16.756.181	-	-16.756.181	-100,00%
890.301.999	ALTDAMENTOS AVICOLAS SA	21.990.024	-	-21.990.024	-100,00%
17.054.469	TULIO AVILA CAYCEDO	57.463.737	-	-57.463.737	-100,00%
130.705	JORGE JAIMES	67.443.992	-	-67.443.992	-100,00%
70.031.382	PABLO HENRY CORREA GUERRA	69.067.895	21.956.662	-47.111.233	-68,21%
17.192.687	LINO AGUSTIN MENDOZA ARAQUE	80.423.644	-	-80.423.644	-100,00%
800.215.807	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	101.884.775	-	-101.884.775	-100,00%
13.775.817	ROSO SOLANO VILLAMIZAR	102.199.723	-	-102.199.723	-100,00%
79.808.281	OSCAR RODRIGUEZ CAMARGO	104.880.000	-	-104.880.000	-100,00%
860.002.426	EQUION ENERGIA LIMITED	180.000.000	-	-180.000.000	-100,00%
1.072.961.203	SAMUEL ALONSO CANO LANCHEROS	289.571.100	-	-289.571.100	-100,00%
41.787.991	EMMA ALZATE HERNANDEZ	2.140.585.736	1.334.488.406	-806.097.330	-37,66%
5.558.950	MARIANO ESTEBAN MALDONADO	8.816.581.560	-	-8.816.581.560	-100,00%
3.229.092	YOLIMA DIAZ CLARO	22.492.950.432	15.344.359.564	-7.148.590.868	-100,00%
1.010.010.727	GLORIA MARIA RIVAS RUIZ	120.616.142.133	-	-120.616.142.133	-100,00%
		155.171.104.248	16.700.804.632	-138.470.299.616	-89,24%

Los procesos que originaron en la vigencia actual un aumento de la provisión, frente a la reconocida a 31 de diciembre de 2021, fueron:

PROVISION DE PROCESOS AJUSTADOS POR MAYOR VALOR				VARIACION	
IDENTIFICACION	DEMANDANTE	SALDO A 2021-12-31	SALDO A 2022-12-31	ABSOLUTA	%
2.982.362	JOSE HELIODORO LOPEZ QUEVEDO	7.447.765	9.876.936	2.429.171	32,62%
80.310.294	JOSE RAUL MARTINEZ NINO	27.303.205	33.994.524	6.691.319	24,51%
1.078.857.394	DIANA ARIAS	100.000.000	124.237.994	24.237.994	24,24%
1.076.320.831	MARIA ISABELINA MOSQUERA RENGIFO	10.209.277	122.031.161	111.821.884	1095,30%
11.938.122	VICTOR EMILIO MOSQUERA MOSQUERA	31.565.174	180.204.754	148.639.580	470,90%
835.000.815	RE COM NEGRA CUENCA RIO ANCHICAYA - B/V	30.594.217.058	30.802.412.558	208.195.500	0,68%
25.195.555	LUZ ADRIANA RENDON MARIN	61.678.456	373.939.799	312.261.343	506,27%
39.791.700	VIVIANA MARQUEZ RICAURTE	119.210.192	457.529.929	338.319.737	283,80%
830.041.433	INGENIERIA ZAR LTDA	1.732.727.062	2.210.837.229	478.110.167	27,59%
1.148.119.515	DIANA MARLENIS IBARGUEN LOPEZ	134.525.022	697.585.729	563.060.707	418,55%
71.591.352	JORGE LEON IDARRAGA AGUDELO	3.772.310.950	4.424.881.830	652.570.880	17,30%
35.605.103	ANA BEATRIZ MEDINA MACHADO	1.757.184.216	3.398.450.229	1.641.266.013	93,40%
71.930.802	VENANCIO CHAVERRA CORDOBA	388.986.110	3.514.295.435	3.125.309.325	803,45%
900.154.493	INVERSIONES GASAPA & CIA. S. EN C.	4.925.487.782	13.057.207.191	8.131.719.409	165,09%
19.311.842	CARLOS ALBERTO MANTILLA GUTIERREZ	6.527.782.013	38.460.257.997	31.932.475.984	489,18%
41.429.313	KLING DE CARDENAS BEATRIZ	20.679.110.720	53.493.266.831	32.814.156.111	158,68%
860.043.882	BOSQUES DE SANTA ANA EN LIQUIDACION	131.199.849	45.419.755.946	45.288.556.097	34518,76%
19.232.781	ANTONIO MOSQUERA ANGEL	7.202.331.832	57.845.596.851	50.643.265.019	703,15%
35.852.396	ADRIANA MATURANA AGUALIMPIA	27.011.177.590	234.036.882.006	207.025.704.416	766,44%
1.078.917.812	TATIANA ALLIN RENTERIA	98.869.949.345	487.460.989.829	388.591.040.484	393,03%
TOTALES:		204.084.403.618	978.124.234.758	772.039.831.140	378,294%

Dentro de los saldos anteriores, algunos de los más representativos son los siguientes procesos:

Reserva Comunidad Negra cuenca río Anchicayá, \$30.802.412.558: el motivo es el daño o amenaza ambiental por disposición final de residuos sólidos y la provisión aumentó debido a que hubo fallo desfavorable el cual tiene una cuantía superior a la provisión de la vigencia 2021. De acuerdo a la metodología adoptada por el Ministerio mediante la Resolución 0188 de 2017, la provisión contable y la calificación del riesgo debe ser actualizada cuando se contesta la demanda, cada seis meses o cuando haya un fallo; en el evento que el fallo sea desfavorable se debe provisionar por el valor del mismo.

Bosques de Santa Ana en Liquidación \$45.419.755.946: el motivo es la ocupación temporal o permanente de inmueble; aumentó el factor de indexación del 8,78 % al 12,27% y la tasa de descuento que paso del 10,35 % al 13,53 %.

Antonio Mosquera Ángel \$57.845.596.851: el motivo es el daño o amenaza ambiental por actividad minera, aumentó el factor de indexación del 8,42 % al 12,27 % y la tasa de descuento pasó del 10,04 % al 13,53 %.

Beatriz Kling de Cárdenas \$53.493.266.831: el motivo es el daño especial por expedición de ley constitucional y/o acto administrativo lícito; aumentó el factor de indexación del 8,78 % al 12,27 % y la

tasa de descuento del 10,35 % al 13,53 %.

Tatiana Allin Rentería \$487.460.989.829: el motivo es el daño causado por exploración y/o explotación minera y de hidrocarburos, aumentó el factor de indexación del 4,42 % al 10,02 % y la tasa de descuento que paso del 7,72 % al 11,98 %.

Carlos Alberto Mantilla Gutiérrez \$38.460.257.997: el motivo es el perjuicio ocasionado por declaratoria de zona de reserva forestal; aumentó el factor de indexación del 4,42 % al 10,02 % y la tasa de descuento del 7,72 % al 11,98 %.

Para los cinco procesos anteriores, la Oficina Asesora Jurídica informó que el abogado realizó la actualización de los seis meses y no varió el riesgo en sus criterios ni en su porcentaje condena pretensión, es decir continuó tal y como venían de la última calificación, únicamente se incrementó su factor de indexación y tasa de descuento. Se debe tener en cuenta que la única situación procesal que puede hacer que el valor de la provisión fluctúe, es la actualización por sentencias desfavorables, de lo contrario esta fluctuación siempre obedecerá a variaciones del factor de indexación, porcentaje de ajuste condena pretensión o de la tasa de descuento.

Los siguientes procesos relacionados por la Oficina Asesora Jurídica, no reportaron ninguna modificación de valoración al riesgo, frente a la provisión reconocida a 31 de diciembre de 2021:

PROVISION DE PROCESOS SIN AJUSTES				VARIACION	
IDENTIFICACION	DEMANDANTE	SALDO A 2021-12-31	SALDO A 2022-12-31	ABSOLUTA	%
12.716.137	JORGE ALFONSO CARO CARO	10.098.317	10.098.317	-	0,00%
6.165.540	AZARIAS ALOMIA RIASCOS	195.737.236.253	195.737.236.253	-	0,00%
11.570.102	CRISTOBAL MENA CORDOBA	241.481.613.750	241.481.613.750	-	0,00%
		437.228.948.320	437.228.948.320	-	0,00%

Los procesos que la Oficina Asesora Jurídica- OAJ reportó como nuevos dentro de la provisión en la vigencia 2022, son los siguientes:

PROVISION DE PROCESOS NUEVOS		
IDENTIFICACION	DEMANDANTE	SALDO A 2022-12-31
19.057.601	RAUL PEDRAZA PAEZ	63.215.948
1.128.049.590	DIANA CAROLINA ORTIZ ALVAREZ	84.724.347
900.442.807	DAG INGENIERIA S.A.S.	94.611.895
79.736.653	ALVARO CAICEDO ESCOBAR	119.700.361
18.129.192	CARLOS ANDRES FAJARDO ANDRADE	120.024.293
830.125.996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	299.647.247
1.078.116.330	LUZ MARINA MARTINEZ CHALA	344.916.949
45.495.780	JUDITH CECILIA RODRIGUEZ PUERTAS	408.794.446
36.726.266	SAIDA MILENA GARCIA MANJARREZ	2.024.299.788
69.020.206	MARIA ALEIDA JIPA NARVAEZ	2.048.482.658
32.118.625	CLAUDIA MARIA JIMENEZ ESPINOSA	3.201.924.275
32.118.198	MARIA ROCIO SEPULVEDA CALLE	3.409.714.902
1.001.159.767	MERARIS ANAYA ARRIETA	3.832.176.660
1.133.869.528	ROBERNEYS ALVAREZ SOTELO	4.059.074.672
79.239.520	JUAN CARLOS ECHEVERRI NARVAEZ	12.268.258.150
74.185.630	VIRGILIO PINEDA PEREZ	13.235.000.227
17.114.550	CARLOS ALFONSO BARBERO MUÑOZ	14.703.657.268
		60.318.224.086

Esta nueva provisión representa el 8% del total de la provisión al cierre contable por procesos administrativos de la vigencia anterior.

