



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

RONEEL CÁCERES MOJICA, profesional especializado de la Subdirección Administrativa y Financiera del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, con funciones de contador del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, en cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la ley 1952 de 2019, así como de las resoluciones 356 de 2022 y 261 de 2023 expedidas por la Contaduría General de la Nación, y de conformidad con lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante resolución 533 de 2015 y las modificaciones definidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad www.minambiente.gov.co, el juego completo de Estados Financieros de propósito general del FONAM al 31 de diciembre de 2024.

Se firma en Bogotá D.C a los cuatro (4) días del mes de marzo 2025.

RONEEL CÁCERES MOJICA

Contador Público T.P 131510-T
CC 77.105.616 de Chiriguaná



CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, el Señor Viceministro de Políticas y Normalización Ambiental, encargado de las funciones del Despacho de la Ministra de Ambiente y Desarrollo Sostenible Doctor **Mauricio Cabrera Leal**, la Subdirectora Administrativa y Financiera (E) Doctora **Angela María Molano Valenzuela** y el Contador **Roneel Cáceres Mojica**, certifican que el Fondo Nacional Ambiental – FONAM en virtud de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, aplica el nuevo marco normativo, incorporado como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, para entidades de Gobierno, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de Información Financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos Económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública.

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los estados financieros: Estado de Situación financiera, el Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte a **31 de diciembre de 2024**.

Que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos generados por el sistema integrado de información SIIF Nación.

Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública para entidades de Gobierno.

Que los hechos, transacciones y operaciones que han sido reconocidos por la entidad durante el período contable reflejan en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo de la entidad, que el valor de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los informes financieros y contables.

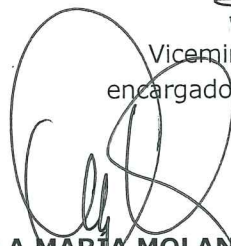
Qué se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

La presente se expide en Bogotá D.C. a los 28 días del mes de febrero de 2025.



MAURICIO CABRERA LEAL

Viceministro de Políticas y Normalización Ambiental
encargado de las funciones del Despacho de la Ministra de
Ambiente y Desarrollo Sostenible
C.C 79.236.059 de Bogotá



ANGELA MARÍA MOLANO VALENZUELA

Subdirectora Administrativa y Financiera (E)
CC 63.543.553 de Bucaramanga



RONEEL CÁCERES MOJICA

Contador Público TP T.P 131510-T
CC 77.105.616 de Chiriguana

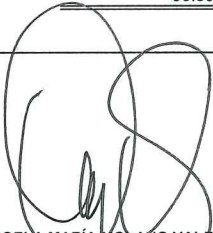
FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en pesos)

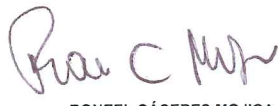
COD	ACTIVO	NOTA	Período		COD	PASIVO	NOTA	Período	
			2024	2023				2024	2023
	CORRIENTE		178.191.895.564	155.780.081.321	CORRIENTE			17.097.922.563	13.679.249.024
11	Efectivo o Equivalente en Efectivo	5	21.309.521.339	11.287.288.426	24	Cuentas por pagar	21	17.097.922.563	13.679.249.024
13	Cuentas por Cobrar	7	34.123.592.052	22.102.161.265	25	Beneficios a los Empleados		-	-
15	Inventarios	9	111.567.351	139.196.200	27	Provisiones	24	-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	10	-	-	29	Otros pasivos		-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales		-	-				-	-
19	Otros activos	16	122.647.214.822	122.251.435.430				-	-
	NO CORRIENTE		67.824.084.283	55.888.386.012	NO CORRIENTE			53.531.676	-
13	Cuentas por Cobrar	7	20.422.794.833	20.280.632.280	24	Cuentas por pagar		53.531.676	-
16	Propiedades Planta y Equipo	10	44.571.712.576	33.170.899.438	25	Beneficios a los Empleados		-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales		-	-	27	Provisiones		-	-
19	Activos Intangibles	14	2.829.576.874	2.436.854.294	29	Otros pasivos		-	-
	TOTAL PASIVO		17.151.454.239	-	TOTAL PASIVO			17.151.454.239	13.679.249.024
	3 PATRIMONIO		228.864.525.608	197.989.218.309	3 PATRIMONIO			228.864.525.608	197.989.218.309
	31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	27	228.864.525.608	-	31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	27		228.864.525.608	197.989.218.309
	TOTAL ACTIVO		246.015.979.847	211.668.467.333	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			246.015.979.847	211.668.467.333
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	45.360.456.762	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26		-	-
81	Activos Contingentes		5.263.239.803	62.986.517.146	91	Pasivos Contingentes		1.631.295	1.631.295
83	Deudoras de control		(50.623.696.565)	3.687.529.946	93	Acreedoras de control		(1.631.295)	(1.631.295)
89	Deudoras por contra (cr)			(66.674.047.092)	99	Acreedoras por contra (db)			
	MAURICIO CABRERA LEAL				ÁNGELA MARIA MOLANO VALENZUELA				
	Viceministro de Políticas y Normalización Ambiental				Subdirectora Administrativa y Financiera (E)				
	encargado de las funciones del Despacho de la Ministra de				C.C 63.543.553 de Bucaramanga				
	Ambiente y Desarrollo Sostenible								
	C.C 79.236.059 de Bogotá								
	RONEEL CÁCERES MOJICA				RONEEL CÁCERES MOJICA				
	Contador TP 131510 - T				Contador TP 131510 - T				
	C.C 77.105.616 de Chiriguana				C.C 77.105.616 de Chiriguana				

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en pesos)

		Período 2024	Período 2023
COD	NOTA		
INGRESOS OPERACIONALES	28	258.513.354.315	220.696.389.908
41 Ingresos fiscales		258.234.348.046	220.577.843.230
42 Venta de Bienes		35.814.769	62.232.678
43 Venta de Servicios		-	-
44 Transferencias y Subvenciones		243.191.500	-
47 Operaciones Interinstitucionales		-	56.314.000
COSTOS DE VENTAS		27.628.850	39.969.506
62 Costos de ventas de bienes y servicios	30	27.628.850	39.969.506
GASTOS OPERACIONALES	29	239.829.409.767	217.539.345.744
51 De administración y Operación		128.677.584.835	112.916.385.912
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		14.561.077.818	18.285.163.911
54 Transferencias y Subvenciones		93.255.577.077	80.619.565.000
55 Gastos público social		3.335.170.037	5.716.533.044
57 Operaciones Interinstitucionales		-	1.697.877
		0	
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		18.656.315.698	3.117.074.658
OTROS INGRESOS	28	14.781.490.782	15.660.413.658
48 Otros ingresos		14.781.490.782	15.660.413.658
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)		-	-
OTROS GASTOS	29	2.543.804.414	3.345.427.238
58 Otros gastos		2.543.804.414	3.345.427.238
EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		12.237.686.368	12.314.986.420
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		30.894.002.066	15.432.061.078


MAURICIO CABRERA LEAL
 Viceministro de Políticas y Normalización Ambiental
 encargado de las funciones del Despacho de la Ministra de
 Ambiente y Desarrollo Sostenible
 C.C 79.236.059 de Bogotá


ÁNGELA MARÍA MOLANO VALENZUELA
 Subdirectora Administrativa y Financiera (E)
 C.C 63.543.553 de Bucaramanga


RONEEL CÁCERES MOJICA
 Contador TP 131510- T
 C.C 77.105.616 de Chiriguana

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2023	197.989.218.309
VARIACIONES PATRIMONIALES	30.875.307.299
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	<u>228.864.525.608</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	179.068.668.983
DISMINUCIONES:	-148.193.361.685


MAURICIO CABRERA LEAL
Viceministro de Políticas y Normalización Ambiental
encargado de las funciones del Despacho de la Ministra de
Ambiente y Desarrollo Sostenible
C.C 79.236.059 de Bogotá


ÁNGELA MARIA MOLANO VALENZUELA
Subdirectora Administrativa y Financiera (E)
C.C 63.543.553 de Bucaramanga


RONEEL CÁ CERES MOJICA
Contadora TP 131510 - T
C.C 77.105.616 de Chiriguana

ESTADOS FINANCIEROS FONDO NACIONAL AMBIENTAL

MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

31 DE DICIEMBRE DE 2024

Contenido

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	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos.....	9
3.3. Correcciones contables	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21
Composición.....	21
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	23
Composición.....	23
7.1 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	25
7.2 Venta de Bienes.....	26
7.3 Otras Cuentas por Cobrar.....	26
NOTA 9. INVENTARIOS	42
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43
Composición.....	44
NOTA 10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	45
NOTA 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	46
NOTA 10.3 Detalle saldos y movimientos PPE – Construcciones en Curso	46
NOTA 10.4 Detalle saldos y movimientos PPE – Estimaciones	46

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	56
Composición.....	56
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	60
Composición.....	60
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	63
Composición.....	63
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	69
26.1. Cuentas de orden deudoras	69
Composición.....	69
26.2. Cuentas de orden acreedoras	73
NOTA 27. PATRIMONIO.....	74
Composición.....	74
27.1. Capital fiscal	74
NOTA 28. INGRESOS.....	75
Composición.....	75
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	76
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	76
NOTA 29. GASTOS	85
Composición.....	85
29.1. Gastos de administración y operación	86
29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	87
29.3. Transferencias y Subvenciones	88
29.4. Gasto Público Social	88
29.6. Operaciones Interinstitucionales	89
29.7. Otros gastos	89
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	96
Composición.....	96
ANEXOS	96
Anexo 1. Deterioro individual de cuentas por cobrar subunidad FONAM ANLA.....	96
Anexo 2. Multas o sanciones de la cartera no corriente subunidad FONAM ANLA	96
Anexo 3. Otras cuentas por pagar subunidad FONAM ANLA.....	96
Anexo 4. Recuperación del deterioro a diciembre 31 de 2024 subunidad FONAM	96
Anexo 5. Devoluciones con corte a 31 de diciembre de 2024 subunidad FONAM.....	96

Anexo 6. Cartera por concepto de tasas por uso de agua subunidad FONAM PARQUES	96
--	----

Notas a los Estados Financieros

Fondo Nacional Ambiental – FONAM

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Fondo Nacional Ambiental - FONAM con NIT 830.025.267-9 es una entidad adscrita al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, con NIT 830.115.395-1, con 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 el Ministerio de Ambiente en su página web www.minambiente.gov.co.

El FONAM se creó mediante el artículo 87 de la Ley 99 de 1993: “... como un sistema especial de manejo de cuentas del Ministerio del Medio Ambiente, con personería jurídica, patrimonio independiente, sin estructura administrativa ni planta de personal y con jurisdicción en todo el territorio nacional”.

El artículo 88 de la citada ley, le asigna como objetivos al FONAM:

“El FONAM será un instrumento financiero de apoyo a la ejecución de las políticas ambientales y de manejo de los recursos naturales renovables. Como tal estimulará la descentralización, la participación del sector privado y el fortalecimiento de la gestión de los entes territoriales, con responsabilidad en estas materias. Para el efecto, podrán financiar o cofinanciar, según el caso, a entidades públicas y privadas en la realización de proyectos, dentro de los lineamientos de la presente Ley y de manera que se asegure la eficiencia y coordinación con las demás entidades del Sistema Nacional Ambiental y se eviten duplicidades”.

El artículo 89 de la Ley 99 de 1993, establece que “Las funciones de dirección y administración del FONAM estarán a cargo del Ministro del Medio Ambiente, quien podrá delegarlas en el Viceministro. El Consejo de Gabinete, hará las veces de organismo decisorio en materia de dirección y administración del Fondo en él se tomarán las decisiones pertinentes, conforme al estatuto reglamentario que al efecto expida el Gobierno Nacional”.

El FONAM financiará la ejecución de actividades, estudios, investigaciones, planes, programas y proyectos, de utilidad pública e interés social, encaminados al fortalecimiento de la gestión ambiental, a la preservación, conservación, protección, mejoramiento y recuperación del medio ambiente y al manejo adecuado de los recursos naturales renovables y de desarrollo sostenible.

El artículo 6 del Decreto 4317 de 2004, crea las subcuentas de las líneas de financiación, recaudo y ejecución de recursos con destinación específica, así:

“1. Subcuenta del Sistema de Parques Nacionales Naturales. Está integrada por los recursos provenientes de la administración y manejo de las áreas del Sistema

de Parques Nacionales Naturales y de ecoturismo, así como del producto de las concesiones en dichas áreas.

Con cargo a esta subcuenta, se financiarán los gastos e inversiones requeridas para la administración y manejo de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.

2. Subcuenta para sufragar los costos de evaluación y seguimiento de las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental. Está integrada por los recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación y seguimiento de las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental de competencia del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y se utilizarán para financiar los costos en que deba incurrir este ministerio para la prestación de dichos servicios.

3. Subcuenta para administrar la expedición de permisos de importación y exportación CITES¹ o no CITES y de la fabricación y distribución de sistemas de marcaje. Está integrada por los recursos provenientes de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no CITES, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres CITES y los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad”.

El artículo 96 de la Ley 633 de 2000, modificatorio del artículo 28 de la Ley 344 de 1996, que trata de la tarifa de las licencias ambientales y otros instrumentos de control y manejo ambiental, determina:

“Artículo 96. Tarifa de las licencias ambientales y otros instrumentos de control y manejo ambiental. Modifícase el artículo 28 de la Ley 344 de 1996, el cual quedara así:

"Artículo 28. Las autoridades ambientales cobrarán los servicios de evaluación y los servicios de seguimiento de la licencia ambiental, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos.

Los costos por concepto de cobro de los citados servicios que sean cobrados por el Minambiente entrarán a una subcuenta especial del FONAM y serán utilizados para sufragar los costos de evaluación y seguimiento en que deba incurrir el Minambiente para la prestación de estos servicios.

¹ Por sus siglas en inglés: *The Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora*, Convención sobre el Comercio Internacional de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres.

De conformidad con el artículo 338 de la Constitución Nacional para la fijación de las tarifas que se autorizan en este artículo, el Minambiente y las autoridades ambientales aplicarán el sistema que se describe a continuación. La tarifa incluirá:

- a) El valor total de los honorarios de los profesionales requeridos para la realización de la tarea propuesta;*
 - b) El valor total de los viáticos y gastos de viaje de los profesionales que se ocasionen para el estudio, la expedición, el seguimiento y/o el monitoreo de la licencia ambiental, permisos, concesiones o autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos;*
 - c) El valor total de los análisis de laboratorio u otros estudios y diseños técnicos que sean requeridos tanto para la evaluación como para el seguimiento.*
- (...)*

Los ingresos por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites, los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad y los ingresos percibidos por concepto de ecoturismo ingresarán al Fondo Nacional Ambiental, Fonam”.

El Fondo Nacional Ambiental, está estructurado administrativa y presupuestalmente en tres subcuentas: i) FONAM AMBIENTE, ii) FONAM PARQUES y iii) FONAM ANLA. Considerando que no cuenta con planta de personal propia, la gestión financiera se realiza con funcionarios y contratistas del Ministerio de Ambiente, PARQUES y ANLA.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros del FONAM a 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo. Así mismo se adoptan las políticas emitidas por el Ministerio de Ambiente para el FONAM, mediante Resolución 0181 de 2018.

Forman parte integral de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024, los reportes de saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada contador de las Subunidades FONAM ANLA y FONAM PARQUES.

Los Notas Contables corresponden a la información consolidada a 31 de diciembre de 2024 de los Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

Las limitaciones que tiene el FONAM, con impacto en el proceso contable están determinadas por la desagregación de los procesos administrativos en las subunidades FONAM ANLA y FONAM

PARQUES.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, fue expedido por la Contaduría General de la Nación —CGN en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Los Estados Financieros del FONAM a 31 de diciembre de 2024 están conformados por:

- a) Estado de Situación Financiera.
- b) Estado de Resultados.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio.
- d) Notas a los Estados Financieros.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

Los Estados Financieros contienen la información financiera de las tres subunidades: FONAM Ministerio de Ambiente, FONAM PARQUES y FONAM ANLA. Cada subcuenta procesa sus estados financieros en forma separada y se integran para efectos de su preparación y presentación.

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 FONAM, este proceso se lleva a cabo en dos momentos:

- i. La medición inicial de un elemento permite su incorporación en los Estados Financieros.
- ii. 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

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP), redondeado a la unidad.

El FONAM determina la materialidad o importancia relativa para efectos de presentación y revelación, de acuerdo con la naturaleza de las cifras y la característica fundamental de relevancia

de las partidas de activos, pasivos, ingresos y gastos, atendiendo lo establecido en su Manual de Políticas Contables.

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.

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 los estados financieros de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno requiere que se hagan estimados 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.

3.2. Estimaciones y supuestos

Entre las estimaciones y supuestos realizados se encuentran:

- Deterioro de cuentas por cobrar.
- Determinación de vidas útiles de Propiedades, Planta y Equipo y activos intangibles.
- Deterioro de valor de los activos.

Estas se desarrollan en cada una de las notas relacionadas, y en caso de que se hayan presentado cambios en estas estimaciones, que afecten la presentación de estados financieros, se revelan en la nota correspondiente.

3.3. Correcciones contables

No se presentan correcciones contables significativas o materiales en los presentes estados financieros. En atención a la política contable corrección de errores, se efectuaron los siguientes registros:

- Desde la subunidad FONAM Gestión General Ambiente y previa respuesta recibida al incidente No. GLPI #0085588 INC-9240 – Consulta: *Registro contable disminución saldo recursos entregados en administración en periodos anteriores*, se realizó registro contable

por valor de \$56.314.000, con el fin de corregir error generado en trámite de reclasificación del documento de traslado No 123, que generó un doble registro en la cuenta 190801002 - *Recursos Entregados En Administración* en transacciones realizadas en la subunidad FONAM PARQUES.

- Desde la subunidad FONAM ANLA se realizó registro para corregir error de digitación de una causación registrada en SIIF Nación en vigencias anteriores por \$26.040.000, (anulación para modificar valor – documento de acto administrativo N°114823, documento de causación N°300523). Asimismo, se realiza reversión del saldo por cobrar \$3.362.586 y menos el deterioro acumulado por \$2.730.800, dado que la obligación fue cancelada en vigencias anteriores (Información recibida en periodos anteriores según memorando 20231435169503 del 18 septiembre 2023, Resolución 1720 de noviembre 2006 del auto cobro 769-2003). Estas partidas por su valor no son materiales y no generan reexpresión de los estados financieros, sin embargo, el registro se realiza contra la cuenta del patrimonio en atención a la política contable corrección de errores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se puede inferir como riesgo general asociados a los instrumentos financieros, específicamente a las cuentas por cobrar, la posibilidad de impago de una porción de las cuentas por parte de los usuarios que presentan mora prolongada en el pago de las obligaciones, especialmente las obligaciones cuyo titular de la obligación se encuentre en etapa de liquidación o reestructuración previamente informados por la Oficina Asesora Jurídica. Sin embargo, se ha implementado una metodología de deterioro para anticipar la posibilidad de no recaudar un porcentaje de la cartera.

No obstante, a lo anteriormente expuesto, se puede concluir que los riesgos asociados a los instrumentos financieros, específicamente a las *Cuentas Por Cobrar*, no comprometerían la continuidad de la entidad. Esto se debe a que la legislación y regulación ambiental aseguran, por un lado, la prestación de los servicios ambientales y, por otro, los costos y valores que la entidad debe recaudar en cumplimiento de sus funciones, tal como lo establece el Decreto 3573 de 2011. Gracias a esto, la entidad ha logrado mantener un flujo constante de recursos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros, según el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, aplicable al FONAM.

➤ Efectivo y equivalentes al efectivo

Se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del FONAM y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

Los recursos que registra el FONAM como efectivo y equivalentes al efectivo provienen de cuentas de ahorro y corrientes en moneda nacional y recursos entregados en administración al Sistema de Cuenta Única Nacional —SCUN.

➤ Cuentas por cobrar

Esta política se aplicará a todas las cuentas por cobrar que posea el FONAM y de las cuales espere recibir efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen derechos originados en operaciones sin y con contraprestación, de la siguiente manera:

Subunidad FONAM ANLA:

Licencias: corresponde al servicio de seguimiento a licencias ambientales, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de manejo ambiental.

Sanciones administrativas y fiscales: corresponde a multas impuestas por la ANLA de acuerdo con su competencia.

El FONAM reconocerá una cuenta por cobrar cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Correspondan a derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades.
- En el futuro se espera la entrada de flujos financieros fijos o determinables, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos.
- Previo al reconocimiento y como parte de procedimiento que se sigue, cuando se emiten los actos administrativos sin que se haya certificado su ejecutoria, se procede a reconocer esos derechos potenciales como activos contingentes en las cuentas de orden previstas para tal efecto y se revelan en las respectivas notas a los estados contables.
- Cuando quedan en firme los actos administrativos que generan el derecho de cobro, mientras no hayan sido anulados o revocados por la autoridad que los profirió, es decir con la constancia de ejecutoria. Para las cuentas por cobrar sanciones administrativas y fiscales o Multas pecuniarias, el acto administrativo se denomina “Resolución” y para las cuentas por cobrar Licencias la cual corresponde a los servicios de seguimiento el acto administrativo se denomina “Auto de Cobro”.
- El acto administrativo de cobro debe cumplir la calidad de título ejecutivo, es decir, que conste una obligación clara, expresa y actualmente exigible a favor de la ANLA que le sirve para iniciar un procedimiento ante una autoridad administrativa o judicial, exigiéndole al deudor el cumplimiento forzado de las obligaciones incorporadas en el documento o conjunto de ellos, de conformidad con el artículo 828 del Estatuto Tributario en caso que prospere un cobro coactivo.

- Los actos administrativos con vencimiento de pago igual o superior a 90 días se remitirán a la Oficina Asesora Jurídica de la ANLA al cierre de cada trimestre para iniciar trámite de cobro coactivo en los términos señalados en el Manual de Cartera y Cobro Coactivo vigente adoptado para tal fin.

De todas formas, se debe tener en cuenta lo contemplado en el Manual de Cartera y Cobro Coactivo para el reconocimiento de las cuentas por cobrar y medición posterior.

Las cuentas por cobrar correspondientes a las sanciones administrativas y fiscales o multas - Resoluciones y para las Licencias cobro de los servicios de seguimiento - Auto de Cobro; se miden por el valor exigible en el acto administrativo, es decir el valor de la transacción determinado en el respectivo soporte documental.

El deterioro se calcula para las cuentas por cobrar de licencias y sanciones administrativas y fiscales al cierre de cada vigencia:

- A todas las cuentas por cobrar que se encuentren en proceso coactivo.
- A todas las cuentas por cobrar con vencimiento igual o superior a 90 días que aún no se hayan reportado a la Oficina Asesora Jurídica al cierre de la vigencia.
- Sobre obligaciones cuyo titular de la obligación se encuentre en etapa de liquidación o reestructuración previamente informados por la Oficina Asesora Jurídica. Si la edad de la cartera es menor al primer rango, se aplicará por defecto el primer rango de medición.
- Sobre obligaciones cuyo titular de la obligación haya interpuesto alguna acción jurídica posterior a la certificación de ejecutoria de la ANLA, la Oficina Asesora Jurídica informará al Grupo de Gestión Financiera y Presupuestal la probabilidad de pérdida del proceso establecida en ALTA, MEDIA, BAJA o REMOTA:
 - Para las obligaciones con Probabilidad de pérdida ALTA Y MEDIA se calculará un deterioro del 100 %.
 - Para las obligaciones con probabilidad de pérdida BAJA Y REMOTA el deterioro se calculará con base en la edad de la cartera, o si no existe mora, se aplicará el primer rango de medición relacionado con la edad de la cartera del numeral 5 que se relaciona a continuación:

La estimación del deterioro de cada una de las cuentas por cobrar se realizará de manera individual mediante una matriz en la que se clasificarán las obligaciones de acuerdo con los criterios relacionados con la edad de la cartera así:

- Mayor o igual a 90 días y menor o igual a 1 año se aplica la tasa TES 1 año.

- Mayor a 1 año menor o igual a 5 años se aplica la tasa TES 5 años.
- Mayor a 5 años se aplica tasa TES 10 años.

El FONAM dará de baja las cuentas por cobrar, total o parcialmente cuando se presenten una de las siguientes circunstancias:

- Expiren los derechos por el recaudo.
- El FONAM renuncie a los derechos adquiridos, por cualquiera de las causales definidas en el artículo 2.5.6.3 del Decreto 445 de 2017 o la norma que lo sustituya, modifique o derogue para considerar que una acreencia a favor del FONAM, es de imposible recaudo, la cual será autorizada mediante acto administrativo expedido por el representante legal, previo estudio y recomendación del Comité de Cartera, establecido mediante Resolución que para el efecto expida el FONAM. De acuerdo con lo previsto en el Procedimiento Depuración de Cartera de Imposible Recaudo - FONAM Código: P-A-GFI-26.

Subunidad FONAM PARQUES:

Para la Subcuenta FONAM PARQUES, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación.

Le corresponden los siguientes derechos sin contraprestación:

- Tasas de agua: registra derechos adquiridos por la generación de concesiones de agua otorgadas a terceros y liquidadas anualmente para su respectivo cobro.
- Concesiones y Contratos de Ecoturismo Comunitario: se genera en contratos celebrados con áreas protegidas y sobre los cuales se obtiene una remuneración.
- Sanciones ambientales: cuando una autoridad competente haya decidido en contra de un tercero, como consecuencia de la infracción a requerimientos legales, y contra esta decisión no proceda ningún recurso.
- Arrendamientos: cobro por uso de suelo para estructuras de telecomunicaciones – antenas autorizadas mediante resolución o contrato, y canon de arrendamiento de locales y oficinas en las direcciones territoriales Caribe y Andes Nororientales.
- Derechos de ingreso de áreas protegidas: pagos realizados por terceros para el ingreso a los parques nacionales, los cuales son establecidos por Parques Nacionales y recaudados por las áreas protegidas con vocación ecoturística.
- Trámites ambientales: registra los servicios de evaluación, seguimiento, permisos adquiridos por terceros para los siguientes trámites:
 - Solicitud concesión de aguas superficiales.
 - Concesión de aguas subterráneas.
 - Permiso de vertimientos – retributiva.

- Registro de reservas naturales de la sociedad civil.
- Permiso de toma y uso posterior de fotografías y filmaciones en parques nacionales naturales.
- Permiso individual de recolección de especímenes de especies silvestres de la diversidad biológica con fines de investigación científica no comercial – tasa de fauna.
- Evaluación y seguimiento autorización para ubicar, mantener, reubicar y reponer estructuras de comunicación de largo alcance – antenas.
- Permiso para adelantar labores de adecuación, reposición o mejoras a las construcciones existentes en el parque nacional natural Los Corales del Rosario y San Bernardo.
- Permiso de estudio para la recolección de especímenes de especies silvestres de la diversidad biológica con fines de elaboración de estudios ambientales.
- Transferencias del sector eléctrico: establecido en el artículo 24 de la Ley 1930 de 2018, que liquida un porcentaje de las ventas brutas de energía por generación propia de acuerdo con la tarifa que para ventas en bloque señale la Comisión de Regulación Energética.

Le corresponden los siguientes derechos con contraprestación:

- Venta de bienes: recursos obtenidos por el FONAM en desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos en la tienda de Parques Nacionales.

Las cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se reconocen cuando sea probable que el FONAM, obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, y se pueda determinar de manera colectiva o individual, de acuerdo con las características que posea cada rubro de las cuentas por cobrar.

➤ **Inventarios**

Activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. En la Subcuenta FONAM PARQUES se encuentran los productos artesanales adquiridos y destinados para la venta al público en las tiendas ubicadas en los parques naturales de su competencia.

Al final de cada período son sujetos a revisión de deterioro por medio del valor neto de realización.

Los inventarios del FONAM son medidos con el método promedio ponderado.

➤ **Propiedades, Planta y Equipo**

Son: a) los activos tangibles empleados por el FONAM para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de doce (12) meses.