Como está plasmado en las actas mensuales de conciliación que se realizan entre la Oficina Asesora Jurídica y el Grupo de Contabilidad, la ANDJE exige en su normativa, que una vez terminado el proceso judicial a favor de algún tercero, se debe sacar de la provisión y llevar como una cuenta por pagar, sin embargo, esto solo aplica para el manejo del eKOGUI, es decir, en la parte contable el Ministerio de Hacienda ha definido que, cualquier valor exigible se debe llevar como una provisión incluso cuando ha salido el proceso a favor del tercero y únicamente hasta tanto no se surta todo el proceso para el pago (desde la resolución hasta el final de la cadena presupuestal), no podrá salir de la cuenta de la provisión dicho proceso. Por tal motivo a 31 de diciembre dentro de los registros contables existen unos valores que en el eKOGUI están clasificados como una Cuenta por Pagar.

A continuación, se describen los procesos correspondientes a las Cuentas por Pagar que se encuentran en eKOGUI y dentro de los registros contables de la provisión a 31 de diciembre:

IDENTIFICACION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOTIVO	COMENTARIOS
CRISTOBAL MENA CORDOBA	241.481.613.750	Daño o amenaza ambiental por actividad minera	El 02 de septiembre del año 2022 se solicitó al Tribunal Administrativo del Chocó revisar la sentencia 27 de mayo de 2022 para que se invalide y profiera sentencia de reemplazo, por este motivo está pendiente iniciar el trámite de pago.
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA-ANI	299.647.247	Daños a bienes por ejecución de obra pública	En el año 2022 se realizaron 2 sesiones de mediación ante la ANDJE con el fin de llegar a un acuerdo extraprocesal entre las partes (Minambiente-ANI). Esto teniendo en cuenta que la última realizó el pago total de la sentencia y ahora pretende que el Ministerio le pague lo que le correspondía.
JORGE ALFONSO CARO CARO	10.098.317	Illegalidad del acto administrativo que no reconoce la reliquidación de la pensión	Se solicitó información al Grupo de Talento Humano respecto del procedimiento para el pago de acreencias laborales relacionadas con el INDERENA que fueron devueltos por la UGPP.
AZARIAS ALOMIA RIASCOS	195.737.236.253	Daños causados por inundación	
DIANA CAROLINA ORTIZ ALVAREZ	84.724.347	No reconocimiento en derecho de prestaciones	
TOTAL	437.613.319.914		

Procesos Laborales

Presentó una disminución comparativa con el saldo provisionado a 31 de diciembre de 2021 de un 95.56 %, identificados por tercero demandante así:

PROVISION DE PROCESOS LABORALES				VARIACION	
IDENTIFICACION	DEMANDANTE	SALDO A 2021-12-31	SALDO A 2022-12-31	VARIACION ABSOLUTA	%
1.044.501.155	PABLO ANDRES VANEGAS CARDONA	-	-	-	0,00%
21.365.483	SONNIA DEL CARMEN OCHOA COLORADO	314.958.424	-	-314.958.424	-100,00%
7.496.232	CARLOS HERNAN DAVILA SALGADO	12.813.608	-	- 12.813.608	-100,00%
36.165.047	ESPERANZA SANCHEZ MOSQUERA	15.236.462	-	- 15.236.462	-100,00%
1.799.573	LUIS PABLO HUERTAS	-	-	-	0,00%
31.287.281	MARIA DEL CARMEN ARIAS GARCIA	15.922.967	15.922.967	-	0,00%
		358.931.461	15.922.967	-343.008.494	-95,56%

En febrero de 2022, la Oficina Asesora Jurídica informó al Grupo de Contabilidad que el proceso de Carlos Hernán Dávila Salgado, debía excluirse de la provisión contable debido a que terminó a favor del Minambiente; así mismo, el Proceso de Esperanza Sánchez Mosquera fue excluido en el mes de septiembre por cambio en la calificación del riesgo, pasando de la Provisión a la Cuenta de Orden. Respecto al proceso de Sonia del Carmen Ochoa Colorado, fue realizado el pago de la sentencia mediante Resoluciones 0925 de 2021 y 0866 de 2022, cancelando la provisión.

En consecuencia, a 31 de diciembre 2022, dentro de los registros contables por procesos laborales únicamente queda lo correspondiente al proceso de la Señora María del Carmen Arias por valor de \$15.922.967 por concepto de Indebida liquidación de cuota parte pensional y que el eKOGUI se encuentra clasificada como una Cuenta por Pagar, sin embargo, según lo informado por la Oficina Asesora Jurídica no se ha realizado el pago por cuanto se está a la espera de la liquidación de costas procesales.

Por las variaciones importantes de la valoración del riesgo de los procesos administrativos, comparativa con los saldos reportados a 31 de diciembre de 2021, a partir de la vigencia actual, se adopta como un plan de mejora, actualizar el reporte de novedades enviada por la Oficina Asesora Jurídica, de modo que se

pueda leer de manera detallada cada etapa del proceso judicial que conlleve a una medida cautelar desde que se inicia hasta que se termina o se cierra, con énfasis o explicación amplia de los procesos con variaciones importantes o significativas de un periodo a otro, el cual se soportará en las respectivas actas de conciliación mensual.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	57.891.649.316	-	57.891.649.316
Otros pasivos diferidos	57.891.649.316	-	57.891.649.316

Representa el valor de los pasivos del Sistema General de Regalías, originado por el registro de la designación del beneficiario del resultado del proyecto de inversión, aprobado en el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR), en virtud de lo establecido en el artículo 2.1.1.3.15 del Decreto 1821 de 2020 parágrafo 3, el cual trata sobre el cumplimiento de las dinámicas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación.

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD EJECUTORA	BPIN	BENEFICIARIO DEL RESULTADO DEL PROYECTO DE INVERSIÓN EN EL SPGR	DESCRIPCIÓN PROYECTO DE INVERSIÓN	VALOR ASIGNADO PROYECTO DE INVERSIÓN	RESOLUCIÓN DE PRIORIZACIÓN Y APROBACIÓN
01-322900	20223201010016	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORNOQUIA	REFORESTACIÓN COMO ESTRATEGIA DE RESTAURACIÓN EN EL PREDIO EL PRIMAVERA DEL MUNICIPIO DE PARATEBUENO DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	1.392.260.937	RESOLUCIÓN 0772 DE 2022
02-76000	20223201010019	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	RESTAURACIÓN DE CORREDORES DE CONECTIVIDAD DEL RÍO CAUCA COMO MEDIDA DE ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO BASADO EN ECOSISTEMAS ESTRATÉGICOS DEL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	4.000.000.000	RESOLUCIÓN 0772 DE 2022
01-320800	20223201010013	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE	REHABILITACIÓN ECOLÓGICA PARTICIPATIVA DE BOSQUES DE PROTECCIÓN EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DE LA QUEBRADA TAY MUNICIPIO DE TIERRALTA CÓRDOBA	3.999.133.110	RESOLUCIÓN 0772 DE 2022
01-321800	20223201010015	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)	REHABILITACIÓN ECOLÓGICA EN ÁREAS AMBIENTALES DEGRADADAS EN LOS MUNICIPIOS DE HATONUEVO BARRANCAS FONSECA SAN JUAN DEL CESAR Y VILLANUEVA DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	3.062.151.170	RESOLUCIÓN 0772 DE 2022
01-321800	20223201010014	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)	REHABILITACIÓN ECOLÓGICA DE ZONAS DEGRADADAS EN LA CUENCA MEDIA DEL RÍO CARRAIPA DE LA RFP MONTES DE OCA MUNICIPIO DE MAICAO LA GUAJIRA	1.526.330.738	RESOLUCIÓN 0772 DE 2022
02-13000	20223201010012	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	MANTENIMIENTO PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DEL ÁREA DE IMPORTANCIA ESTRATÉGICA PARA EL RECURSO HÍDRICO QUE ABASTECE EL ACUEDUCTO DE LACABECERA MUNICIPAL DE MAHATES.	3.900.000.000	RESOLUCIÓN 0772 DE 2022
01-321900	20213201010025	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR (CORPOCESAR)	MEJORAMIENTO AMBIENTAL DE LA CUENCA HIDROGRAFICA RIO CALENTURITAS A TRAVES DE ACCIONES DE RESTAURACION EN ÁREAS DEGRADADAS LOCALIZADAS EN EL MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO EN EL DEPARTAMENTO DEL CESAR	3.966.687.778	RESOLUCIÓN 0852 DE 2022
02-52001	20223201010021	MUNICIPIO DE PASTO	CONSERVACIÓN DE ÁREAS AMBIENTALES ESTRATÉGICAS MEDIANTE RESTAURACIÓN ECOLÓGICA PARTICIPATIVA EN ZONAS DE RECARGA HÍDRICA DEL MUNICIPIO DE PASTO	3.002.042.448	RESOLUCIÓN 0852 DE 2022