➤ **Activos tangibles**

- Terrenos.
- Semovientes y plantas.
- Construcciones en curso.
- Bienes muebles en bodega.
- Propiedades, Planta y Equipo no explotados.
- Edificaciones.
- Plantas, ductos y túneles.
- Maquinaria y equipo.
- Equipo médico y científico.
- Muebles, enseres y equipo de oficina.
- Equipos de comunicación y computación.
- Equipos de transporte, tracción y elevación.
- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.
- Propiedades, Planta y Equipo en concesión.

Los elementos de Propiedad y Equipo se miden al costo de adquisición o construcción, menos la depreciación acumulada, y las pérdidas por deterioro se reconocen cuando su costo de adquisición supere 3.5 SMMLV. Aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres y equipo de oficina y equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo se lleva a cabo. Las vidas útiles aplicadas, se encuentran contempladas en los siguientes rangos:

Tipo de activo	Años de vida útil
Edificaciones	50 y 120 años
Maquinaria y equipo	10 y 15 años
Equipo médico y científico	10 y 15 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	15 y 20 años
Equipo de comunicación y computación	5 y 10 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 y 20 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 y 15 años

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se

deprecian.

El valor residual en el FONAM es de cero (0), por cuanto considera que durante la vida útil se consumirán el potencial del servicio en forma significativa.

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al final del ejercicio, se revisan las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

➤ **Activos intangibles**

El FONAM reconoce como activos intangibles: los softwares propios, es decir aquellos que se caracterizan por la posesión del derecho del autor sobre el activo, y el cual le permite autorizar o prohibir su utilización a un tercero por cualquier medio. Así mismo, las licencias las cuales se derivan de contratos donde el licenciante (autor del desarrollo del programa informático o titular de los derechos intelectuales del mismo), le otorga al licenciatario un derecho de uso sobre el activo bajo unos términos y condiciones establecidos en las cláusulas del contrato. Estos podrán ser adquiridos a cualquier título o generados internamente por el FONAM.

El FONAM reconocerá un activo intangible cuando cumpla con su definición, es decir:

- Tenga el control sobre el mismo y pueda obtener su potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros.
- Pueda ser medido fiablemente.
- El costo de adquisición supere los 3.5 SMMLV, de lo contrario afectarán el resultado del período.
- Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades del FONAM y se prevé usarlos durante más de doce (12) meses.

Para reconocer un activo intangible generado internamente, el FONAM identificará los desembolsos que corresponden a la fase de investigación o a la fase de desarrollo. La investigación comprende el estudio previo para obtener información sobre la viabilidad del diseño y generar un aplicativo nuevo o sustancialmente mejorado. El desarrollo consiste en la aplicación de los resultados obtenidos en la fase de investigación para generar el activo intangible y colocarlo en condiciones de uso.

La amortización inicia cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que opere de la forma prevista por el FONAM

La amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

En el FONAM el valor residual de los intangibles es nulo, puesto que no existirá compromiso para venderlo a un tercero y considera que al final de su vida útil no habrá un mercado activo para su disposición.

La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

El cargo por amortización se reconocerá como gasto del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

En el FONAM, dada las características de los intangibles, 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 licenciado, y para aquellos softwares de propiedad, será definida por la Oficina de Tecnologías de Información y las Comunicaciones del MINAMBIENTE.

➤ **Otros activos**

Bajo esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por el FONAM que no se han incluido en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

➤ **Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo**

Este deterioro es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que el FONAM mantiene con el propósito de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, el FONAM no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Como mínimo, al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. De existir algún indicio se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realiza una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el

mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

➤ **Cuentas por pagar**

El FONAM reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones con terceros adquiridas para el desarrollo de sus actividades misionales y administrativas, con proveedores, contratistas, y los impuestos. Así mismo, los descuentos de nómina como aportes al sistema de seguridad social, libranzas, embargos judiciales, entre otros, se llevarán como cuentas por pagar y no se reconocerán como beneficios a empleados. Estas obligaciones se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, de conformidad con las condiciones contractuales y principio de devengo.

➤ **Activos Contingentes**

Los activos contingentes serán objeto de control en cuentas de orden deudoras y se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que producto de su evolución sean reconocidos apropiadamente en los Estados Financieros cuando la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio al FONAM pase a ser un derecho adquirido.

➤ **Pasivos Contingentes**

Los pasivos contingentes serán objeto de control en cuentas de orden acreedoras y se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que producto de su evolución sean reconocidos apropiadamente en los estados financieros cuando la salida de flujos de efectivo pase a ser una provisión o un pasivo cierto.

➤ **Ingresos**

a. Ingresos sin contraprestación

El FONAM reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También por su facultad legal para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por una entidad de gobierno.

Tales ingresos corresponden a los originados en tasas, multas, concesión de servicios ecoturísticos de áreas protegidas del Sistema de Parques Nacionales Naturales, derechos de explotación, sanciones, pliegos de licitaciones, y venta de productos artesanales a cargo de los servidores de Parques Nacionales Naturales de Colombia.

Estos ingresos se reconocerán cuando el FONAM tenga el control sobre el activo asociado a la transacción, sea probable que fluyan al FONAM los beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociado con el activo, y el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

b. Ingresos con contraprestación

Se reconocen como ingresos por venta de bienes, los recursos obtenidos por el FONAM en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos y se reconocen en los estados financieros cuando cumpla las siguientes condiciones:

- El FONAM ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes;
- El FONAM no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre estos;
- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- El FONAM reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción; y
- Los costos en los que se haya incurrido o se vaya a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN AL FONAM

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Agrupa las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes que están disponibles para el desarrollo de las actividades de cada subunidad ejecutora, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.309.521.339	11.287.288.426	10.022.232.913	88,79%
1.1.05	CAJA	20.482.447	0	20.482.447	100,00%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.289.038.892	11.287.288.426	10.001.750.466	88,61%

La cuenta 1105 registra el fondo de caja menor constituido para el manejo de los recursos provenientes del santuario de fauna y flora de Iguaque administrado por la Dirección territorial de Parques Andes Nororientales

Depósitos en Instituciones Financieras, registra los saldos de las cuentas bancarias de las subunidades del FONAM: Gestión General Ministerio de Ambiente, ANLA y PARQUES a los cierres de las vigencias 2024 y 2023. Periódicamente estos recursos se transfieren a la Cuenta Única Nacional- CUN previo cumplimiento de los requisitos.

El FONAM no posee saldo de efectivo y equivalentes al efectivo que por disposiciones legales se encuentre restringido.

La distribución por subunidades es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.696.641.741	13.678.637.741	1.934.241.857	21.309.521.339
1.1.05	CAJA	0	0	20.482.447	20.482.447
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.696.641.741	13.678.637.741	1.913.759.410	21.289.038.892

Las conciliaciones bancarias fueron elaboradas al cierre de diciembre 31 de 2024, por parte del área contable de cada una de las subunidades.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.289.038.892	11.287.288.426	10.001.750.466
1.1.10.05	Cuenta corriente	15.598.315.639	10.148.178.972	5.450.136.667
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	5.690.723.253	1.139.109.454	4.551.613.799

➤ Depósito en Instituciones Financieras FONAM Gestión General Ministerio de Ambiente

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.696.641.741	1.144.514.942	4.552.126.799
1.1.10.05	Cuenta corriente	5.918.488	5.405.488	513.000
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	5.690.723.254	1.139.109.454	4.551.613.799

La tabla anterior registra los saldos de las cuentas bancarias del FONAM Gestión General Ministerio de Ambiente a los cierres de las vigencias 2024 y 2023. La principal variación se refleja por concepto de los movimientos registrados en la cuenta de ahorros *TASA DESINCENTIVO USO DEL AGUA* y corresponden a recaudos que se encuentran en proceso de identificación de soportes por parte del Grupo de Tesorería, para proceder con el respectivo traslado.

➤ Depósito en Instituciones Financieras Subunidad FONAM ANLA

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.678.637.741	8.679.839.298	4.998.798.443
1.1.10.05	Cuenta corriente	13.678.637.741	8.679.839.298	4.998.798.443

La tabla anterior registra los saldos de las cuentas bancarias a los cierres de diciembre 2024 y 2023. La variación corresponde a mayores valores recaudados en la cuenta corriente y pendiente de ser transferidos a la CUN, originando así un mayor saldo en la cuenta corriente al cierre de la vigencia 2024. Es relevante detallar los siguientes aspectos que originan la variación:

La cuenta corriente 230055543 del Banco de Occidente es la cuenta destinada para recibir a nivel nacional todos los recaudos de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, correspondientes a los servicios de evaluación y seguimiento, así como las multas, impuestas y los intereses recaudados por mora en el pago de los actos administrativos. Periódicamente estos recursos se transfieren a la cuenta de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional

del Ministerio de Hacienda y Crédito Público denominada Cuenta Única Nacional - CUN cumpliendo previamente con los siguientes requisitos:

- Los recaudos deben estar plenamente identificados y se debe enviar archivo detallado de los mismos.
- La reciprocidad mínima para exoneración de costos de servicios bancarios es de \$5.200.000.000 mensuales, de conformidad con la carta del banco donde aprueba las exoneraciones.
- **Depósito en Instituciones Financieras Subunidad FONAM PARQUES**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	
1.1.05	CAJA	20.482.447	-	20.482.447
1.1.05.02	Caja menor	20.482.447	-	20.482.447
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.913.759.410	1.462.934.186	450.825.224
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.913.759.410	1.462.934.186	450.825.224

La subcuenta 110502 representa el fondo de caja menor constituido para el manejo de los recursos provenientes del santuario de fauna y flora de Iguaque administrado por la Dirección Territorial de Parques Andes Nororientales.

En Depósitos en Instituciones Financieras están registrados los saldos de las cuentas bancarias de la subunidad FONAM PARQUES a los cierres de diciembre 2024 y 2023.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar son derechos adquiridos por el FONAM en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	%
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.3	CUENTAS POR COBRAR	54.546.386.885	42.382.793.545	12.163.593.340	29%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	94.861.066.223	84.110.186.239	10.750.879.984	13%
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005	3.783.005	0	0%
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	8.100.078.777	-	8.100.078.777	100%

1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	293.207.661	26.002.086	267.205.575	1028%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 48.711.748.781	- 41.757.177.785	-6.954.570.996	17%

Representa los saldos de las Cuentas por Cobrar de las subunidades del FONAM: Gestión General Ambiente, ANLA y PARQUES a los cierres de las vigencias 2024 y 2023.

La siguiente es la clasificación de la cartera del FONAM reportada a través del CHIP en el formulario CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA del cuarto trimestre de la vigencia 2024:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1.3	CUENTAS POR COBRAR	54.546.386.885,09	34.123.592.052,26	20.422.794.832,83
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	94.861.066.223,47	28.473.299.532,26	66.387.766.691,21
1.3.11.01	TASAS	806.729.379,68	780.674.469,00	26.054.910,68
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	51.107.191.064,32	2.601.445.336,00	48.505.745.728,32
1.3.11.18	LICENCIAS	40.514.622.113,16	22.690.583.808,73	17.824.038.304,43
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	1.976.706.665,00	1.976.706.665,00	-
1.3.11.45	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE	455.817.001,31	423.889.253,53	31.927.747,78
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	-	3.783.005,00
1.3.16.06	BIENES COMERCIALIZADOS	3.783.005,00	-	3.783.005,00
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	8.100.078.777,00	8.100.078.777,00	-
1.3.38.01	SENTENCIAS	8.100.078.777,00	8.100.078.777,00	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	293.207.661,05	267.205.575,00	26.002.086,05
1.3.84.21	INDEMNIZACIONES	-	-	-
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	293.207.661,05	267.205.575,00	26.002.086,05
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(48.711.748.781,43)	(2.716.991.832,00)	(45.994.756.949,43)
1.3.86.14	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	(48.696.850.344,91)	(2.716.991.832,00)	(45.979.858.512,91)
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(14.898.436,52)	-	(14.898.436,52)

Saldos de Cuentas por Cobrar de la unidad FONAM clasificados por subunidad ejecutora a 31 de diciembre de 2024:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
1.3	CUENTAS POR COBRAR	8.100.078.777	34.993.754.916	11.452.553.192	54.546.386.885
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	76.228.092.889	18.632.973.334	94.861.066.223
1.3.16	VENTA DE BIENES	0	0	3.783.005	3.783.005
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	8.100.078.777	0	0	8.100.078.777
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	293.207.661	293.207.661
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-41.234.337.973	-7.477.410.808	-48.711.748.781
			-34.289.113.033		
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	-41.234.337.973	-7.462.512.371	-48.696.850.344
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	0	0	-14.898.437	-14.898.437

Los valores más representativos de las Cuentas por Cobrar se concentran en las contribuciones tasas e ingresos no tributarios, en los conceptos detallados a continuación.

7.1 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Saldos de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios de la unidad FONAM clasificados por subunidades ejecutoras a 31 de diciembre de 2024:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	76.228.092.889	18.632.973.334	94.861.066.223
1.3.11.01	Tasas	0	0	806.729.380	806.729.380
1.3.11.02	Multas y sanciones	0	36.184.322.156	14.922.868.908	51.107.191.064
1.3.11.18	Licencias	0	40.043.770.733	470.851.380	40.514.622.113
1.3.11.27	Contribuciones	0	0	1.976.706.665	1.976.706.665
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0	0	455.817.001	455.817.001

Según se aprecia los conceptos de licencias, multas y sanciones suman \$91.621.813.177 del total de las contribuciones tasas e ingresos no tributarios por cobrar al cierre del 31 de diciembre de 2024 que suman \$94.861.066.223.

7.2 Venta de Bienes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005	3.783.005	0
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005	3.783.005	0

Representa la cartera que se origina por concepto de bienes comercializados por las ventas a crédito de la Tienda de Parques Nacionales Naturales, al cierre de las vigencias 2024 y 2023.

7.3 Otras Cuentas por Cobrar

Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales y arrendamientos de oficinas de las Direcciones Territoriales Andes Nororientales y Caribe.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	293.207.661	26.002.086	267.205.575	1027,63%
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	293.207.661	26.002.086	267.205.575	1027,63%

➤ Detalles de las Cuentas por Cobrar de la Subunidad FONAM Gestión General Ambiente.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.3	CUENTAS POR COBRAR	8.100.078.777	0	8.100.078.777	100,00%
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	8.100.078.777	0	8.100.078.777	100,00%

Corresponde al reconocimiento de título ejecutivo en cuentas por cobrar, por concepto del proceso ambiental sancionatorio definido según resoluciones 0825 del 28 de junio de 2024, que resuelve el recurso de reposición en contra de la Resolución No. 0562 del 15 de junio de 2023, en contra de los siguientes terceros:

- INGENIERIA Y TELEMATICA G&C S.A.S. – NIT. 800072172-9 -DOS MIL TRESCIENTOS CATORCE MILLONES TRESCIENTOS OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTIDOS PESOS (\$2.314.308.222).
- DISICO S.A. – NIT. 860074186-9 - DOS MIL TRESCIENTOS CATORCE MILLONES TRESCIENTOS OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTIDOS PESOS M/CTE (\$2.314.308.222).
- COMSA S.A. SOCIEDAD UNIPERSONAL SUCURSAL COLOMBIA – NIT 900455634-7 -

DOS MIL TRESCIENTOS CATORCE MILLONES TRESCIENTOS OCHO MIL DOSCIENTOS VEINTIDOS PESOS M/CTE (\$2.314.308.222).

- COMSA COLOMBIA S.A.S. - NIT 900675223-7 - MIL CIENTO CINCUENTA Y SIETE MILLONES CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MIL CIENTO ONCE PESOS M/CTE (\$1.157.154.111)

➤ Detalles de las Cuentas por Cobrar de la Subunidad FONAM ANLA

Corresponde a los saldos de las cuentas por cobrar por conceptos de servicios de seguimiento a las licencias, permisos y trámites ambientales, en cumplimiento al objetivo misional establecido en el Decreto 3573 de 2011, por el cual se crea la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales -ANLA.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.3	CUENTAS POR COBRAR	34.993.754.916	31.830.712.519	3.163.042.397	9,94%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	76.228.092.889	66.119.825.552	10.108.267.337	15,29%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-41.234.337.973	-34.289.113.033	-6.945.224.940	20,25%

Los saldos comparativos de los periodos 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023, presentan una variación de \$10.108.267.337 equivalente al 15,29%, originado de una parte por el incremento en la cuenta contable licencias (evaluación y seguimiento) por \$9.197.247.040, más el incremento en la cuenta contable sanciones administrativas (multas) por \$911.020.297; estos conceptos agrupan los servicios prestados por la entidad y pendientes por recaudar a la fecha de corte de los estados financieros; de otra parte, la variación en la cuenta deterioro por -\$6.945.224.941 equivalente al 20,25% obedece a la actualización (recalculo) del deterioro al cierre de la vigencia 2024.

El registro de las cuentas por cobrar se realiza de conformidad con el Manual de Políticas Contables establecido por la entidad.

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios de la Subunidad FONAM ANLA

TIPO CARTERA	TIPO DE COBRO	EDADES DE LA CARTERA EN DÍAS							TOTAL
		De 0 a 30	De 31 a 60	De 61 a 90	De 91 a 120	De 121 a 180	De 181 a 360	Mayor a 360	
MULTAS	Ordinario	9.000	-	-	361.372.745	1.347.443.117	-	793.148.083	2.501.972.945
	Coactivo	-	-	-	-	-	892.620.474	32.789.728.737	33.682.349.211
SUB TOTAL MULTAS		9.000	-	-	361.372.745	1.347.443.117	892.620.474	33.582.876.820	36.184.322.156
EVALUACIÓN	Ordinario	31.342.000	-	-	-	-	18.983.000	-	50.325.000
	Coactivo	-	-	-	-	-	38.021.000	-	38.021.000
SUB TOTAL EVALUACIÓN		31.342.000	-	-	-	-	57.004.000	-	88.346.000
SEGUIMIENTO	Ordinario	13.546.830.438	1.430.841.183	407.040.804	1.214.019.196	1.405.675.580	621.997.029	10.509.000	18.636.913.230
	Coactivo	-	-	-	-	-	3.545.319.020	17.773.192.483	21.318.511.503
SUB TOTAL SEGUIMIENTO		13.546.830.438	1.430.841.183	407.040.804	1.214.019.196	1.405.675.580	4.167.316.049	17.783.701.483	39.955.424.734

TIPO CARTERA	TIPO DE COBRO	EDADES DE LA CARTERA EN DÍAS							TOTAL
		De 0 a 30	De 31 a 60	De 61 a 90	De 91 a 120	De 121 a 180	De 181 a 360	Mayor a 360	
TOTAL, CARTERA		13.578.181.438	1.430.841.183	407.040.804	1.575.391.941	2.753.118.697	5.116.940.523	51.366.578.303	76.228.092.889
% DE PARTICIPACIÓN		17,8%	1,9%	0,5%	2,1%	3,6%	6,7%	67,4%	100%

A continuación, se desagrega la cartera según el año o vigencia de causación de esta, para el análisis se debe tener presente el plazo para el pago de los actos administrativos de cobro establecido por la ANLA mediante Resolución 01140 del 01 de junio de 2022 modificada por la Resolución 000999 del 12 de mayo de 2023, “*Por la cual se fijan las tarifas para el cobro de los servicios de evaluación y seguimiento de licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental y se dictan otras disposiciones*”. Respecto al plazo, la citada resolución establece que el acto administrativo que contenga liquidación de cobro deberá ser pagado dentro de los treinta (30) días hábiles siguientes a la ejecutoria de este.

CONCEPTO - CARTERA	CAUSACIÓN		
	VIGENCIAS ANTERIORES	VIGENCIA 2024	VALOR TOTAL
MULTAS	33.873.497.363	2.310.824.793	36.184.322.156
EVALUACIÓN	55.796.000	32.550.000	88.346.000
SEGUIMIENTO	21.643.318.293	18.312.106.440	39.955.424.734
Total, Cartera	55.572.611.656	20.655.481.233	76.228.092.889
% Cartera según causación	72,90%	27,10%	100%

Lo anterior permite concluir respecto al saldo de la cartera a diciembre 2024 que, el 72,90% de la cartera fue causada en una vigencia anterior al 2024, mientras, el 27,10% corresponde a cartera causada en la vigencia 2024.

Ahora bien, en cuanto al concepto de la cartera, tenemos que el total de la cartera causada por concepto de multas asciende a \$36.184.322.156, el valor causado en vigencias anteriores corresponde a \$33.873.497.363 y causado en la vigencia 2024 asciende a \$2.310.824.793 de conformidad con los reportes remitidos por el Grupo Gestión Financiera y Presupuestal - Cartera de la ANLA.

Por su parte, la cartera causada por concepto de autos de cobro de visitas de evaluación de acuerdo con lo establecido en la Resolución -ANLA- 1140 del 01-06-2022, registrada en la cuenta contable 1.3.11.18.001 *Licencias*, asciende a \$88.346.000, valor causado en vigencias anteriores \$55.796.000 y en la vigencia 2024 \$32.550.000 de conformidad con los reportes remitidos por el Grupo Gestión Financiera y Presupuestal-cartera de la ANLA.

Adicionalmente, se desagrega la cartera por seguimiento de acuerdo con la fecha del acto administrativo, registrada en la cuenta contable 1.3.11.18.001 *Licencias*, la cual asciende a \$39.955.424.734, de los cuales \$21.643.318.203 fueron reconocidos como cuenta por cobrar en vigencias anteriores; y \$18.312.106.440 fueron reconocidos como cuenta por cobrar en la vigencia 2024, de acuerdo con la conciliación realizada.

Según acta No. 001 de septiembre 28 de 2023 del Comité de Cartera del FONAM se aprobó recomendar a la ministra de Ambiente y Desarrollo Sostenible castigar la cartera de imposible recaudo correspondiente a ciento trece (113) obligaciones depuradas mediante la Resolución 0286

del 12 de marzo 2024, por la suma de MIL QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y UN PESOS (\$1.594.795.961) con un porcentaje de deterioro del 100%.

Asimismo, en reunión del Comité de Cartera de diciembre 26 de 2024, se aprobó la depuración por ser imposible recaudo, de la cartera correspondiente a ciento setenta y tres (173) obligaciones, por la suma de MIL TRECIENTOS DIEZ MILLONES NOVECIENTOS QUINCE MIL SETECIENTOS TRES PESOS (\$1.310.915.703) con un porcentaje de deterioro del 97,17%. Registradas contablemente mediante la Resolución 1888 del 31 de diciembre 2024.

La gestión de cobro de la cartera se puede evidenciar en las siguientes tablas:

Causación cartera 2024 valores reportados a diciembre de 2024

TIPO CARTERA	SALDO A DIC 2023	VIGENCIA 2024			SALDO A DICIEMBRE 2024
		INCREMENTO	REVOCATORIAS Y AJUSTES	RECAUDO	
MULTAS	35.273.301.859	30.917.601.906	699.271.890	29.307.309.719	36.184.322.156
EVALUACIÓN	25.131.000	1.343.581.000	0	1.280.366.000	88.346.000
SEGUIMIENTO	30.821.392.694	143.911.614.370	2.618.787.692	132.158.794.638	39.955.424.734
TOTALES	66.119.825.552	176.172.797.276	3.318.059.582	162.746.470.357	76.228.092.889

El valor total de la cartera correspondiente a \$76.228.092.889 está representada en 606 titulares.

Comportamiento del recaudo por periodos en la vigencia 2024

CONCEPTO	MULTAS				EVALUACIÓN				SEGUIMIENTO			
MES	INCREMENTO	AJUSTE	RECAUDO	SALDO	INCREMENTO	AJUSTE	RECAUDO	SALDO	INCREMENTO	AJUSTE	RECAUDO	SALDO
Saldo - 2023				35.273.301.859				25.131.000				30.821.392.694
ene-24	766.965.788	-	-	36.040.267.647	787.136.000	-	584.461.000	227.806.000	27.324.425.000	4.151.000	20.247.958.455	37.893.708.239
feb-24	5.332.658.431	-	5.471.049.217	35.901.876.861	3.188.000	-	18.104.000	212.890.000	3.365.857.000	256.842.000	6.076.063.426	34.926.659.813
mar-24	1.549.023.281	679.635.240	467.068.910	36.304.195.992	-	-	50.906.000	161.984.000	2.726.861.000	1.040.766.721	4.350.611.133	32.262.142.959
abr-24	-	182.269.215	1.598.849.773	34.523.077.004	-	-	31.714.000	130.270.000	4.073.020.000	214.278.000	4.267.841.353	31.853.043.606
may-24	1.985.907.831	-	1.992.827.372	34.516.157.463	65.296.000	-	73.269.490	122.296.510	8.463.733.000	-	8.609.287.257	31.707.489.349
jun-24	8.433.985.152	-	7.257.357.521	35.692.785.094	56.391.000	-	29.754.510	148.933.000	14.769.714.000	-	11.457.361.633	35.019.841.716
jul-24	1.459.964.764	-	198.355.291	36.954.394.567	218.760.000	-	178.279.000	189.414.000	10.972.737.000	-	11.710.356.760	34.282.221.956
ago-24	645.193.977	-	1.289.276.679	36.310.311.865	-	-	71.681.000	117.733.000	7.808.356.000	-	9.367.624.223	32.747.903.733
sep-24	202.788.866	-	430.877.799	36.082.222.932	-	-	23.558.000	94.175.000	11.045.117.000	-	10.250.956.517	33.542.064.216
oct-24	3.180.400.768	-	26.726.176	39.235.897.524	10.683.000	-	9.448.000	95.410.000	6.267.726.000	-	6.882.819.527	32.926.970.689
nov-24	7.360.713.048	-	3.214.216.933	43.382.393.639	49.877.000	-	25.393.000	119.894.000	17.347.729.000	-	13.256.061.195	37.018.638.494
dic-24	-	-	7.360.704.048	36.184.322.156	152.250.000	-	183.798.000	88.346.000	29.746.339.370	1.127.699.971	25.681.853.159	39.955.424.734
TOTAL	30.917.601.906	699.271.890	29.307.309.719	36.184.322.156	1.343.581.000	-	1.280.366.000	88.346.000	143.911.614.370	2.618.787.692	132.158.794.638	39.955.424.734

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr).

El deterioro acumulado de cuentas por cobrar corresponde al registro realizado en cumplimiento de la aplicación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental FONAM, por el cual el Grupo de Gestión Financiera y

Presupuestal - Área de derechos y cartera de la ANLA, al cierre de cada período contable, determina si existe evidencia de deterioro y este se da cuando el deudor ha incumplido con el plazo de pago.

Este deterioro es calculado cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento en los pagos, el FONAM calculará el deterioro descontando a valor presente la cartera con evidencia objetiva de deterioro con tasa de TES y las estimaciones realizadas por el profesional a cargo del área de cartera en cada subunidad. Esta tasa se encuentra publicada en la página del Banco de la República, en estadísticas, TES y se selecciona tasa cero-cupón pesos y será tomada con todos los decimales.

El deterioro se calcula de manera individual para las cuentas por cobrar de Licencias y Sanciones administrativas y fiscales una vez, al cierre de cada vigencia así:

- Se calculará deterioro sobre todas las cuentas por cobrar que se encuentren en proceso coactivo.
- Se calculará deterioro a todas las cuentas por cobrar con vencimiento igual o superior a 90 días, que aún no se hayan reportado a la Oficina Asesora Jurídica al cierre de la vigencia.
- Sobre obligaciones cuyo titular de la obligación se encuentre en etapa de liquidación o reestructuración previamente informados por la Oficina Asesora Jurídica. Si la edad de la cartera es menor al primer rango, se aplicará por defecto el primer rango de medición.
- Sobre obligaciones cuyo titular de la obligación haya interpuesto alguna acción jurídica posterior a la certificación de ejecutoria de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales -ANLA-, la Oficina Asesora Jurídica informará al Grupo de Gestión Financiera y Presupuestal la probabilidad de pérdida del proceso establecida en ALTA, MEDIA, BAJA o REMOTA:
 - Para las obligaciones con Probabilidad de pérdida ALTA y MEDIA se calculará un deterioro del 100 %.
 - Para las obligaciones con probabilidad de pérdida BAJA y REMOTA el deterioro se calculará con base en la edad de la cartera, o si no existe mora, se aplicará el primer rango de medición relacionado con la edad de la cartera que se relaciona a continuación.