01-320900	20223201010031	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO	RESTAURACIÓN DE ESPACIOS EN ÁREAS URBANAS AMBIENTALES ESTRATÉGICAS IDENTIFICADAS EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	3.700.455.373	RESOLUCIÓN 0852 DE 2022
01-323300	20223201010032	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO C.R.A.	IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES PARA LA CONSERVACIÓN DE ÁREAS AMBIENTALES ESTRATÉGICAS EN LA JURISDICCIÓN DE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO	3.907.784.160	RESOLUCIÓN 0852 DE 2022
02-18000	20223201010028	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	IMPLEMENTACIÓN DE ALTERNATIVAS PARA LA REFORESTACIÓN DE ECOSISTEMAS ESTRATÉGICOS EN ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE CARTAGENA DEL CHAIRA CAQUETA	3.996.415.484	RESOLUCIÓN 0852 DE 2022
02-23417	20223201010029	MUNICIPIO DE LORICA	REHABILITACIÓN DE LA COBERTURA VEGETAL EN ECOSISTEMAS ESTRATÉGICOS Y ÁREAS AMBIENTALES DE LA CUCHILLA DE CISPATÁ EN EL MUNICIPIO DE LORICA CÓRDOBA	2.702.500.073	RESOLUCIÓN 0853 DE 2022
01-321800	20223201010024	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)	RECUPERACIÓN DE ECOSISTEMAS FORESTALES EN LA RESERVA FORESTAL PROTECTORA MONTES DE OCA UBICADA EN JURISDICCIÓN DEL MUNICIPIO DE MAICAO DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	3.144.474.867	RESOLUCIÓN 0853 DE 2022
02-15001	20223201010025	MUNICIPIO DE TUNJA	RESTAURACIÓN DE LA COBERTURA VEGETAL EN ÁREAS DE ESPECIAL IMPORTANCIA AMBIENTAL Y ECOSISTÉMICA EN EL MUNICIPIO DE TUNJA BOYACA	346.122.726	RESOLUCIÓN 0853 DE 2022
01-322700	20223201010018	CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL AREA DE MANEJO ESPECIAL LA MACARENA CORMACARENA	IMPLEMENTACIÓN DE UNA ESTRATEGIA PARA MITIGAR LA EMISIÓN DE LOS GASES EFECTO INVERNADERO EN EL MUNICIPIO DE LA MACARENA DEPARTAMENTO DEL META	3.335.227.340	RESOLUCIÓN 0772 DE 2022
01-321200	20223201010017	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO CODECHOCO	REHABILITACIÓN DE ECOSISTEMAS DE MANGLAR EN EL DISTRITO REGIONAL DE MANEJO INTEGRADO GOLFO DE TRIBUGA CABO CORRIENTES CHOCO	3.999.109.207	RESOLUCIÓN 0772 DE 2022
01-322700	20223201010022	CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL AREA DE MANEJO ESPECIAL LA MACARENA CORMACARENA	REHABILITACIÓN ECOLÓGICA DE ECOSISTEMAS DEGRADADOS EN ÁREAS DE IMPORTANCIA ESTRATÉGICA EN EL MUNICIPIO DE RESTREPO META	3.956.661.406	RESOLUCIÓN 0852 DE 2022
01-323700	20223201010023	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL GUAVIO - CORPOGUAVIO	RECUPERACIÓN DE SUELOS DEGRADADOS EN LA CUENCA DEL RÍO GUAVIO SECTOR LA CAJUCHA VEREDA MESITAS DEL MUNICIPIO DE GACHALÁ JURISDICCIÓN DE CORPOGUAVIO - CUNDINAMARCA	3.952.292.499	RESOLUCIÓN 0852 DE 2022
TOTAL				57.891.849.316	

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	14.604.145.871	14.604.145.871	-
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	7.790.165.861	7.790.165.861	-
Otros activos contingentes	6.813.980.010	6.813.980.010	-

25.1 Activos contingentes

Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluciones de Conflictos

Corresponde a los posibles derechos litigios y demandas, que por no tener un alto grado de incertidumbre en que se constituya un derecho cierto. Se constituyeron en cuentas de orden entre procesos ordinarios y administrativos.

25.1.1 Revelaciones Generales Activos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2022
	VALOR EN LIBROS
ACTIVOS CONTINGENTES	14.604.145.871
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	7.790.165.861
Administrativas	7.790.165.861
Otros activos contingentes	6.813.980.010
Otros activos contingentes	6.813.980.010

25.2 Pasivos Contingentes

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	135.369.280.015.940	23.713.550.491.947	111.655.729.523.993
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	135.369.280.015.940	23.713.550.491.947	111.655.729.523.993

25.2.1 Revelaciones Generales

CONCEPTO	CORTE 2022
	VALOR EN LIBROS
PASIVOS CONTINGENTES	135.369.280.015.940
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	135.369.280.015.940
Laborales	50.061.582.083
Administrativos	135.319.218.433.857

Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

Registra los procesos administrativos y laborales en contra del Ministerio, con información tomada del eKOGUI, la cual se reporta por la Oficina Asesora Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad y la Oficina Asesora Jurídica. Se describen algunos procesos que forman parte de esta cuenta; la información contiene número del proceso el tercero y la causa de la demanda, valor de las pretensiones.

Procesos Laborales constituidos en cuentas de orden Acreedoras así:

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

Son cuentas de registro donde se cuantifican los hechos o circunstancias que pueden generar obligaciones a futuro por parte de la Entidad. Durante la vigencia 2022.

26.1 Cuentas de orden Deudoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
ACTIVOS CONTINGENTES	14.604.145.871	14.604.145.871	0
DEUDORAS DE CONTROL	6.333.183.197	5.571.774.356	761.408.841
Bienes y derechos retirados	5.969.612.203	2.512.310.462	3.457.301.741
Bienes entregados a terceros	363.570.994	3.059.463.894	2.695.892.900
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-20.937.329.068	-20.175.920.227	-761.408.841
Activos contingentes por contra (cr)	- 7.790.165.861	- 7.790.165.861	0
Deudoras fiscales por contra (cr)	-	-	0
Deudoras de control por contra (cr)	- 13.147.163.207	- 12.385.754.366	-761.408.841

26.2 Cuentas de orden Acreedoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
PASIVOS CONTINGENTES	135.369.280.015.940	23.713.550.491.947	111.655.729.523.993
ACREEDORAS DE CONTROL	410.060.473	1.183.372.346	773.311.873
Bienes recibidos en custodia	410.060.473	1.183.372.346	773.311.873
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 135.369.690.076.413	- 23.714.733.864.293	- 111.654.956.212.120
Pasivos contingentes por contra (db)	- 135.369.280.015.940	- 23.713.550.491.947	- 111.655.729.523.993
Acreedoras de control por contra (db)	- 410.060.473	- 1.183.372.346	773.311.873

Pasivos Contingentes: Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos:

En la vigencia 2022 se presentó un incremento del 14% y 82% en las cuentas de Orden Laborales y Administrativas respectivamente, frente a la vigencia anterior, así:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	Saldo a 31-12-2021	Saldo a 31-12-2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	23.713.550.491.946,50	135.369.280.015.940	111.655.729.523.993	82,48%
9.1.20.02	Laborales	42.985.967.253	50.061.582.083	7.075.614.830	14,13%
9.1.20.04	Administrativos	23.670.564.524.694	135.319.218.433.857	111.648.653.909.163	82,51%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 23.714.733.864.293	- 135.369.690.076.413	- 111.654.956.212.120	82,48%
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 23.713.550.491.947	- 135.369.280.015.940	- 111.655.729.523.993	82,48%
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 23.713.550.491.947	- 135.369.280.015.940	- 111.655.729.523.993	82,48%

Frente a las variaciones la AOJ indicó que el cambio masivo de las cuentas de orden se presentó por que, de acuerdo a las normas legales vigentes y a la metodología adoptada por esta cartera Ministerial, el ejercicio de la calificación del riesgo se debe realizar por parte de los abogados cada seis meses y cada vez que haya fallos. Anteriormente, ese ejercicio se realizaba en una plantilla excel que era externa al sistema E-KOGUI y los abogados, si el riesgo no cambiaba, seguían dejando el mismo valor en la cuenta de orden y el registro de la misma no quedaba incluido en el citado aplicativo, situación que hacía engorroso el trabajo porque los abogados debían enviar el formato excel diligenciado al administrador del Sistema y éste verificar uno a uno si las cifras cambiaban o no. Posteriormente, la ANDJE motivada por los requerimientos realizados tanto por el administrador del E-kogui de éste Ministerio, así como por otras Entidades, incluyó dentro del aplicativo el campo para que cuando los abogados calificaran el riesgo, quedara automáticamente guardado si era una cuenta de orden o una provisión contable y su respectivo valor, dejando de lado el trabajo manual (excel) que hacían los abogados y guardando el historial de las actualizaciones realizadas en el aplicativo.

A continuación se detallan algunos aspectos relevantes por tercero en las Cuentas de Orden de los procesos Administrativos por valor de \$110.801.132.978.622 equivalentes al 82% del total de la cuenta a 31 de diciembre, así:

TERCERO	PROBABILIDAD DE PERDER EL	SALDO FINAL	MOTIVO DEL PROCESO
CARMEN LEONOR ROMERO EPIAYU	MEDIA	4.290.971.525.728	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA

La probabilidad de que este proceso pase de la cuenta de orden a la provisión actualmente es baja por cuanto hasta el momento no se ha surtido la audiencia inicial, solamente se ha avanzado hasta la contestación de la demanda en la cual se alegó la falta de legitimación en la causa por pasiva del Ministerio; sin embargo es preciso que se tenga en cuenta que la probabilidad indicada no es vinculante, pues al avanzar el proceso puede cambiar sustancialmente la visión que se tenga frente al riesgo y el abogado por orden legal debe realizar la actualización pertinente.

TERCERO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	SALDO FINAL	MOTIVO DEL PROCESO
LEONARDO MICOLTA PORTOCARRERO	MEDIA	8.739.349.775.416	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACION DE CULTIVOS ILCITOS

De acuerdo a lo indicado por el abogado encargado, la probabilidad de que este proceso pase de la cuenta de orden a la provisión actualmente es alta por cuanto ya se surtió la audiencia inicial y en la misma no se decidieron favorablemente las excepciones propuestas por el Ministerio quedando para resolver en la sentencia; sin embargo se está a la espera de que el despacho judicial resuelva recurso interpuesto por la ANDJE en calidad interventora.