Conforme al Manual de Políticas Contables, la estimación del deterioro de cada una de las cuentas por cobrar se realizará de manera individual mediante una matriz donde se clasificarán las obligaciones de acuerdo con los criterios relacionados con la edad de la cartera así:

- Mayor o igual a 90 días y menor o igual a 1 año se aplica la tasa TES 1 año
- Mayor a 1 año menor o igual a 5 años se aplica la tasa TES 5 años
- Mayor a 5 años se aplica tasa TES 10 años

La tasa utilizada para el cálculo del deterioro con corte 31 de diciembre de 2024 de acuerdo con lo publicado en el enlace <https://www.banrep.gov.co/es/estadisticas/tes> del Banco de la República en “Tasas TES cero cupones” correspondió a:

Equivalencia	Tasa TES al cierre/vigencia
<90 días	-
>=90 días y <=1 año	9,390000000000000
>1 y <=5 años	11,090000000000000
>5 año	12,430000000000000

Si posteriormente se realiza el recaudo de estas cuentas por cobrar se reversa el deterioro.

Es así como a 31 de diciembre de 2024 el saldo del deterioro equivale a -\$41.234.337.973 que corresponde a 410 titulares representados en 1.238 obligaciones deterioradas, de las cuales 59 corresponden a multas por valor de \$24.957.591.356 y 1.179 a obligaciones de seguimiento por valor de \$16.276.746.617:

Anexo No 1. Deterioro de cuentas por cobrar subunidad FONAM ANLA

Saldo de la cartera clasificada en corriente, no corriente y el porcentaje de deterioro a diciembre 31 de 2024:

CONCEPTO	CARTERA CORRIENTE	DETERIORO CORRIENTE	%	CARTERA NO CORRIENTE	DETERIOR NO CORRIENTE	%	TOTAL, CARTERA	TOTAL, DETERIORO	%
Multas	2.601.445.336	911.397.059	35%	33.582.876.820	24.046.194.297	72%	36.184.322.156	24.957.591.356	69%
Evaluación	88.346.000	4389672	5%	-	-	-	88.346.000	4.389.672	5%
Seguimiento	22.171.723.251	1.801.205.101	8,12%	17.783.701.483	14.471.151.845	81,37%	39.955.424.734	16.272.356.946	40,73%
Total	24.861.514.587	2.716.991.832	10,93%	51.366.578.303	38.517.346.142	74,99%	76.228.092.889	41.234.337.973	54,09%

Total, personas Naturales y Jurídicas a las cuales se les realiza deterioro al cierre vigencia 2024

CLASIFICACIÓN	MULTAS Y SANCIONES	SEGUIMIENTO	CLASIFICACIÓN
Persona Natural	2	41	43
Persona Jurídica	47	337	384
TOTAL, GENERAL	49	378	427

Cuentas cuyo titular se encuentra en liquidación, restructuración o con matrícula cancelada.

CLASIFICACIÓN	MULTAS Y SANCIONES	SEGUIMIENTO	CLASIFICACIÓN
Persona Natural	-	-	-
Persona Jurídica	10	112	122
TOTAL, GENERAL	10	112	122

*Las 122 cuentas están a cargo de 35 personas jurídicas.

De la información anterior, se puede concluir que:

Del total de la cartera de la vigencia 2024 por la suma de \$76.228.092.889 correspondiente a 606 deudores, a 410 se les aplicó deterioro, adicionalmente, existen 122 cuentas cuyos titulares son 35 personas jurídicas las cuales se encuentra en fase de liquidación o restructuración.

Clasificación de la Cartera de la subunidad FONAM ANLA en Corriente y No Corriente

Con el fin de presentar detalladamente estas cuentas por cobrar en el estado de situación financiera, se clasifican en cuentas por cobrar corrientes y no corrientes como se especifican a continuación:

La clasificación de la cartera en corriente y no corriente de acuerdo con lo contemplado en el manual de políticas contables de FONAM, se da de la siguiente manera:

El FONAM clasificará un activo, como corriente cuando:

- ✓ *Espere realizar el activo o tenga la intención de venderlo, consumirlo o distribuirlo en forma gratuita o a precios de no mercado en su ciclo normal de operación, es decir en un período de 12 meses.*
- ✓ *Mantenga el activo principalmente con fines de negociación.*
- ✓ *Espere realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.*
- ✓ *El activo, sea efectivo o equivalente al efectivo, a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo durante los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros. El resto de las partidas se clasificarán como activos no corrientes.*

El resto de las partidas se clasificarán como activos no corrientes.

Cuentas por Cobrar Corrientes:

Corresponde a las cuentas por cobrar que se espera recaudar dentro de los próximos 12 meses:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
1.3	CUENTAS POR COBRAR	22.144.522.755
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	24.861.514.587
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(2.716.991.832)

Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios de cuentas por cobrar corrientes:

Los autos de cobro pendientes de pago a 31 de diciembre del 2024 constituyen la cartera corriente por valor de \$24.861.514.587, los cuales corresponden a la cartera por concepto multas \$2.601.445.336, por evaluación \$88.346.000 y de seguimiento \$22.171.723.251.

Estos saldos se detallan en la siguiente tabla con corte a 31 de diciembre de 2024, así:

CONCEPTO DE CARTERA	TIPO DE COBRO	CORRIENTE
MULTAS	COBRO ORDINARIO	1.708.824.862
	COBRO COACTIVO	892.620.474
	SUBTOTAL CARTERA MULTAS	2.601.445.336
EVALUACIÓN	COBRO ORDINARIO	50.325.000
	COBRO COACTIVO	38.021.000
	SUBTOTAL CARTERA EVALUACIÓN	88.346.000
SEGUIMIENTO	COBRO ORDINARIO	18.626.404.230
	COBRO COACTIVO	3.545.319.020
	SUBTOTAL CARTERA SEGUIMIENTO	22.171.723.251
TOTAL CARTERA		24.861.514.587

En la tabla anterior, se presentan los procesos en etapa de cobro ordinario de la cartera corriente (multas, evaluación y seguimiento) que ascienden a \$20.385.554.09.

Por otra parte, la cartera de cobro coactivo corriente asciende a \$4.475.960.494 (multas y seguimiento).

La cartera correspondiente a los procesos de seguimiento por la suma de \$22.171.723.251 correspondiente a 438 deudores, no se detallan en las presentes notas debido a la cantidad de registros que la componen, no obstante, se pueden consultar en los informes presentados por el área de cartera a contabilidad de la subunidad FONAM ANLA.

Las multas o sanciones administrativas, corrientes se detallan en la siguiente tabla:

VIGENCIA	EXPEDIENTE	SOLICITANTE	NIT	RESOLUCIÓN SANCIÓN	FECHA	RESOLUCIÓN RESUELVE	FECHA	FECHA EJECUTORIA	FECHA VENCIMIENTO	SALDO A DICIEMBRE 2024	% DE PARTICIPACIÓN
2024	SAN0016-00-2019	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL (CORPONOR)	890505253	929-2024	20-may-24	-	-	18-jun-24	10-jul-24	495.086.328	19,03%
2024	SAN0125-00-2017	ANASAC COLOMBIA LTDA	830102401	1182-2024	18-jun-24	-	-	5-jul-24	26-jul-24	318.269.782	12,23%
2024	SAN0211-00-2019	MINAGRO INDUSTRIA QUIMICA LTDA	860517485	3079-2023	26-dic-23	-	-	12-ene-24	2-feb-24	304.459.735	11,70%
2024	SAN0240-00-2019	VETERINARIOS TECNICOS EN PRODUCCION ANIMAL VETPRAL S.A.S	860043725	1196-2024	19-jun-24	-	-	19-jul-24	12-ago-24	212.179.855	8,16%
2023	SAN0994-00-2019	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	1576-2023	19-jul-23	2841-2023	7-dic-23	22-dic-23	17-ene-24	193.747.103	7,45%
2024	SAN0081-00-2016	ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	860063875	3133-2023	28-dic-23	1931-2024	3-sep-24	5-sep-24	26-sep-24	182.030.248	7,00%
2024	SAN0007-14	JINCHENG DE COLOMBIA S.A. - JINCOL S.A. EN LIQUIDACIÓN	830025813	799-2024	7-may-24	-	-	12-jun-24	4-jul-24	159.134.891	6,12%
2024	SAN0168-00-2020	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	2773-2023	28-nov-23	473-2024	20-mar-24	22-mar-24	17-abr-24	124.551.711	4,79%
2023	SAN0164-00-2018	Max Tires S.A.S.	900339659	2772-2023	28-nov-23	-	-	27-dic-23	19-ene-24	96.873.440	3,72%
2024	SAN0014-00-2022	ACEM IMPORTACIONES SAS	900496655	2991-2023	18-dic-23	-	-	17-ene-24	7-feb-24	83.034.473	3,19%
2024	SAN0139-00-2016	VAAL TRADING S.A.S	900590777	928-2024	20-may-24	-	-	18-jun-24	10-jul-24	60.622.816	2,33%
2024	SAN0048-00-2016	SUMINISTROS TEX-COL S.A.S. "EN LIQUIDACIÓN"	900354151	957-2024	24-may-24	-	-	5-jul-24	26-jul-24	53.044.964	2,04%
2024	SAN0003-00-2016	CHAMPION TIRE LTDA - EN LIQUIDACION	900323511	1540-2024	23-jul-24	-	-	21-ago-24	11-sep-24	53.044.964	2,04%
2024	SAN0056-00-2016	ECONOMIC TIRE LTDA	830505930	3032-2023	20-dic-23	792-2024	3-may-24	16-may-24	7-jun-24	48.436.776	1,86%
2024	SAN0148-00-2016	BEST LUCK S.A. EN REORGANIZACIÓN	900227842	911-2024	17-may-24	-	-	17-jun-24	9-jul-24	45.467.112	1,75%
2024	SAN0012-00-2022	ABATAR LOGISTIC S.A. SUCURSAL COLOMBIA EN LIQUIDACION	900125003	1555-2024	24-jul-24	-	-	28-ago-24	18-sep-24	45.467.112	1,75%
2024	SAN0015-00-2022	ALMA LOGISTICA IMPORTACIONES & EXPORTACIONES S.A.S. EN LIQUIDACION	900727414	1609-2024	30-jul-24	-	-	28-ago-24	18-sep-24	45.467.112	1,75%
2024	SAN0011-00-2022	LOGISTICS WORLD ASESORIAS E IMPORTACIONES SAS	900955107	3038-2023	20-dic-23	-	-	26-ene-24	16-ene-24	41.517.236	1,60%
2024	SAN0049-00-2018	ECOFORREST S.A.S.	860506705	1614-2024	30-jul-24	-	-	28-ago-24	18-sep-24	35.363.309	1,36%
2024	SAN0075-00-2016	JOSÉ RAFAEL VARGAS PUIN	80063455	817-2024	9-may-24	-	-	7-jun-24	2-jul-24	3.637.369	0,14%
2024	SAN0432-00-2018	CONSORCIO MINERO UNIDO S.A.	800103090	1251-2-2024	21-jun-24	2550-2024	20-nov-24	21-nov-24	12-dic-24	9.000	0,00%
TOTAL										2.601.445.336	100,00%

Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar corrientes:

El saldo del deterioro de la cartera corriente asciende a -\$2.716.991.832, deterioro calculado conforme a la metodología adoptada en el manual de políticas contables y el procedimiento de cartera:

CÓDIGO	DESCRIPCION	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.716.991.832	-38.517.346.141	-41.234.337.973

A continuación, se presenta la cartera corriente y el porcentaje de deterioro:

CONCEPTO	CARTERA CORRIENTE	DETERIORO CORRIENTE	PORCENTAJE DETERIORO
Multas	2.601.445.336	911.397.059	35%
Evaluación	88.346.000	4389672	5%
Seguimiento	22.171.723.251	1.801.205.101	8,12%
Total	24.861.514.587	2.716.991.832	10,93%

Cuentas por cobrar No Corrientes:

La clasificación de la cartera en no corriente corresponde a las cuentas por cobrar con edades superiores a 360 días. Estas se detallan así:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
1.3	CUENTAS POR COBRAR	12.849.232.161
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	51.366.578.303
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-38.517.346.141

Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios No corrientes:

Autos de cobro pendientes de pago a 31 de diciembre de 2024 que constituyen la cartera no corriente, clasificada conforme al Manual de Políticas Contables de la entidad. La componen la cartera por concepto de multas que asciende a \$33.582.876.820 y por seguimiento por \$17.783.701.483.

Estos saldos con corte a 31 de diciembre de 2024 se detallan en la siguiente tabla:

CONCEPTO DE CARTERA	TIPO DE COBRO	NO CORRIENTE
MULTAS	COBRO ORDINARIO	793.148.083
	COBRO COACTIVO	32.789.728.737
	SUBTOTAL CARTERA MULTAS	33.582.876.820
EVALUACIÓN	COBRO ORDINARIO	-
	COBRO COACTIVO	-
	SUBTOTAL CARTERA EVALUACIÓN	-
SEGUIMIENTO	COBRO ORDINARIO	10.509.000,00
	COBRO COACTIVO	17.773.192.483
	SUBTOTAL CARTERA SEGUIMIENTO	17.783.701.483
TOTAL CARTERA		51.366.578.303

Como se evidencia en la tabla anterior, la cartera en cobro ordinario no corriente asciende a \$803.657.083, y en cobro coactivo no corriente asciende a \$50.562.921.220, compuesto por multas y seguimiento.

La cartera correspondiente a los procesos de seguimiento que asciende a la suma de \$17.783.701.483 no se detallan en las presentes notas debido a la cantidad de registros que la componen 246 deudores, no obstante, se pueden consultar en los informes presentados por el área de cartera a contabilidad de la ANLA.

Las multas o sanciones de la cartera no corriente se discriminan en el siguiente anexo.

Anexo 2. *Multas o sanciones de la cartera no corriente en la subunidad FONAM ANLA.*

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar No corriente:

El saldo del deterioro de la cartera no corriente corresponde a -\$38.517.346.141 como se evidencia en la siguiente tabla:

CÓDIGO	DESCRIPCION	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.716.991.832	-38.517.346.141	-41.234.337.973

A continuación, se presenta la participación del deterioro no corriente en la cartera no corriente:

CONCEPTO	CARTERA NO CORRIENTE	DETERIOR NO CORRIENTE	PORCENTAJE DETERIORO
Multas	33.582.876.820	24.046.194.297	72%
Evaluación	-	-	-
Seguimiento	17.783.701.483	14.471.151.845	81,37%
Total	51.366.578.303	38.517.346.142	74,99%

Lo anterior permite concluir que, la cartera no corriente por la suma de \$51.366.578.303 se encuentra deteriorada en un 74,99% es decir que gran porcentaje de esta ha sido calificado con baja probabilidad de recaudo, identificando que el mayor porcentaje se concentra en seguimiento con un 81,37% de deterioro y multas con un 72% de deterioro.

➤ Detalles de las Cuentas por Cobrar de la subunidad FONAM PARQUES

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por cobrar de la subunidad FONAM PARQUES consolidadas a 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023.

Las cuentas por cobrar las registra y controla en su totalidad el Nivel Central, estas se registran al costo y no existe financiación alguna para las mismas.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.3	CUENTAS POR COBRAR	11.452.553.192	10.552.081.025	900.472.167	8,53%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.632.973.334	17.990.360.686	642.612.648	3,57%
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005	3.783.005	0	0,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	293.207.661	26.002.086	267.205.575	1027,63%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-7.477.410.808	-7.468.064.752	-9.346.056	0,13%

Clasificación de cartera corriente y no corriente Subunidad FONAM PARQUES

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	TOTAL CARTERA FONAM PARQUES
1.3.11.01.001	Tasas	780.674.469,00	26.054.910,68	806.729.379,68
1.3.11.02.003	Sanciones disciplinarias	0,00	2.005.113,50	2.005.113,50
1.3.11.02.005	Sanciones administrativas	0,00	14.920.863.795,02	14.920.863.795,02
1.3.11.18.001	Licencias	430.514.558,00	40.336.821,58	470.851.379,58
1.3.11.27.001	Contribuciones	1.976.706.665,00	0,00	1.976.706.665,00
1.3.11.45.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	423.889.253,53	31.927.747,78	455.817.001,31
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	0,00	3.783.005,00	3.783.005,00
1.3.84.39.001	Arrendamiento operativo	267.205.575,00	26.002.086,05	293.207.661,05
1.3.86.14.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	-7.462.512.371,53	-7.462.512.371,53
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	0,00	-14.898.436,52	-14.898.436,52
	TOTAL CARTERA	3.878.990.520,53	7.573.562.671,56	11.452.553.192,09

CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.632.973.334	17.990.360.687	642.612.647	3,57%
1.3.11.01	Tasas	806.729.380	769.985.964	36.743.416	4,77%
1.3.11.02	Multas y sanciones	14.922.868.908	14.872.455.921	50.412.987	0,34%
1.3.11.18	Licencias	470.851.380	464.488.930	6.362.450	1,37%
1.3.11.27	Contribuciones	1.976.706.665	1.756.700.398	220.006.267	12,52%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	455.817.001	126.729.474	329.087.527	259,68%

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento, reflejando una variación de \$642.612.647 entre los periodos comparados.

Los plazos establecidos en las cuentas por cobrar se dan en el corto plazo y no existe tasa de interés teniendo en cuenta que se miden al costo. Sobre los riesgos asumidos solamente se tiene el de crédito el cual corresponde al incumplimiento por parte del deudor, razón por la cual se realiza el análisis y reconocimiento cuando aplique del deterioro de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar de la Subcuenta FONAM-PARQUES NACIONALES, son generadas por sus principales fuentes de ingreso representadas en el recaudo por concepto de ecoturismo, concesiones y empresas comunitarias, cobros por uso y afectación de suelo, sanciones ambientales, procesos coactivos, Transferencias del Sector Eléctrico, tienda de parques entre otros.

Tasas por uso de agua: El saldo en este concepto corresponde a 69 terceros o deudores por un valor total de \$806.729.380 y el representativo corresponde a EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA – ESP por valor de \$776.199.969,00, valor que será recaudado en la vigencia 2025, ya que corresponde a la liquidación de tasa por uso del periodo de diciembre de 2024.

Ver Anexo No 6. *Cartera por concepto de tasas por uso de agua – subunidad FONAM PARQUES*

Multas y sanciones. saldo a diciembre 31 de 2024 \$14.922.868.908

- **Sanciones disciplinarias:** Saldo a diciembre 31 de 2024 \$2.005.113.

SANCIONES DISCIPLINARIAS			
Identificación	Descripción	Saldo Final SIIF Nación	% Participación
16645007	GUSTAVO ADOLFO GARZON RESTREPO - DTAM	2.005.113,50	100,00%
TOTALES		2.005.113,50	100,00%

Registra el proceso disciplinario a cargo de funcionario de Parques Nacionales Naturales de la Dirección Territorial Amazonía, que a la fecha de cierre no fueron recaudados. Este valor fue reclasificado de los Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales de Colombia a los Estados Financieros de la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales, debido a que los recursos percibidos por estos conceptos corresponden un ingreso propio, los cuales son registrados y centralizados en la Subcuenta FONAM - Parques Nacionales, pues esta Subcuenta constituye el instrumento económico para el registro de los ingresos, según lo sustentado en el Memorando GGF 20224300000823 del 28 de enero de 2022.

- **Sanciones administrativas y fiscales** – Saldo a diciembre 31 de 2024 \$14.920.863.795. Está compuesta por sanciones administrativas y ambientales, de acuerdo con el siguiente detalle:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO FINAL
900347864	RIO FERTIL DEL PACIFICO SAS	6.307.716.658,00
819003792	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LA SAMARI	4.701.489.356,26
85451790	ALFREDO STIVENSO PEÑA OLIVERO	1.678.158.771,15
604300187	RONAL DAVID CASTRO BERROCAL	216.776.716,00
604140249	JORGE ENRIQUE ROSALES SANCHEZ	216.776.716,00
603340843	MARCOS ANTONIO SILVA FERNANDEZ	216.776.716,00
5950218	PRIMITIVO PULIDO RAMIREZ	212.478.089,00
18415625	ARCENIO FERNANDEZ	189.000.000,00
19229157	JOSE RAFAEL ROBAYO CAMARGO	95.840.000,00
603050521	WARNER VASQUEZ LEON	59.666.666,00
602880517	YOXAN ESPINOZA QUIROS	59.666.666,00

900770886	FLORENCIO VASQUEZ VASQUEZ	59.666.666,00
73070652	ANTONIO CARLOS SPATH ASSAD	49.467.932,00
7550279	JORGE HERNAN CASTAÑO SARMIENTO	46.150.000,00
70061336	DARIO CARDENAS	46.150.000,00
71941961	JORGE LUIS RICARDO GONZALEZ	40.104.169,00
16496231	MELQUIS BARTOLO DIAZ NASARENO	38.293.869,00
1068195518	JOSE LUIS PLATICON	38.293.869,00
13104113	JUAQUIN COLORADO RIASCOS	38.293.869,00
11886051	CARLOS HELMER ESTUPIÑAN HINOJOSA	38.293.869,00
1089801317	JULIO CESAR GRUESO MOSQUERA	38.293.869,00
1089798704	RODOLFO RODRIGUEZ MINA	38.293.869,00
14937367	ALVARO ANTONIO NAVIA REYES	34.632.786,00
806002146	INVERSIONES ISLA DEL LAGO LTDA. SIGLA INISLA LTDA EN LIQUIDACION	30.911.500,00
	Otros	429.671.173,61
TOTAL		14.920.863.795,02

El saldo representativo de las sanciones administrativas corresponde a reconocimiento de proceso sancionatorio RIO FERTIL DEL PACIFICO - Dirección Territorial Pacífico según Resolución No.002 de 19 de marzo de 2019 y confirmación de la sanción según Resolución No.086 de julio 6 de 2021; caso que fue llevado ante el Comité de Sostenibilidad Contable en la vigencia 2023 y avalado mediante acta No.002 del 14 de septiembre de 2023.

La Clasificación de estas cuentas por cobrar independiente del registro en la vigencia 2024, se clasificaron en No Corriente dado las condiciones del proceso y la fecha de origen de la operación.

Respecto a las sanciones ambientales impuestas por Parques Nacionales a infractores cuando se hayan interpuesto todos los recursos y se expida la constancia de ejecutoria del acto administrativo que declara la responsabilidad e impulsó la sanción, para la ejecución de estas.

El saldo representativo a nivel tercero en este concepto en un 100%, corresponde a Comercializadora Internacional la Samaria por valor de \$4.701.489.356,26, sanción ambiental la cual terminó su etapa de cobro ordinario y fue remitida a la Oficina Asesora Jurídica para evaluación de inicio de cobro persuasivo y coactivo. Al cierre de la vigencia 2024, el cobro coactivo se encuentra suspendido debido a que la comercializadora interpuso una demanda por nulidad y restablecimiento, la cual fue contestada por Parques Nacionales Naturales de Colombia.

En la vigencia 2023, la Oficina Asesora Jurídica, informa que “mediante resolución 438 del 17 de diciembre de 2020 se confirmó las sanciones impuestas a la sociedad la SAMARIA SAS, entre ellas, a título de multa el pago a favor de la Unidad Parques, y que, en ese sentido, de acuerdo con lo establecido en el artículo 817 del Estatuto Tributario, el proceso administrativo de cobro coactivo prescribe en 5 años.

Las cuentas por cobrar son clasificadas en No corriente acorde a la fecha de causación y el proceso en el que se encuentra.

Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso que no se recaudan dentro del cobro ordinario. La gestión de cobro de esta cartera está a cargo de la Oficina Asesora Jurídica. Al cierre de la vigencia 2024 se anota que los mandamientos de pago que soportan esta cuenta se encuentran en la Oficina Asesora Jurídica.

Licencias: Saldo a diciembre 31 de 2024 corresponde a \$470.851.380.

Compuesta por la cuenta por cobrar por concepto de Derechos de ingreso de Áreas protegidas y Trámites ambientales.

Derecho de ingresos de áreas protegidas:

Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturística recibido en efectivo por cada uno de los Parques y que no fueron consignados en las cuentas bancarias de la Subunidad FONAM – Parques Nacionales al cierre de la vigencia.

Registra el valor de los cobros realizados por evaluación y seguimiento de trámites ambientales generados por acto administrativo dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales, el valor representativo que equivale a un 85% de \$396.513.000,00 corresponde a cobros a visitantes de Corales y Tayrona en el mes de diciembre de 2023.

Contribuciones transferencias del sector eléctrico: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2024 de \$ 1.976.706.665.

Reglamentado por la ley 1930 de 2018 art. 24, recauda el 3% de total de las ventas brutas de energía cuando exista jurisdicción en el área donde se encuentre localizada la cuenca hidrográfica y área de influencia dentro de los Parques Nacionales Naturales.

El detalle de esta cuenta por tercero corresponde a:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO FINAL
800249860	CELSIA COLOMBIA S.A. E.S.P.	867.118.260,00
800175746	EMPRESA URRRA S. A. E.S.P.	696.922.990,00
811000740	ISAGEN S.A. E.S.P.	273.437.263,00
860063875	ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	101.882.343,00
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	34.699.871,00
860002523	CEMEX COLOMBIA S.A.	2.645.938,00
Total		1.976.706.665,00

Cuentas por cobrar causadas en la vigencia 2024 a recuperar en la vigencia 2025 y por su condición se clasifican en cartera corriente.

Derechos De Explotación No relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones): Presenta un saldo a diciembre 31 de 2024 por \$455.817.001 de acuerdo con el siguiente detalle:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO FINAL
901331542	UNION TEMPORAL OPERACION NEVADOS	413.782.660,15
900217209	EMPRESA COMUNITARIA NATIVOS ACTIVOS	29.360.567,78
900812825	CORPORACION ECOTURISTICA COMUNITARIA CHINGAZA	9.123.367,00
816004977	FUNDACION SEMILLAS DEL FUTURO	2.567.180,00
900657040	FUNDACION "CERCA VIVA" TURISMO, CULTURA Y CONSERVACION	983.226,38
Total		455.817.001,31

Se registran los valores pendientes de recaudo por concepto de cuotas de remuneración fijas y variables establecidas en los contratos de concesiones y de ecoturismo comunitario los cuales son calculados y recaudados de acuerdo con lo establecidos en los contratos.

La clasificación en cuentas por cobrar Corriente y No corriente se hace basado en periodo de causación y las características de la situación financiera de la Empresa Comunitaria Nativos Activos que pese a que se han registrado operaciones en la vigencia 2023 por valor de \$13.568.787,82 se constituye de difícil recaudo.

VENTA DE BIENES

Bienes comercializados: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2024 por valor de \$3.783.005 y representa la cartera que se origina por concepto de bienes comercializados por las ventas a crédito de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad.

TIENDA			
IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL SIIF NACIÓN	% PARTICIPACIÓN
60 TERCEROS		3.783.005,00	100,00%
TOTALES		3.783.005,00	100,00%

Edad de la cartera:

TIENDA			
EDAD	2023	2019 - 2016	TOTAL
VALOR	0,00	3.783.005,00	3.783.005,00
	Cartera corriente	Cartera No corriente	
VALOR	0,00	3.783.005,00	3.783.005,00

Los plazos establecidos en las cuentas por cobrar se dan en el corto plazo y no existe tasa de interés teniendo en cuenta que se miden al costo. No se presentó recuperación en la vigencia 2024. La cartera acorde a su fecha de causación se clasifica en No corriente.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales y arrendamientos oficinas Direcciones Territoriales Andes Nororientales y Caribe.

Arrendamiento Operativo: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2024 por valor de \$293.207.661.

En esta cuenta se presenta un saldo por cobrar a nombre de Leonor Rodríguez Acevedo generada por el cobro de arrendamientos oficinas Direcciones Territoriales Caribe. No se presentó recuperación de cartera en la vigencia 2024 y acorde a su fecha de causación se clasifica como cuentas por cobrar en No Corriente de difícil recaudo.

Así mismo representa los derechos de cobro a favor de la entidad a nombre de Radio televisión Nacional de Colombia-RTVC por concepto de arrendamiento de espacios para el uso de antenas de telecomunicaciones.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, distribuyéndolas en individuales y colectivas.