TERCERO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	SALDO FINAL	MOTIVO DEL PROCESO
EULOGIO BERMUDEZ CIFUENTES	BAJA	14.283.453.239.603	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACION DE CULTIVOS ILICITOS

En este caso, la probabilidad de que este proceso pase de la cuenta de orden a la provisión actualmente es baja por cuanto hasta el momento no se ha surtido la audiencia inicial, solamente se ha avanzado hasta la contestación de la demanda en la cual se alego entre otras cosas la falta de legitimación en la causa por pasiva del Ministerio; sin embargo es preciso que se tenga en cuenta que la probabilidad indicada no es vinculante, pues al avanzar el proceso puede cambiar sustancialmente la visión que se tenga frente al riesgo y el abogado por orden legal debe realizar la actualización pertinente.

TERCERO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	SALDO FINAL	MOTIVO DEL PROCESO
LUIS CARLOS TAPIAS DE LA ROSA	MEDIA	83.487.358.437.875	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA

Respecto a éste proceso, la probabilidad que pase de la cuenta de orden a la provisión actualmente es baja por cuanto hasta el momento no se ha surtido la audiencia inicial, solamente se ha avanzado hasta la contestación de la demanda en la cual se alegó la ausencia de los presupuestos para la configuración de la responsabilidad entre otras; sin embargo es preciso que se tenga en cuenta que la probabilidad indicada no es vinculante, pues al avanzar el proceso puede cambiar sustancialmente la visión que se tenga frente al riesgo y el abogado por orden legal debe realizar la actualización pertinente.

Frente a los procesos Laborales de las Cuentas de Orden, a continuación, se describe el detalle reportado por la OAJ, frente al 97% del total del valor registrado a 31 de diciembre 31 de 2022, así:

TERCERO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	SALDO FINAL	MOTIVO DEL PROCESO
VICTOR FELIX VARGAS PLAZAS	MEDIA	33.879.853.276	DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO
CRISTINA RAMIREZ	BAJA	7.715.175.972	
YHON FREDY CERQUERA SANTOS	BAJA	3.586.075.000	
YHON FREDY CERQUERA SANTOS	BAJA	3.586.075.000	
TOTAL		48.768.179.248	

Para todos los casos, la probabilidad de que este proceso pase de la cuenta de orden a la provisión actualmente es baja por cuanto hasta el momento no se ha surtido la audiencia inicial, solamente se ha avanzado hasta la contestación de la demanda y esta pendiente que se resuelva un conflicto de competencias alegado; sin embargo es preciso que se tenga en cuenta que la probabilidad indicada no es vinculante, pues

al avanzar el proceso puede cambiar sustancialmente la visión que se tenga frente al riesgo y el abogado por orden legal debe realizar la actualización pertinente.

Bienes Recibidos en Custodia

Registra bienes recibidos según contratos de comodato de entidades del estado como: Presidencia de la República, para la vigencia se recibió de la Autoridad Nacional Ambiental –ANLA mediante la entrada de Almacén No. 126 de diciembre de 2020, un total de 783 bienes por valor de \$1.170.158.666.

Liquidación Provisional de Bonos Pensionales

Registra, en cumplimiento de los Decretos 1748 de 1995, 1474 de 1997 y 1513 de 1998 para efectos del cálculo de Bonos Pensionales para personal retirado se consideró Bono Pensional Tipo B bajo el supuesto de que su derecho pensional va a ser en el Sector Público.

El Ministerio cumpliendo con lo ordenado en la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación, eliminó la cuenta de Liquidación Provisional de Bonos pensionales.

Bienes y Derechos Retirados

Registra dos resoluciones generadas a la fecha por enajenación de bienes: Los bienes ofrecidos en la Resolución 087 de 2019, por un valor en libros de \$8.853.859.21, no fueron solicitados por ninguna entidad del estado por tal motivo no se han retirado estos bienes. Los bienes ofrecidos y registrados en la Resolución 088 de 2019 fueron solicitados y entregados a las diferentes Corporaciones Autónomas Regionales y entidades del estado que los requerían.

Los bienes dados de baja según Resolución 1804 del 14 de noviembre de 2019, se encuentran pendientes de definir su entrega o destino.

Responsabilidades en procesos

Registra bienes dados de baja en 2017 producto de un levantamiento de inventario de bienes elaborado por el Almacén y a cargo de los funcionarios del Minambiente por un valor de \$1.057.239.533. Durante el seguimiento a estos faltantes se fueron encontrando y recuperando bienes.

Los bienes faltantes se encontraron en el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, entregados durante el proceso de escisión, entre ellos cinco (5) vehículos por valor de \$214.260.000 y bienes muebles por valor de \$110.647.881.

El Almacén, encargado de la vigilancia y control de los bienes del Minambiente, trasladó a los organismos de control como Procuraduría General de la Nación, Contraloría General de la República, Fiscalía General de la Nación y Oficina de Control Interno del Ministerio la relación de los bienes y los responsables de estos bienes para su respectiva investigación, continuando con el seguimiento de estos procesos el Grupo de Servicios Administrativos - Almacén, para conocer los resultados y elaborar los ajustes requeridos, se presentan los registros, descripción de los bienes y valores de esta cuenta.

Frente a las variaciones la AOJ indicó que el cambio masivo de las cuentas de orden, se presentó por que de acuerdo a las normas legales vigentes y a la metodología adoptada por esta cartera Ministerial, el ejercicio de la calificación del riesgo se debe realizar por parte de los abogados cada seis meses y cada vez que haya fallos. Anteriormente, ese ejercicio se realizaba en una plantilla excel que era externa al sistema E-KOGUI y los abogados, si el riesgo no cambiaba, seguían dejando el mismo valor en la cuenta de orden y el registro de la misma no quedaba incluido en el citado aplicativo, situación que hacía engorroso el trabajo porque los abogados debían enviar el formato excel diligenciado al administrador del Sistema y éste verificar uno a uno si las cifras cambiaban o no. Posteriormente, la ANDJE motivada por los requerimientos realizados tanto por el administrador del E-kogui de éste Ministerio, así como por otras Entidades, incluyó dentro del aplicativo el campo para que cuando los abogados calificaran el riesgo, quedara automáticamente guardado si era una cuenta de orden o una provisión contable y su respectivo valor, dejando de lado el trabajo manual (excel) que hacían los abogados y guardando el historial de las actualizaciones realizadas en el aplicativo.

A continuación se detallan algunos aspectos relevantes por tercero en las Cuentas de Orden de los procesos Administrativos por valor de \$110.801.132.978.622 equivalentes al 82% del total de la cuenta a 31 de diciembre, así:

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Representa los recursos aportados por la Nación para la creación y desarrollo de las entidades del sector central de los niveles nacional y territorial, esta cuenta incluye los Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores y del ejercicio actual y la cuenta de Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los empleados el capital de los fondos de reservas de pensiones.

El saldo a 31 de diciembre está conformado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-1.522.580.788.801	-867.987.549.268	-654.593.239.533
Capital fiscal	-1.140.307.142.175	-1.140.307.142.175	-
Resultados de ejercicios anteriores	876.394.649.152	746.129.163.384	130.265.485.768
Resultado del ejercicio	-801.885.268.096	-17.026.542.795	- 784.858.725.301
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-456.783.027.682	-456.783.027.682	-

Cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores

Representa el reconocimiento del excedente y el déficit acumulados del Ministerio y del SGR, incluido el impacto en el patrimonio de las entidades por la transición al nuevo marco de regulación por efecto de la incorporación de bienes, derechos, obligaciones, y ajustes de los activos, pasivos y reclasificación de otras partidas patrimoniales registrados como saldos iniciales a 1° de diciembre de 2018, los saldos comparativos consolidados a 31 de diciembre son:

CATALOGO GENERAL DE CUENTAS - PARA ENTIDADES DE GOBIERNO			SALDOS A		
RESOLUCION 620 DE 2015			31-dic-21	31-dic-22	VARIACION
3109 "Resultado de Ejercicios Anteriores"	310901 "Excedente Acumulado"	310901001 "Excedente Acumulados"	976.025.430.540	976.059.827.312	34.396.773
		310901002 "Corrección por Excedente"	8.512.691.574	142.316.390.924	133.803.699.350
	310902 "Déficit Acumulado"	310902001 "Déficit Acumulado"	- 244.199.536.994	- 261.260.476.562	- 17.060.939.568
		310902002 "Corrección por Déficit"	5.790.578.264	19.278.907.477	13.488.329.212
			746.129.163.384	876.394.649.152	130.265.485.768

Para un mayor entendimiento:

Los saldos por excedentes y déficit acumulados por el Minambiente, correspondiente al resultado de los ejercicios anteriores comparado con 2021:

RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
MINAMBIENTE			
Descripción	Saldo Inicial 31-12-2021	Saldo Final 31-12-2022	Variación
Utilidad o Excedentes acumulados	974.156.971.822	974.156.971.822	-
Pérdidas Déficit acumulados	- 243.043.878.930	- 260.104.818.498	- 17.060.939.568
SUBTOTAL	731.113.092.892	714.052.153.324	- 17.060.939.568
REGALIAS			
Descripción	Saldo Inicial 31-12-2021	Saldo Final 31-12-2022	Variación
Utilidad o Excedentes acumulados	1.868.458.717	1.902.855.490	34.396.773
Pérdidas Déficit acumulados	- 1.155.658.064	- 1.155.658.064	-
SUBTOTAL	712.800.653	747.197.426	34.396.773
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	731.825.893.545	714.799.350.750	- 17.026.542.795

Los saldos por excedentes y déficit acumulados por el Minambiente, correspondiente al registro por corrección de ejercicios anteriores comparado con 2021:

CORRECCION DE ERRORES DE UN PERIODO CONTABLE ANTERIOR			
MINAMBIENTE			
Descripción	Saldo Inicial 31-12-2021	Saldo Final 31-12-2022	Variación
Corrección de errores Excedente Acumulado	8.512.691.574	142.297.823.740	133.785.132.166
Corrección de errores Deficit Acumulado	5.813.840.065	19.302.742.794	13.488.902.728
SUBTOTALES:	14.326.531.639	161.600.566.534	147.274.034.895

REGALIAS			
Descripción	Saldo Inicial 31-12-2021	Saldo Final 31-12-2022	Variación
Corrección de errores Excedente Acumulado	-	18.567.184	18.567.184
Corrección de errores Deficit Acumulado	- 23.261.801	- 23.835.317	- 573.516
SUBTOTALES:	- 23.261.801	- 5.268.133	17.993.668
TOTAL CORRECCION ERRORES	14.303.269.838	161.595.298.401	147.292.028.563

En cumplimiento a lo establecido en el numeral 28 de la sección 4.3 del capítulo VI, normas para el reconocimiento medición, revelación y presentación de los hechos económicos contenidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, a continuación, se describe la naturaleza, el valor de los ajustes y la justificación por la cual no se realiza una reexpresión retroactiva de los Estados Financieros por efecto de los registros efectuados en las cuentas por corrección de errores de ejercicios anteriores realizados durante la vigencia actual así:

MINAMBIENTE

1. Naturaleza del error de periodos anteriores

Según se representa en los respectivos saldos de la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores cuentas auxiliares por corrección de errores, a 31 de diciembre de 2022, se evidencia un aumento neto por excedentes comparado con el saldo registrado a 31 de diciembre de 2021, la cual se encuentra asociado a un aumento del activo y una disminución del pasivo, correspondiente al ajuste de depuración registrado mediante comprobantes contables entre el 1° de enero y el 31 de diciembre, según se detalla en el siguiente cuadro:

	DEFICIT	EXCEDENTE	SALDO NETO
ACTIVO	11.619.768	3.735.188.396	3.723.568.627
Avances y Anticipos	-	87.240	87.240
Bancos	11.619.768	1.436.384	10.183.384
PPYE- Bienes Muebles en Bodega	-	706.019.520	706.019.520
PPYE- Equipo de Comunicación	-	2.530.138.244	2.530.138.244
PPYE- Equipo de Construcción	-	72.518.434	72.518.434
PPYE- Muebles y Enseres	-	415.898.574	415.898.574
Software	-	9.090.000	9.090.000
PASIVO	745.743	143.551.212.011	143.550.466.268
Cuentas x Pagar	745.743	2.988.893.930	2.988.148.187
Provisión- Litigios y Demandas	-	140.562.318.081	140.562.318.081
Total general	12.365.511	147.286.400.407	147.274.034.895

2- Valor del ajuste o materialidad del error

Los ajustes que aumentan el activo clasificado por cuenta o concepto corresponden al reconocimiento de:

Avances y Anticipos – Viáticos

Traslado mayor valor de legalizar anticipos, Planilla 295 a Consecutivo 2978, Viáticos funcionarios Bogotá

D.C. - Bogotá-Córdoba-Montería-Bogotá D.C. – Bogotá - 10/12/2021:

Fecha	Tipo	Numero Comprobante	DEBE	HABER	CUENTA	CONCEPTO
2022/01/11	MANUAL	4504	0,00	87.240,00	190603001	Avances y Anticipos
2022/07/01	MANUAL	17866	0,00	9.090.000,00	197008001	Software

Propiedad Planta y Equipo

Correspondiente a: 1. Ajuste por entrada de almacén No 1 por Licenciamiento de ofimática Contrato 715 de 2021 Controles Empresariales Ltda. y la entrada de Almacén 107 - aplicación móvil contrato 724 del 2021 Smart Data y Automación S.A.S. 2. Ajustes por conciliación de diferencias entre el saldo en libros reportados por el almacén y el saldo en libros contable correspondientes a la depreciación acumulada de ejercicios anteriores, los cuales se soportan en la respectiva hoja de trabajo de conciliación.

Comprobantes

Fecha	Tipo	Numero Comprobante	DEBE	HABER	CUENTA	CONCEPTO
2022/01/24	MANUAL	5145	0,00	410.019.519,62	163504002	PPYE- Bienes Muebles en Bodega
2022/03/29	MANUAL	8840	0,00	296.000.000,00	163504002	PPYE- Bienes Muebles en Bodega
2022/07/31	MANUAL	19747	0,00	72.518.433,71	168504001	PPYE- Equipo de Construcción
2022/07/31	MANUAL	19748	0,00	415.898.574,40	168506001	PPYE- Muebles y Enseres
2022/07/31	MANUAL	19744	0,00	2.530.138.243,76	168507001	PPYE- Equipo de Comunicación

Bancos

Rendimientos financieros Cuenta de Ahorros de AV Villas destinada para el recaudo - Fondo de Compensación Ambiental de diciembre 31 de 2021.

Comprobantes

Fecha	Tipo	Numero Comprobante	DEBE	HABER	CUENTA	CONCEPTO
2022/02/01	MANUAL	6513	0,00	1.436.384,22	111006001	Bancos
2022/04/01	MANUAL	9383	1.436.384,22	-	111006001	Bancos
2022/04/01	MANUAL	9386	1.436.384,22	-	111006001	Bancos
2022/08/02	MANUAL	22276	8.747.000,00	-	111006001	Bancos

Los ajustes que disminuyen el pasivo clasificado por cuenta o concepto corresponden al reconocimiento de:

Cuentas por Pagar

Corresponde a la reclasificación de saldos por pagar con reconocimiento en el resultado (gasto) de ejercicios anteriores causados mediante registros manuales, que fueron registrados nuevamente por el proceso automáticos de obligación y orden de pago en la vigencia actual.

Comprobantes

Fecha	Tipo	Numero Comprobante	DEBE	HABER	CUENTA	CONCEPTO
2022/02/28	MANUAL	7388	34.159,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	3.230,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	37.138,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	42.794,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	39.285,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	899,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	285.572,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	155.030,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	72.749,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	25.246,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/02/28	MANUAL	7388	49.641,00	-	240101001	Cuentas x Pagar
2022/03/01	MANUAL	8108	0,00	330.854.387,00	240101001	Cuentas x Pagar
2022/08/30	MANUAL	22479	0,00	300.000.000,00	240101001	Cuentas x Pagar
21/11/2022	MANUAL	30454-30491	0,00	2.358.039.543,00	240101001	Cuentas x Pagar

El detalle de los ajustes registrados en el mes de noviembre por un valor consolidado de \$2.358.039.543 referenciado en el cuadro anterior, se resaltan los siguientes:

NIT	ENTIDAD	DETALLE	VALOR
900.029.004	SUPRATEC LTDA	Se revierte mayor valor registrado como saldo inicial, Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en relación con único pago realizado con la Orden de Pago el 2018-01-29 Contrato 683.	3.370.675,00
900.372.035	ITO SOFTWARE SAS	Se revierte registro manual NCT240-18614 2020-11-10 correspondiente a la ENTRADA ALMACÉN 92 Contrato 588-2020 FV- FR27 2022, con reconociendo duplicado originado en la obligación EPG066-578720 del 2020-11-19 como un gasto por servicios.	260.235.591,14
11.233.164	JOSE FERNANDO RUEDA BASTO	Se revierte registro manual NCT240-21417 2020-12-30 correspondiente al pago 11 del Contrato 198-2020 por Prestación de servicios profesionales, con reconociendo duplicado originado mediante la obligación EPG066-33921 del 2021-02-08 como un gasto por servicios.	4.160.000,00
817.002.466	CONSEJO REGIONAL INDIGENA DEL CAUCA CRIC	Se revierte registro parcial por causación de saldos x pagar Convenio 525-2020 registrado de modo manual mediante NCT240-21448 2020-12-31 por un valor total del \$1.250 millones de pesos, incluido recursos girados por Fonam, según las ordenes de pago efectuadas por Minambiente y Fonam durante el año 2021 asociadas a la cláusula de desembolsos establecidos en el convenio en mención. Ver traza contable de ordenes de pago SIIF del Convenio	375.000.000,00
811.021.363	UNIPLES S.A.	Se revierte registro manual NCT240-18614 2020-11-10 correspondiente a la ENTRADA ALMACÉN 92 Contrato 588-2020 FV- FR27 2022, con reconociendo duplicado originado mediante la obligación EPG066-578720 del 2020-11-19 como un gasto por servicios. Debiendo ser un activo	638.680.135,24
830.001.637	SONDA DE COLOMBIA S A	Se revierte registro manual NCT240-3224 2021-02-26 correspondiente a la ENTRADA ALMACÉN 27 Contrato 576-2020 pago del 1 al 3 - NIT 830.001.63, con afectación al gasto por concepto de servicios con reconociendo duplicado originado mediante obligaciones con <u>NIT 901.414.801 CONSORCIO SONTA-MADS-SIE03-2020 EPG066-</u> EPG 100921-101021-101121 de 2021-03-13. Debiendo ser un activo.	519.560.840,00
900.519.729	AUTORIDADES INDIGENAS DE COLOMBIA POR LA PACHA MAMA	Se revierte registro automatico por reintegro EPG134-21 del 2021-04-16 correspondiente al CONVENIO 636 -2020.	39.000.000,00
80.124.902	CARLOS ANDRES GONZALEZ ORDUZ	Se revierte registro manual NCT240-3223 2021-02-26 correspondiente a la ENTRADA ALMACÉN 12 Contrato 688-2020, con reconociendo duplicado originado mediante obligación EPG066-107621 el 2021-03-24 como pago 1 por gastos de materiales y suministro. Debiendo ser un activo.	182.882.304,00
813.013.679	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES DEL CONSEJO REGIONAL INDIGENA DEL HUILA - CRIHU	Se revierte registro manual NCT240-25805 2021-03-24 por gastos de seguros generales sin obligar, con reconociendo duplicado originado por proceso automatico mediante obligación EPG066-14522 el 2022-01-20 como Pago 4 del Convenio 549.	230.000.000,00
901.440.468	TEMPORAL ASEGURADORA SOLIDARIA-ALLIANZ SEGUROS	Se revierte registro manual NCT240-21370 2020-12-31 por gastos de servicio sin obligar, con reconociendo del gasto duplicado por proceso automatico con obligación EPG066-38521 asociado al NIT 860.624.645 <u>ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA-RP 264420 CTO 666-2020 OP 25430121 y Registro Manual DC-3636 2021-02-15</u>	330.854.387,00
901.391.005	UNION TEMPORAL MOTORYSA-CASATORO 2020	Se revierte registro manual NCT240-26020 2021-12-31, correspondiente a la ENTRADA ALMACÉN No.158 AUTOMOVIL PLACAS JQV178 - ORDEN DE COMPRA 852-2021 FACTURA N154/32, A154/14,178/1003, con doble reconociendo contable mediante proceso automatico con obligación EPG066-964321 2021-12-24 asociado al NIT 860.019.063 <u>MOTORES Y MAQUINAS S.A S.A.S</u> - beneficiario del pago con RP 406921 ORDEN DE COMPRA 852-2021 y OP 383637921	105.149.999,00
901.440.468	TEMPORAL ASEGURADORA SOLIDARIA ALLIANZ SEGUROS	SE REVIERTA A JUSTE DE SALDO EFECTADO MEDIANTE DC- MANUAL 30465 - VALIDANDO EL COMPROBANTE MANUAL CD-8108 EFECTUADO EL 2022-03-01 EL CUAL NO SE TUVO EN CUENTA EN EL AJUSTE INICIAL.	330.854.387,00