Dentro del análisis de deterioro para el cierre de la vigencia 2024, se aplica deterioro individual y colectivo a las cuentas por cobrar, así:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ANÁLISIS DE DETERIORO
131101001	Tasas	Colectivo
131102003	Sanciones Disciplinarias	Individual
131102005	Sanciones Administrativas y fiscales	Individual
131118001	Licencias - Derechos de ingreso áreas protegidas	No se presenta incumplimiento
131118001	Licencias - Trámites ambientales	Colectivo
131127001	Contribuciones – Transferencias del Sector Eléctrico	No se presenta incumplimiento
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	Individual
131606001	Bienes comercializados	Colectivo
138439001	Arrendamiento operativo	Individual

La anterior clasificación, se realiza teniendo en cuenta la forma de pago de las cuentas por cobrar, su comportamiento de recaudo y características similares que influyen en su riesgo crediticio como su plazo de vencimiento.

Deterioro individual

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, aplicando la tasa TES a 31 de diciembre de 2024. Las principales variables dentro del análisis del deterioro son: Fecha en el que se adquirió el derecho, Incumplimiento de pago, Cambios en calificación crediticia, Fecha estimada de recaudo y valor presente. El análisis se presenta soportado en Planilla de Deterioro Individual.

Deterioro colectivo

Se practica deterioro colectivo a las cuentas por cobrar por concepto de tasas de agua, trámites ambientales y venta de productos de la Tienda de Parques, pues estas cuentas por cobrar presentan características similares entre sí, dentro de estas condiciones encontramos fechas de recaudo, condiciones de pago, forma de liquidación, entre otras. El análisis se presenta soportado en Planilla de Deterioro Colectivo.

Deterioro Acumulado Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2024 de -\$7.462.512.372

Se refleja el deterioro de los conceptos de tasas, multas y sanciones, contribuciones, derechos de explotación, bienes comercializados.

Deterioro Acumulado Otras cuentas por cobrar: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2024 - \$14.898.436,52. Se refleja el deterioro del concepto registrado en otras cuentas por cobrar (arrendamiento operativo).

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación. Su valor está representado únicamente por la existencia de productos artesanales disponibles para la venta en la Tienda de Parques ejecutados por la Subunidad FONAM PARQUES.

Los inventarios en FONAM se miden por su costo de adquisición, el cual comprende el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de comercialización.

La cuenta inventarios se registra y controla en su totalidad en el Nivel Central. Los saldos al corte de los Estados Financieros son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.5	INVENTARIOS	111.567.351	139.196.200	-27.628.849	-20%
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	111.567.351	139.196.200	-27.628.849	-20%

Productos Artesanales: Presenta un saldo de \$111.567.350,53 a 31 de diciembre de 2024.

Para el inventario se utiliza el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se utiliza como método de valoración de inventarios el costo promedio ponderado, acorde con las políticas contables

Al cierre de la vigencia 2024, se realiza un análisis del valor neto realizable de los inventarios para cada uno de los ítems de los inventarios por parte del Grupo de Procesos Corporativos, en donde se realiza una verificación de estos, los saldos y su estado. Producto de este análisis se encuentra documentado y este arroja que no existe deterioro de los mismos, por lo que su costo se espera recuperar.

La entidad no presenta materias primas, materiales y suministros, productos en proceso, mercancía en tránsito ni en poder de terceros; así mismo no se posee inventarios que garanticen el cumplimiento de pasivos, inventarios que se lleven al valor de mercado menos los costos de disposición, productos agrícolas y minerales cuando se midan al valor neto de realización, ni inventario recibido en transacciones sin contraprestación, así como el distribuido en forma gratuita o a precios de no mercado.

Parques Nacionales Naturales de Colombia no cuenta con inventarios que garanticen el cumplimiento de pasivos, ni recibidos en del en transacciones sin contraprestación, ni recibido o distribuido en forma gratuita o a precios de no mercado.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por FONAM para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los cuales se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Se reconocen por su costo histórico disminuido el valor de la depreciación de acuerdo con lo establecido en Manual de Políticas Contables FONAM, utilizando el método de línea recta y su vida útil se encuentra definida en los siguientes rangos:

Activos	Rangos de vida útil
Edificaciones	50 y 120 años
Maquinaria y equipo	10 y 15 años
Equipo médico y científico	10 y 15 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	15 y 20 años

Equipo de comunicación y computación	5 y 10 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 y 20 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 y 15 años

Al menos una vez en cada periodo contable se revisa la vida útil estimada de los elementos de estos activos de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.571.712.576	33.170.899.438	11.400.813.138	34,37%
1.6.05	TERRENOS	12.854.390.209	11.538.631.160	1.315.759.049	11,40%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	24.325.000	27.800.000	-3.475.000	-12,50%
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.090.851.823	9.651.675.888	-7.560.824.065	-78,34%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.241.790.887	1.507.307.946	734.482.941	48,73%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	333.711.126	344.447.814	-10.736.688	-3,12%
1.6.40	EDIFICACIONES	12.501.830.645	389.317.869	12.112.512.776	3111,21%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.061.357.871	84.751.301	976.606.570	1152,32%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.854.259.291	45.030.157	1.809.229.134	4017,82%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.236.249.097	873.518.209	362.730.888	41,53%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	740.749.511	580.530.701	160.218.810	27,60%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	499.553.223	465.372.648	34.180.575	7,34%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.392.879.690	11.523.442.025	869.437.665	7,54%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5.991.383.516	3.278.986.226	2.712.397.290	82,72%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	366.667.858	162.727.458	203.940.400	125,33%
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000	91.154.000	0	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9.704.240.844	-7.390.868.326	-2.313.372.518	31,30%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.200.327	-2.925.638	-2.274.689	77,75%
1.6.85.01	Edificaciones	-67.512.691	-69.921.812	2.409.121	-3,45%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-33.952.823	-27.154.031	-6.798.792	25,04%
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-3.553.539	-1.050.711	-2.502.828	238,20%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-251.694.719	-150.693.375	-101.001.345	67,02%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-248.758.859	-188.970.969	-59.787.890	31,64%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-127.768.190	-102.122.097	-25.646.093	25,11%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-7.051.069.263	-5.280.153.936	-1.770.915.326	33,54%

1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-1.423.458.301	-1.169.617.541	-253.840.761	21,70%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría	-99.305.914	-41.205.441	-58.100.473	141,00%
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-5.126.200	-4.647.462	-478.738	10,30%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-27.986.823	-1.814.508	-26.172.315	1442,39%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-324.047.208	-322.625.492	-1.421.716	0,44%
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	-40.006.314	-30.890.951	-9.115.363	29,51%
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-64.641,00	-64.641,00	0,00	0,00%
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	-5.135.686,00	-2.860.997,00	-2.274.689,06	79,51%

Saldos de Propiedades, Planta y Equipo de la unidad FONAM clasificados por subunidades ejecutoras a 31 de diciembre de 2024:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	5.126.892.902	39.444.819.674	44.571.712.576
1.6.05	TERRENOS	0	0	12.854.390.209	12.854.390.209
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	0	0	24.325.000	24.325.000
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	2.090.851.823	2.090.851.823
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	1.759.186.783	482.604.104	2.241.790.887
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.577.216	319.132.659	10.001.251	333.711.126
1.6.40	EDIFICACIONES	0	0	12.501.830.645	12.501.830.645
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0	0	1.061.357.871	1.061.357.871
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	0	0	1.854.259.291	1.854.259.291
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	1.236.249.097	1.236.249.097
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	0	740.749.511	740.749.511
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	0	499.553.223	499.553.223
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	40.506.108	9.164.807.364	3.187.566.218	12.392.879.690
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	5.991.383.516	5.991.383.516
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	0	366.667.858	366.667.858
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	0	0	91.154.000	91.154.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-45.083.324	-6.116.233.904	-3.542.923.616	-9.704.240.844
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	-5.200.327	-5.200.327

Las conciliaciones de los saldos registrados en las subcuentas y cuentas del Grupo de Propiedades, Planta y Equipo son realizadas por cada subunidad contra los movimientos y las novedades mensuales reportadas por el almacenista en cada caso.

NOTA 10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - MUEBLES	45.083.324	11.243.126.806	14.484.513.069	25.772.723.199
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	0	0	24.325.000	24.325.000
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	1.759.186.783	482.604.104	2.241.790.887
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.577.216	319.132.659	10.001.251	333.711.126
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	0	0	1.854.259.291	1.854.259.291
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	1.236.249.097	1.236.249.097
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	0	740.749.511	740.749.511
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	0	499.553.223	499.553.223
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	40.506.108	9.164.807.364	3.187.566.218	12.392.879.690
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	5.991.383.516	5.991.383.516
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	0	366.667.858	366.667.858
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	0	0	91.154.000	91.154.000

NOTA 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - INMUEBLES	0	0	26.417.578.725	26.417.578.725
1.6.05	TERRENOS	0	0	12.854.390.209	12.854.390.209
1.6.40	EDIFICACIONES	0	0	12.501.830.645	12.501.830.645
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0	0	1.061.357.871	1.061.357.871

NOTA 10.3 Detalle saldos y movimientos PPE – Construcciones en Curso

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - INMUEBLES	0,00	0,00	2.090.851.823,04	2.090.851.823,04
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	2.090.851.823,04	2.090.851.823,04

NOTA 10.4 Detalle saldos y movimientos PPE – Estimaciones

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - ESTIMACIONES	-45.083.324	-6.116.233.904	-3.548.123.943	-9.709.441.171
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-45.083.324	-6.116.233.904	-3.542.923.616	-9.704.240.844
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	-5.200.327	-5.200.327

➤ **Detalles de Propiedades, Planta y Equipo de FONAM Gestión General Ministerio de Ambiente.**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.577.216	4.031.108	546.108	13,55%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	40.506.108	41.052.216	-546.108	-1,33%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-45.083.324	-45.083.324	0	0,00%

De acuerdo con la información recibida del Grupo de Servicios Administrativos, generada en el aplicativo de manejo de bienes, conciliada con los valores en libros de la información financiera y contable a 31 de diciembre de 2024 no se presenta saldo en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo, frente a una depreciación total acumulada de -\$45.083.324, como se refleja en el cuadro anterior.

➤ **Detalles de Propiedades, Planta y Equipo de la subunidad FONAM ANLA**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.126.892.902	4.620.712.957	506.179.944	10,95%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.759.186.783	0	1.759.186.783	100,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	319.132.659	335.216.706	-16.084.046	-4,80%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	9.164.807.364	9.072.803.317	92.004.046	1,01%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-6.116.233.904	-4.787.307.066	-1.328.926.839	27,76%

Registra los bienes de propiedad de la subunidad FONAM ANLA, que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios o en el desarrollo de las funciones administrativas. La cuenta se valora a precio de costo histórico o de adquisición. La Propiedad, Planta y Equipo de la subunidad FONAM ANLA está conformada por equipos de comunicación y computación principalmente, como herramientas esenciales para prestar los servicios ambientales definidos en los Decretos 3573 y 3578 del 27 de septiembre de 2011.

De acuerdo con los valores registrados en los libros contables de FONAM-ANLA, el saldo de la Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es de \$5.126.892.902 y \$4.620.712.957 respectivamente, con una variación del 10,95% que equivale a \$506.179.944 generada especialmente por la adquisición de hardware para la seguridad perimetral Check Point, backup de copias de respaldo y equipos para la integración en el proceso de balanceo y carga de las aplicaciones y servicios web para funcionamiento de la entidad.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.126.892.902	4.620.712.957	506.179.945	10,95%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.759.186.783	0	1.759.186.783	100,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	319.132.659	335.216.706	-16.084.047	-4,80%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	9.164.807.364	9.072.803.317	92.004.047	1,01%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-6.116.233.904	-4.787.307.066	-1.328.926.838	27,76%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-5.794.425.582	-4.469.881.574	-1.324.544.008	29,63%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-7.762.365	0	-7.762.365	100,00%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-314.045.957	-317.425.492	3.379.535	-1,06%

Detalle de saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene-2024)	9.408.020.023	9.408.020.023
+ ENTRADAS (DB):	1.891.075.821	1.891.075.821
Adquisiciones en compras	1.835.106.783	1.835.106.783
Adquisiciones en permutas	-	-
Donaciones recibidas	-	-
Sustitución de componentes	-	-
Otras entradas de bienes muebles	55.969.038	55.969.038
Traslados Internos del Uso a Bodega	19.942.496	19.942.496
Traslados Internos de Bodega al Uso	36.026.542	36.026.542
* Especificar tipo de transacción ...n	-	-
- SALIDAS (CR):	55.969.038	55.969.038
Disposiciones (enajenaciones)	-	-
Baja en cuentas	-	-
Sustitución de componentes	-	-
Otras salidas de bienes muebles	55.969.038	55.969.038
Traslados Internos de Bodega al Uso	36.026.542	36.026.542
Traslados Internos del Uso a Bodega	19.942.496	19.942.496
* Especificar tipo de transacción ...n	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	11.243.126.806	11.243.126.806
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-
= SALDO FINAL (31-dic-2024) (Subtotal + Cambios)	11.243.126.806	11.243.126.806
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	6.116.233.904	6.116.233.904
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	4.787.307.066	4.787.307.066
+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.328.926.839	1.328.926.839
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	-
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	-	-
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.126.892.901	5.126.892.901
- - -	-	-
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	54	54
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0
- - -	-	-
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	11.243.126.806	11.243.126.806
+ En servicio	9.164.807.364	9.164.807.364
+ En concesión	-	-

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	TOTAL
+ En montaje	-	-
+ No explotados	319.132.659	319.132.659
+ En mantenimiento	-	-
+ En bodega	1.759.186.783	1.759.186.783
+ En tránsito	-	-
+ Pendientes de legalizar	-	-
+ En propiedad de terceros	-	-
REVELACIONES ADICIONALES		
GARANTIA DE PASIVOS	-	-
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	-	-
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n	-	-
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-	-
+ Ingresos (utilidad)	-	-
- Gastos (pérdida)	-	-

Con corte a 31 de diciembre de 2024 conforme a la información suministrada por el área de almacén, no se presentan indicios de deterioro, cambios en la estimación de la vida útil, o en el método de depreciación utilizado en la Propiedad Planta y Equipo.