Provisión litigios y demandas

De conformidad con las políticas diseñadas por la Oficina Asesora Jurídica del Minambiente y en cumplimiento de la normatividad para su reconocimiento, una vez revisados los saldos provisionados a 31 de diciembre de 2022, comparados y conciliados con los valores reportados de los procesos judiciales registrados en eKOGUI, se ajusta la provisión por litigios administrativos y laborales, con afectación a ejercicios anteriores por corresponder a una actualización de seis meses, conforme a lo informado por la Oficina Asesora Jurídica del Minambiente, siendo representativos los terceros, por demandas administrativas detalladas en la Nota 23 Provisión por concepto de litigios y demandas administrativa y laborales.

Comprobantes:

Fecha	Tipo	Numero Comprobante	DEBE	HABER	CUENTA	CONCEPTO
2022/03/21	MANUAL	8906	0,00	57.463.737,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/03/21	MANUAL	8906	0,00	11.573.004,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/03/21	MANUAL	8906	0,00	13.163.316,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/03/21	MANUAL	8906	0,00	16.756.181,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/03/21	MANUAL	8906	0,00	8.816.581.560,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/03/21	MANUAL	8906	0,00	21.990.024,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/03/21	MANUAL	8906	0,00	180.000.000,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/07/21	MANUAL	19594	0,00	806.097.330,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/07/21	MANUAL	19594	0,00	1.627.579.471,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/07/21	MANUAL	19594	0,00	47.852.096,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/07/21	MANUAL	19594	0,00	67.443.992,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/07/21	MANUAL	19594	0,00	7.860.436.381,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/07/21	MANUAL	19594	0,00	102.199.723,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/03/21	MANUAL	8909	0,00	12.813.608,00	270105001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/10/21	MANUAL	27623	0,00	101.884.775,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/10/21	MANUAL	27623	0,00	114.095.683,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/10/21	MANUAL	27623	0,00	68.850.640,00	270103001	Provisión- Litigios y Demandas
2022/10/21	MANUAL	27628	0,00	19.394.427,00	270105001	Provisión- Litigios y Demandas
30/12/2022	MANUAL	33940	0,00	120.616.142.133	270105001	Provisión- Litigios y Demandas

El registro de los ajustes efectuados en esta cuenta 3109 no afecta el Estado de Resultados Integrales del periodo actual, considerando que los errores registrados son inmatereales y la norma permite su registro en el resultado del periodo en que se detectan, tal como se presenta.

3. Justificación por la cual no se realiza una reexpresión retroactiva por efecto de los registros efectuados en las cuentas por corrección de errores de ejercicios anteriores efectuados durante la vigencia

Expuesta la materialidad de los errores registrados en la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores - corrección de errores de un periodo contable anterior se evidencia que estos no afectan el Estado de Resultados Integrales del periodo.

Los registros o ajustes significativos corresponden a un cambio en la estimación contable de periodos anteriores, por efecto de la depuración de la depreciación de activos y la actualización de la provisión de procesos jurídicos por litigios administrativos, soportados en la nueva información reportada por las áreas responsables, los cuales no constituyen un error material con efectos fiscales o fraudulentos que modifiquen la razonabilidad del efectivo asociado a la ejecución presupuestal para entidades de gobierno y el resultado

integral de los estados financieros.

Cuenta ganancias o pérdidas por planes de beneficio a los empleados

Registra el cálculo actuarial de pensiones actuales correspondiente al valor presente de los pagos futuros que el Minambiente deberá realizar a favor de sus actuales pensionados, y el cálculo actuarial de cuotas partes corresponde al valor presente de los pagos futuros que el Minambiente deberá realizar por concepto de cuotas partes de pensiones.

El Ministerio dio cumplimiento a la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación y presentó en 2016 el cálculo actuarial al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, siendo aprobado conforme al memorando 3-2021-013439, expediente 15287/2021/MEM.

SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

Los saldos comparados con la vigencia anterior presentan una disminución del déficit, los cuales no se consideran cómo errores materiales que conlleven a reexpresar los Estados Financieros del Ministerio al corresponder a los movimientos contables de la PCI SGR 01-32-01-01 del Sistema de Participación General de Regalías – SPGR, incorporados mediante comprobante manual en el Ministerio afectando la subunidad PCI 32-01-01-011 Sistema General de Regalías, los cuales fueron registrados mediante los siguientes comprobantes así.

- Comprobante contable manual No. 17030, el cual reclasifica el saldo reportado en la cuenta 163504002 Equipos del Sistema General de Participación de Regalías – SPGR, por valor de \$45.160.290 de bienes nuevos en bodega, por corresponder a un reconocimiento contable efectuado de manera duplicada en la Unidad Ejecutora del Minambiente.
- Comprobante contable manual No. 14526, correspondiente a la depuración de saldos por retenciones causadas doble vez equivalente a la suma de \$ 304.895.
- Comprobante contable manual No. 25201 correspondiente al traslado de saldos de la subunidad SGR 01-32-01-01 por valor de \$ 268.621.
- Comprobante contable manual No. 33909 correspondiente al traslado de saldos de la subunidad SGR 01-32-01-01 por valor de \$ 63.727.474.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Representa los beneficios económicos o el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de incremento del valor de los activos, o bien como disminución de los pasivos, dando como resultado un aumento o disminución del patrimonio.

El saldo de los ingresos está conformado a 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	446.182.559.944	515.604.190.152	-69.421.630.208
Ingresos fiscales	89.314.229.294	74.708.923.622	14.605.305.672
Transferencias y subvenciones	40.722.332.511	185.928.238.131	-145.205.905.620
Operaciones interinstitucionales	313.436.122.176	252.873.715.540	60.562.406.636
Otros ingresos	2.709.875.963	2.093.312.859	616.563.104

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	443.472.683.981	513.510.877.293	-70.038.193.312
INGRESOS FISCALES	89.314.229.294	74.708.923.622	14.605.305.672
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	89.314.229.294	74.708.923.622	14.605.305.672
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	40.722.332.511	185.928.238.131	-145.205.905.620
Sistema general de regalías	31.119.933.012	458.730.573	30.661.202.439
Otras transferencias	9.602.399.499	185.469.507.558	-175.867.108.059
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	313.436.122.176	252.873.715.540	60.562.406.636
Fondos recibidos	309.496.397.517	249.255.496.399	60.240.901.118
Operaciones sin flujo de efectivo	3.939.724.659	3.618.219.141	321.505.518

28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado

CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL
INGRESOS FISCALES			0
Contribuciones, tasas e ingresos no	89.314.229.294	0	89.314.229.294
Contribuciones	89.314.229.294	0	89.314.229.294

Ingresos Fiscales

Representa los ingresos obtenidos por el Minambiente a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros, derivados del poder impositivo del Estado; esta cuenta la conforman los ingresos no tributarios.

Ingresos no tributarios

Representa el valor neto de los ingresos originados por las contribuciones causadas por periodos mensuales con base a las liquidaciones de los aportes efectuados por las Corporaciones Autónomas Regionales en el

Fondo de Compensación Ambiental de conformidad con la Ley 344 de 1996, el Decreto Reglamentario 954 de 1999, complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificatorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012.

El saldo a 31 de diciembre, corresponde a la causación de los aportes por contribuciones liquidados por las Corporaciones Autónomas Regionales de enero a diciembre de 2022, según se observa en el siguiente cuadro:

IDENTIFICACION	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL	SALDO A 2022-11-30	CAUSACION NOV-DIC	SALDO A 2022-12-31
800.099.287	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	467.343.519	102.382.659	569.726.178
832.000.171	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO	3.378.751.743	422.566.495	3.801.318.238
832.000.283	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPOORINOQUIA	2.315.971.276	690.805.467	3.006.776.743
800.252.037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR	2.236.481.486	366.556.093	2.603.037.579
800.252.843	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	1.815.494.519	212.341.517	2.027.836.036
800.254.453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	1.426.450.943	147.267.486	1.573.718.429
800.255.580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	3.640.866.185	365.522.184	4.006.388.369
802.000.339	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.	3.162.300.465	184.943.281	3.347.243.746
804.000.292	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS	3.672.197.016	818.718.198	4.490.915.214
806.000.327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR	117.656.021	18.178.284	135.834.305
811.000.231	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA	10.136.910.877	1.063.339.001	11.200.249.878
823.000.050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUERE	237.785.318	15.967.036	253.752.354
890.000.447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	669.819.566	94.590.526	764.410.092
890.505.253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL	1.394.165.704	217.642.752	1.611.808.456
890.704.536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA	2.059.076.322	680.089.095	2.739.165.417
890.803.005	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	2.233.007.959	321.592.462	2.554.600.421
891.000.627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE	1.494.997.056	305.846.372	1.800.843.428
891.222.322	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO	501.776.704	96.446.904	598.223.608
891.410.354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA	1.525.792.002	296.120.641	1.821.912.643
891.501.885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA C. R. C.	2.117.954.268	580.801.005	2.698.755.273
892.301.483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	899.515.287	109.193.258	1.008.708.545
827.000.031	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	-	380.000.000	380.000.000
892.115.314	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA	612.910.257	151.737.493	764.647.750
890.201.573	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANG	1.785.621.300	223.436.532	2.009.057.832
899.999.062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	16.099.771.280	60.186.115	16.159.957.395
890.985.138	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CORNARE	10.021.101.345	2.867.414.405	12.888.515.750
890.399.002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	4.258.194.581	238.631.034	4.496.825.615
TOTAL APORTES POR CONTRIBUCIONES		78.281.912.999	11.032.316.295	89.314.229.294

El valor registrado mediante comprobante de causación ING016-47322 Documento Contable 32283 en diciembre de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina no corresponde a una transferencia recibida por concepto de contribuciones.

En el total de los ingresos causados incluye el reconocimiento de ingresos por contribuciones de diciembre 2021, reliquidadas y ajustadas por las Corporaciones Autónomas Regionales durante la vigencia actual, correspondientes a:

CORPORACION	REAJUSTES DICIEMBRE		
	Valor	No. Causación	Fecha
CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL DE CHIVOR	234.954.684	27222	18-jul-22
CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL DE RISARALDA	6.701.350	15522	18-abr-22
CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL DEL CESAR	23.922.559	7722	22-feb-22
CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA	206.357.126	19622	20-may-22
	\$ 471.935.719		

En mayo de esta vigencia, se realizó una disminución de la cartera por la suma de \$126.087.627, correspondiente a la anulación de los documentos de causación de ingresos por aportes de diciembre de 2021, registrados como un reajuste en febrero de 2022, así: Corpochivor \$19.731.139 ING 7122; Cardique \$100.851.469 ING 7222- CSB \$5.505.019 ING7322.

Operaciones Interinstitucionales

Registra los dineros transferidos por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de obligaciones adquiridas por el Minambiente, mediante la modalidad de situado de recursos a los bancos, y o pagos a beneficiario final a través de la DTN; esta cuenta se concilia mensualmente con esta entidad.

Fondos recibidos

Representa el valor de los recursos recibidos por el Minambiente en efectivo y/o equivalentes al efectivo, para gastos de funcionamiento e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros de la vigencia de estos recursos a la Dirección del Tesoro Nacional, esta cuenta es conciliada mensualmente entre el Grupo de Contabilidad del Minambiente y la Dirección del Tesoro Nacional.

Durante la presente vigencia el valor de los fondos recibidos durante la vigencia, han tenido una variación importante respecto al año anterior, en reciprocidad con la cuenta del Gasto 570510 Fondos Entregados para Inversión, relacionada por el traslado efectuada a la Corporación Autónoma Regional del Nariño, mediante solicitud de Traslados de saldos de Recursos Administrados por la DTN en la Cuenta Única Nacional -CUN, registrada mediante el documento de Traslado PAG075-2122 del 1 de marzo de 2022 por valor de \$84.962.686.040, la cual generó una anulación de la operación por valor errado, registrado mediante el comprobante PAG075-122 el 11 de marzo de 2022.

Operaciones de enlace

Representa el valor de a) los recaudos efectuados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN) de los ingresos reconocidos por otra entidad del nivel nacional, b) las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la DGCPTN, c) los recaudos por responsabilidades fiscales, tratándose de las tesorerías de la administración central del nivel territorial y d) los reintegros de los fondos entregados por la DGCPTN y de las entidades territoriales, que se reciban con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron girados.

Operaciones sin flujo de efectivo

Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo.

28.2 Transferencias y subvenciones

Representa el valor de los recursos del Sistema General de Regalías obtenidos por el Minambiente por concepto de las transferencias recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, en aras de a) priorizar el servicio de salud y los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media; y b) garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2.709.875.963	2.093.312.859	616.563.104
Otros ingresos	2.709.875.963	2.093.312.859	616.563.104
Financieros	44.463.624	79.706.297	-35.242.673
Ingresos diversos	2.664.796.463	2.013.606.562	651.189.901
Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	615.876		615.876,00

Otros ingresos

Representa el valor de los ingresos del Minambiente y por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

Ingresos Financieros

Representa el valor de los ingresos obtenidos por el Minambiente que provienen de instrumentos financieros, efectuados en moneda nacional tales como los intereses generados sobre depósitos en instituciones financieras e ingresos recibidos y clasificados según consignaciones reportadas por el Banco de la República en las cuentas de la DTN.

Ingresos diversos

Representa el valor de los ingresos del Minambiente provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas, se incluye la recuperación y aprovechamientos por concepto de los reintegros que realizan las Corporaciones Autónomas Regionales, los Institutos de investigación y otras entidades por recursos entregados por la entidad mediante convenios y no ejecutados. Esta cuenta presenta un incremento con respecto al año anterior correspondiente al reintegro de recursos no utilizados del convenio 481/2019-UTF-COL-113, de la FAO Naciones Unidas.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Representa los beneficios económicos o el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado una disminución del patrimonio.

La cuenta de gastos está compuesta a 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	1.248.067.828.040	532.630.732.947	715.437.095.093
De administración y operación	117.384.609.590	99.104.754.276	18.279.855.314
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	836.220.464.083	238.766.616.697	597.453.847.386
Transferencias y subvenciones	93.600.639.606	85.897.118.671	7.703.520.935
Gasto público social	32.170.254.311	32.902.133.909	-731.879.598
Operaciones interinstitucionales	167.453.572.697	75.895.081.205	91.558.491.492
Otros gastos	1.238.287.753	65.028.189	1.173.259.564

29.1 Gastos de administración y operación

Registra el devengo de los derechos legales de los funcionarios vinculados al Ministerio para apoyar las actividades de funcionamiento y operación para el cumplimiento del cometido estatal. Estos conceptos se sustentan en las nóminas reportadas por el Grupo de Talento Humano y los gastos originados en el devengo por consolidación de prestaciones sociales.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	117.384.609.590	99.104.754.276	18.279.855.314
De Administración y Operación	117.384.609.590	99.104.754.276	18.279.855.314
Sueldos y salarios	20.301.634.017	23.273.043.500	-2.971.409.483
Contribuciones imputadas	-	-	0
Contribuciones efectivas	5.151.073.722	5.855.227.158	-704.153.436
Aportes sobre la nómina	1.152.479.500	1.254.897.400	-102.417.900
Prestaciones sociales	9.020.893.855	8.364.753.393	656.140.462
Gastos de personal diversos	601.020.108	379.710.547	221.309.561
Generales	80.357.579.357	59.093.076.602	21.264.502.755
Impuestos, contribuciones y tasas	799.929.031	884.045.676	-84.116.645

Sueldos y salarios

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones, etc.

Contribuciones imputadas

Representa el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por el Ministerio a los pensionados que se derivan de la relación laboral o a quienes dependen de ellos.

Contribuciones efectivas

Representa el valor de las contribuciones sociales que el Minambiente paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la

provisión de otros beneficios. Dentro de este concepto se encuentran las cuotas partes de bonos pensionales emitidos que registra el reconocimiento en el resultado del período del devengo de las obligaciones pensionales de exfuncionarios del Inderena.

Prestaciones Sociales

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina del Minambiente, por concepto de prestaciones sociales.

Aportes sobre la nómina

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina del Minambiente con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.

Gastos de personal diversos

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos como capacitación, y dotaciones.

Capacitación – Bienestar Social

Este beneficio de los funcionarios del Minambiente se encuentra soportado en la Resolución 0895 del 18 de mayo de 2018.

Gastos Generales

Representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación del Minambiente, registra los gastos en materia de bienes de consumo, gastos de vigilancia, arrendamiento, gastos de viáticos y viaje, servicios públicos, publicidad y la amortización de pólizas de seguros entre otros gastos.

29.2 Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	836.220.464.083	238.766.616.697	597.453.847.386
DEPRECIACIÓN	1.283.100.862	1.337.724.227	-54.623.365
De propiedades, planta y equipo	1.283.100.862	1.337.724.227	-54.623.365
AMORTIZACIÓN	491.932.151	1.714.007.919	-1.222.075.768
De activos intangibles	491.932.151	1.714.007.919	-1.222.075.768
PROVISIÓN	834.445.431.070	235.714.884.551	598.730.546.519
De litigios y demandas	834.445.431.070	235.714.884.551	598.730.546.519

Estos gastos corresponden al valor por el uso de los activos de las propiedades, planta y equipo, la amortización de los activos intangibles corresponde a las licencias de acuerdo con el período que se define en los contratos y el reconocimiento de la provisión de litigios y demandas reportada por la Oficina Asesora Jurídica por sentencias y conciliaciones en cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10 de la Resolución

0188 de 2017.

Amortización de Activos Intangibles

Su variación con respecto al año anterior refleja la aplicación del proceso de amortización de las licencias.

Provisión Litigios y demandas

Registra la provisión para contingencias en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es inicialmente registrada en el eKOGUI por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los procesos; dicha información la reporta la Oficina Asesora Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable por cada uno de los procesos con su respectivo tercero o beneficiario.

Durante la presente vigencia la valoración de los procesos por litigios y demandas, ha tenido una variación importante respecto al año anterior, relacionada directamente con el incremento del pasivo-provisión y el registro en el patrimonio en la cuenta de corrección de ejercicios anteriores, explicadas y detalladas en las notas correspondientes.

29.3 Transferencias y subvenciones

Registra las obligaciones causadas de recursos del Fondo de Compensación Ambiental. El traslado se realiza mediante una resolución de distribución proyectada por la Secretaría Técnica del Ministerio, y su ejecución se hace mediante traslado entre libretas en el Sistema de Cuenta Única Nacional.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	93.600.639.606	85.897.118.671	7.703.520.935
OTRAS TRANSFERENCIAS	93.600.639.606	85.897.118.671	7.703.520.935
Para proyectos de inversión	59.257.571.136	52.816.469.671	6.441.101.465
Para gastos de funcionamiento	34.343.068.470	33.080.649.000	1.262.419.470

29.4 Gastos público social

Representa el valor de las erogaciones incurridas por el Ministerio para proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines, los cuales se fundamentan a través de actos administrativos que generalmente son convenios interadministrativos y de apoyo sin fines de lucro, que buscan establecer una unión de esfuerzos, fundamentada en criterios de colaboración, ayuda y cooperación para el desarrollo de actividades de interés común, acordes con los planes de desarrollo o fines del Estado.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	32.170.254.311	32.902.133.909	-731.879.598
MEDIO AMBIENTE	32.170.254.311	32.902.133.909	-731.879.598
Actividades de conservación	24.279.028.915	1.500.449.213	22.778.579.702
Actividades de recuperación	1.866.701.800	600.000.000	1.266.701.800
Estudios y proyectos	2.869.195.985	1.229.135.649	1.640.060.336
Asistencia técnica	150.000.000	-	150.000.000
Otros gastos en medio ambiente	3.005.327.611	29.572.549.047	-26.567.221.436

29.6 Gastos operaciones interinstitucionales

Representa a) los fondos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería del Minambiente a otras entidades para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto; y b) la disminución de los derechos por cobrar por ingresos reconocidos por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN). También incluye las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	167.453.572.697	75.895.081.205	91.558.491.492
FONDOS ENTREGADOS	155.165.682.572	66.438.052.270	88.727.630.302
Funcionamiento	9.546.457.418	9.515.114.196	31.343.222
Inversión	145.619.225.154	56.922.938.074	88.696.287.080
OPERACIONES DE ENLACE	12.287.890.125	9.457.028.935	2.830.861.190
Recaudos	12.287.890.125	9.457.028.935	2.830.861.190

Fondos entregados

Representa el valor de los recursos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por el Minambiente a otra entidad, para el pago de gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros de estos recursos efectuados dentro de la vigencia en que los fondos fueron girados.

El valor de los fondos entregados durante la vigencia, han tenido una variación importante respecto al año anterior, en reciprocidad con la cuenta del ingreso 470510 Fondos Recibidos por Inversión, correspondiente al traslado de recursos registrado a la Corporación Autónoma Regional del Nariño por valor de \$84.962.686.040, anulada por valor errado.

Operaciones de enlace

Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN), b) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la

DGCPTN, c) la disminución de los derechos reconocidos por responsabilidades fiscales, tratándose de entidades del nivel territorial y d) los reintegros de los fondos recibidos de la DGCPTN y de las entidades territoriales, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.

La variación de los recaudos correspondiente a registro de la donación europea.

29.7 Otros Gastos

Registra los gastos que no se pueden clasificar dentro de los ítems anteriores y la componen la cuenta de gastos diversos, esta cuenta registra la pérdida por la baja de bienes.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.238.287.753	-	1.238.287.753
GASTOS DIVERSOS	1.238.287.753	-	1.238.287.753
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.238.287.753	-	1.238.287.753
Otros gastos diversos	-	-	-

El movimiento de esta cuenta registra la disminución de la Propiedad Planta y Equipo de los activos reconocidos como Bienes muebles en bodega y propiedad planta y equipo no explotados, reportados por el Grupo de Servicios Administrativos, mediante los comprobantes de salida de almacén, las cuales se soportan en las respectivas resoluciones por reconocimiento de baja de bienes por no reunir requisitos mínimos de Funcionabilidad con base política cero emisiones y obsolescencia y demás documentos administrativos relacionados, según se relacionan a continuación.

Codigo	Descripcion	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo 2022-12-31
589019006	Bienes muebles en bodega	5.011.322,59	0,00	5.011.322,59
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.433.937.939,24	200.661.509,18	1.233.276.430,06
	TOTALES:	1.438.949.261,83	200.661.509,18	1.238.287.752,65

COMPROBANTES POR BAJA EN CUENTAS EN ACTIVOS

COMPROBANTE CONTABLE			
FECHA	NUMERO COMPROBANTE	VALOR	DESCRIPCION
2022/01/31	4553	2.372.517	Registramos Movimiento de bienes devolutivos Almacén correspondiente al mes de Enero 2022
2022/07/31	19727	1.564.114	Registramos BAJA POR SINIESTRO RUI 84247 - AMPARO POLIZA TODO RIESGO #93083994000000096 - salida de almacen 255

2022/08/31	22414	9.709.469	SALIDA DE ALMACÉN No 271-BAJA DE BIENES SEGUN RESOLUCION 0809 DEL 29 DE JULIO DE 2022 - BAJA POR NO REUNIR REQUISITOS MINIMOS DE FUNCIONABILIDAD CON BASE POLITICA CERO EMISIONES ESTADO DEL DOCUMENTO : LEGALIZADO.
2022/08/31	22460	3.040.650	SALIDA DE ALMACÉN 272 - BAJA SEGUN RESOLUCION 0659 DEL 23 DE JUNIO DEL 2022 POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA BAJA DE ALGUNOS BIENES MUEBLES DEL MINAMBIENTE
2022/08/31	22460	335.676.633	SALIDA DE ALMACÉN 272 - BAJA SEGUN RESOLUCION 0659 DEL 23 DE JUNIO DEL 2022 POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA BAJA DE ALGUNOS BIENES MUEBLES DEL MINAMBIENTE
2022/08/31	22460	581.873.664	SALIDA DE ALMACÉN 272 - BAJA SEGUN RESOLUCION 0659 DEL 23 DE JUNIO DEL 2022 POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA BAJA DE ALGUNOS BIENES MUEBLES DEL MINAMBIENTE
2022/08/31	22460	1.898.775	SALIDA DE ALMACÉN 272 - BAJA SEGUN RESOLUCION 0659 DEL 23 DE JUNIO DEL 2022 POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA BAJA DE ALGUNOS BIENES MUEBLES DEL MINAMBIENTE
2022/08/31	22460	3.970.100	SALIDA DE ALMACÉN 272 - BAJA SEGUN RESOLUCION 0659 DEL 23 DE JUNIO DEL 2022 POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA BAJA DE ALGUNOS BIENES MUEBLES DEL MINAMBIENTE
2022/10/31	26761	37.898.598	Registramos comprobante de baja de bienes BAJA DE BIENES MUEBLES SEGUN RESOLUCION 1420 DEL 26 DE OCTUBRE DE 2022 POR CONCEPTO DE OBSOLESCENCIA SEGUN LO ESTABLECIDO EN EL ACTA DEL COMITE DE BIENES #26 ESTADO DEL DOCUMENTO : LEGALIZADO
2022/11/30	30385	3.447.208	BAJA DE BIENES MUEBLES SEGUN RESOLUCION 1420 DEL 26 DE OCTUBRE DE 2022 POR CONCEPTO DE OBSOLESCENCIA SEGUN LO ESTABLECIDO EN EL ACTA DEL COMITE DE BIENES #26
2022/12/01	33941	98.995.990	Registramos salida de almacen 431 de octubre devolucion de bienes al ANLA contrato comodato 1106 de 2020 finalización plazo de ejecucion
2022/12/01	33941	1.402.466	Registramos salida de almacen 431 de octubre devolucion de bienes al ANLA contrato comodato 1106 de 2020 finalización plazo de ejecucion
2022/12/01	33941	4.700.000	Registramos salida de almacen 431 de octubre devolucion de bienes al ANLA contrato comodato 1106 de 2020 finalización plazo de ejecucion
2022/12/01	33941	19.359.788	Registramos salida de almacen 431 de octubre devolucion de bienes al ANLA contrato comodato 1106 de 2020 finalización plazo de ejecucion
2022/12/01	33941	7.826.914	Registramos salida de almacen 431 de octubre devolucion de bienes al ANLA contrato comodato 1106 de 2020 finalización plazo de ejecucion
2022/12/01	33941	41.945.487	Registramos salida de almacen 431 de octubre devolucion de bienes al ANLA contrato comodato 1106 de 2020 finalización plazo de ejecucion
2022/12/01	33941	269.618.744	Registramos salida de almacen 431 de octubre devolucion de bienes al ANLA contrato comodato 1106 de 2020 finalización plazo de ejecucion
2022/12/01	33960	33.648.143	Traslado salida de almacen 431 de octubre devolucion de bienes al ANLA contrato comodato 1106 de 2020 finalización plazo de ejecucion,
2022/12/30	33982	-200.661.509	Registramos depreciación de equipos de laboratorios incluida la salida de Almacén 431 terminación contrato comodato ANLA
TOTAL		1.238.287.763	