- Bienes Muebles en Bodega

Corresponde a la adquisición en la vigencia 2024 de elementos de tecnología para el fortalecimiento del datacenter, tanto interno como externo para la integración en el proceso de balanceo y carga de las aplicaciones y servicios web de la entidad. El saldo a 31 de diciembre de 2024 es de \$1.759.186.783.

- Propiedades, Planta y Equipo No Explotados

Corresponde a bienes que ya han sido usados reintegrados a la bodega y de acuerdo con el nuevo marco normativo, se denominan Propiedad Planta y Equipo No Explotados.

El saldo a 31 de diciembre de 2024 por la suma de \$319.132.659 comparado con el saldo a 31 de diciembre de 2023 por la suma de \$335.216.706 presenta una disminución de -\$16.084.046, generado por la salida al servicio de equipos que se encontraban en bodega usados a diciembre del 2023. La Propiedad Planta y Equipo No Explotado, son bienes que se encuentran en bodega para ser distribuidos a los grupos de trabajo cuando las condiciones lo permitan, o para la emisión de conceptos técnicos para ser propuestos para baja, según las necesidades de la entidad.

A continuación, se presenta el costo histórico y la depreciación acumulada de los equipos de cómputo devueltos al almacén.

DESCRIPCIÓN	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	319.132.659	-314.045.957	5.086.702

Respecto a los bienes en almacén *no explotados*, el Grupo de Gestión Administrativa en coordinación con la Oficina de Tecnologías de la Información, realizan la evaluación y verificación de cada uno de los computadores que retornaron al almacén, para verificar si cumplen las condiciones para ponerlos nuevamente al servicio, de lo contrario, se realizará el proceso de solicitud de baja conforme al procedimiento establecido por la entidad para tal fin.

- **Equipos de Comunicación y Computación**

Corresponde a los equipos de cómputo adquiridos por la entidad que se encuentran en uso, para realizar las tareas administrativas y operativas, de acuerdo con las necesidades del servicio; estos equipos son una herramienta clave para prestar servicio a los usuarios internos y externos, además de agilizar los requerimientos de información y agilidad en los procesos.

Esta cuenta presenta un saldo a diciembre de 2024 \$9.164.807.364 y diciembre 31 de 2023 de \$9.072.803.317 con una variación de \$92.004.046 generada en la mayoría de los casos por la adquisición de equipos de cómputo por cambios de tecnología. El saldo de esta cuenta representa el 81,51% de la propiedad planta y equipo de la entidad.

- **Variaciones más representativa equipos de comunicación y computación**

Las variaciones obedecen a compras y movimientos de entrada y salida del almacén al servicio.

La entidad está en proceso de renovación tecnológica, por lo tanto, existen elementos en revisión los cuales pueden ser propuestos para baja, dando cumplimiento a lo establecido en Decreto 1082 de 2015, *“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario para el Sector de Planeación Nacional”*, se adquirió Equipos para seguridad perimetral Check Point, así como la adquisición de los componentes tecnológicos requeridos para la protección de la infraestructura tecnológica de la entidad.

ESTIMACIONES

Método de Depreciación

En concordancia con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el Manual de Políticas Contables del FONAM, la depreciación se calcula por el método de línea recta en la Subunidad FONAM ANLA. Este método de depreciación se aplicó uniformemente durante los periodos de corte de los presentes informes financieros y contables.

Vida útil

La estimación de la vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo se estima con fundamento en la experiencia de la entidad para activos similares, teniendo en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- La utilización prevista del activo.
- El desgaste físico esperado.
- La obsolescencia técnica o comercial.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Con corte al 31 de diciembre de 2024, conforme a la información suministrada por el área de almacén de la subunidad FONAM ANLA, no se presentan indicios de deterioro, cambios en la estimación de la vida útil o en el método de depreciación utilizado en la propiedad planta y equipo.

➤ **Detalles de Propiedades, Planta y Equipo de la subunidad FONAM PARQUES**

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39.444.819.674	28.550.186.481	10.894.633.193	38,16%
1.6.05	TERRENOS	12.854.390.209	11.538.631.160	1.315.759.049	11,40%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	24.325.000	27.800.000	-3.475.000	-12,50%
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.090.851.823	9.651.675.888	-7.560.824.065	-78,34%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	482.604.104	1.507.307.946	-1.024.703.842	-67,98%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	10.001.251	5.200.000	4.801.251	92,33%
1.6.40	EDIFICACIONES	12.501.830.645	389.317.869	12.112.512.776	3111,21%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.061.357.871	84.751.301	976.606.570	1152,32%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.854.259.291	45.030.157	1.809.229.134	4017,82%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.236.249.097	873.518.209	362.730.888	41,53%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	740.749.511	580.530.701	160.218.810	27,60%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	499.553.223	465.372.648	34.180.575	7,34%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.187.566.218	2.409.586.492	777.979.726	32,29%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5.991.383.516	3.278.986.226	2.712.397.290	82,72%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	366.667.858	162.727.458	203.940.400	125,33%
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000	91.154.000	0	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.542.923.616	-2.558.477.936	-984.445.680	38,48%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.200.327	-2.925.638	-2.274.689	77,75%
1.6.85.01	Edificaciones	-67.512.691	-69.921.813	2.409.122	-3,45%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-33.952.822	-27.154.031	-6.798.791	25,04%
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-3.553.539	-1.050.711	-2.502.828	238,20%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-251.694.719	-150.693.375	-101.001.344	67,02%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-248.758.860	-188.970.969	-59.787.891	31,64%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-127.768.190	-102.122.097	-25.646.093	25,11%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.211.560.356	-765.189.038	-446.371.318	58,33%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-1.423.458.301	-1.169.617.541	-253.840.760	21,70%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-99.305.914	-41.205.441	-58.100.473	141,00%
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-5.126.200	-4.647.462	-478.738	10,30%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-20.224.458	-1.814.508	-18.409.950	1014,60%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-10.001.252	-5.200.000	-4.801.252	92,33%

1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	-40.006.314	-30.890.950	-9.115.364	29,51%
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-64.641	-64.641	0	0,00%
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	-5.135.686	-2.860.997	-2.274.689	79,51%

A 31 de diciembre de 2024 las Propiedades, planta y Equipo reflejan un valor consolidado de \$39.444.819.674, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de \$3.542.923.616 y un Deterioro por valor de \$5.200.327.

Los activos de las subcuentas de Propiedad, Planta y Equipo se controlan a través del Software denominado NEÓN, en detalle de cada uno de los bienes muebles e inmuebles de la Entidad y separados por las Direcciones Territoriales y los del Nivel Central.

Además, en este aplicativo NEON, también se registra los activos de las siguientes subcuentas contables:

- 1.9.70- Activos Intangibles. (Licencias y softwares)
- 8.3.15.10- Bienes retirados – Propiedad, planta y Equipos.
- 8.3.61.01- Responsabilidades en procesos – (sinistros)
- 9.2.25.25- Bienes aprehendidos o incautados – Propiedades, Planta y equipos.

A continuación, se presentan las desagregaciones de las cuentas más representativas de Propiedades, Planta y Equipo:

Terrenos: Presenta un valor de \$12.854.390.209,00 al cierre de la vigencia 2024. Los terrenos con mayor valor representativo corresponden a:

DT Andes Nororientales:

1.6.05.02 – TERRENOS RURALES CON VALORES MAS REPRESENTATIVOS			
AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICAS	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
ESTORAQUES	PREDIO. LOS ESPINOS, LA PLAYA DE BELEN, C.C. 543980001000000030037000, MATRICULA 270-34001, AREA 52 HAS 5800 M2 Escritura Publica No 1066	13/11/2020	\$111.287.140
ESTORAQUES	LOTE RURAL. Predio Piritama, ubicado en la Playa de Belén, Norte de Santander, con un área de 189,4828 HAS, predial 54-398-00-01-0003-0032, matrícula 270-33-135	01/12/2022	\$642.412.660
COCUY	PREDIO. PARAMO ALTO, UBICADO GUICAN-BOY 55,4097ha EP No 106, FOLIO DE MATRICULA 076-18466, CEDULA CATASTRAL 153320002000000020167000000000	16/05/2023	\$74.506.395

DT Andes Occidentales:

1.6.05.02 – TERRENOS RURALES CON VALORES MAS REPRESENTATIVOS
--

DT/NC	AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICAS	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES	LOS NEVADOS	PREDIO RURAL DENOMINDADO BUENOS AIRES LOTE #2, UBICADO EN LA VEREDA LA LAGUNA, VILLA MARIA CALDAS, ESCRITURA No.9446 DE 27/12/2021, MATRICULA INMOBILIARIA 100-215721,	30/12/2021	\$ 1.591.157.000

DT Caribe:

1.6.05.02 – TERRENOS RURALES CON VALORES MAS REPRESENTATIVOS			
DT/NC	CARACTERISTICAS	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DTCA PARAMILLO	Área de terreno Lote # 1 Kra 16 # 13A – 98 Barrio Carmelo, Ituango Antioquia, Matrícula Inmobiliaria 013-8787, Cedula Catastral 1010010080002300000000.	10/10/2023	150.000.000,00

DT Amazonía:

1.6.05.02 – TERRENOS RURALES CON VALORES MAS REPRESENTATIVOS			
AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICAS	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
LA PAYA	LOTE RURAL UBICADA DENTRO DE LOS LIMITES DEL PARQUE NATURAL LA PAYA - AJUSTE DE SALDOS INICIALES SEGUN AVALUO IGAC 2018	30/12/2002	\$1.756.000,00

DT Orinoquía:

1.6.05.02 – TERRENOS RURALES CON VALORES MAS REPRESENTATIVOS			
AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICAS	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
CHINGAZA	PREDIO. Predio Rural "El Nogal" ubicado - municipio: La Calera, vereda: Santa Elena, Departamento Cundinamarca, con un área de (56 Ha. 8.573 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria No 50N-285593, cédula catastral N°000000090135000, escritura pública 580.	01/10/2021	393.657.828
CHINGAZA	PREDIO. Predio Rural "EL CHOCHAL" ubicado - municipio: Guasca, vereda: La Trinidad, Departamento Cundinamarca, con un área de (332 Ha. 8.000 M2), matrícula inmobiliaria N° 50N-20144949, cédula catastral N°000000140540000, escritura pública 2589.	31/12/2021	1.552.493.690

1.6.05.02 – TERRENOS RURALES CON VALORES MAS REPRESENTATIVOS			
AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICAS	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
CHINGAZA	PREDIO. Predio Rural "San Vicente" ubicado - municipio: Fómez, vereda: Cuéqueta, Departamento Cundinamarca, con un área de (314Has - 2.000 mts2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 152-2807, cédula catastral N°2527900000260069000, escritura pública 03475-2022.	30/12/2022	1.396.300.932
CHINGAZA	PREDIO. Predio Rural "La Unión" ubicado - municipio: Gachalá, vereda: La Florida, Departamento Cundinamarca, con un área de (39Ha. 3.599 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 160-34478, cédula catastral 000100080155000, escritura pública 03572-2022	30/12/2022	177.119.550
CHINGAZA	PREDIO. Predio Rural SAGUATO Y EL PALMAR " Ubicado en el Municipio de Gachala Departamento Cundinamarca, con una extensión de 405 hectáreas. 7787 M2 . matrícula inmobiliaria N° 160-2943 cédula catastra 252930001000000070159000000000.	29/12/2023	1.878.751.214
CHINGAZA	PREDIO. Predio Rural BUENA VISTA " Ubicado en el Municipio de JUNIN Departamento Cundinamarca, con una extensión de 253 hectáreas. 1563 M2 . matrícula inmobiliaria No 160-24870 cédula catastra 253720004000000040153000000000	29/12/2023	1.245.528.996

Semovientes y Plantas: Refleja un saldo por \$24.352.000,00 correspondiente a semovientes de trabajo utilizados en las áreas protegidas para transporte, de acuerdo con el siguiente detalle:

DT Andes Occidentales:

1.6.10.01 – SEMOVIENTES Y PLANTAS CON VALORES MAS REPRESENTATIVOS				
DT/NC	AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICAS	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES SUBCUENTA-FONAM-PARQUES	LAS ORQUIDEAS	MULA (SEMOVIENTE), ADAPTADA PARA SILLA Y PARA CARGA, EN BUEN ESTADO DE SALUD DENOMINADA LA GAVIOTA	11/07/2017	3.475.000
DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES SUBCUENTA-FONAM-PARQUES	LAS ORQUIDEAS	MULAR MACHO: COLOR NEGRO, EDAD 4 AÑOS APTO PARA CARGA Y SILLA, NOMBRE EL CARMIN	27/11/2018	3.400.000

DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES SUBCUENTA- FONAM- PARQUES	LAS ORQUIDEAS	MULAR O EQUINO. EQUINO MULAR, MACHO COLOR MORO, BUEN PORTE, DE GALOPE, ADAPTADO PARA SILLA Y CARGA MANZO, DE 40 MESES NOMBRE:	31/08/2022	3.450.000
--	------------------	--	------------	-----------

DT Pacífico:

Según almacén No 2022104 se adquirieron dos semovientes Mular por valor de \$ 14.000.000 Parques Nacionales FARALLONES

Construcciones En Curso: Presenta un saldo por valor de \$2.090.851.823. Todas corresponden a la subcuenta de edificaciones, que se encuentran en proceso de adecuación y/o construcción. La variación en relación con la vigencia anterior se presenta por la culminación de distintas obras en las Direcciones Territoriales las cuales fueron puestas en servicio en la vigencia 2024.

Edificaciones: Presenta un saldo de \$12.501.830.645 de acuerdo con el siguiente detalle:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.40	EDIFICACIONES	12.501.830.645	389.317.869	12.112.512.777
1.6.40.01	Edificios y casas	4.724.392.694	347.913.753	4.376.478.942
1.6.40.02	Oficinas	2.768.725.870	0	2.768.725.870
1.6.40.15	Casetas y campamentos	5.008.712.081	41.404.116	4.967.307.965

La variación en relación con la vigencia anterior se presenta principalmente por las construcciones que se encontraban en curso y que fueron culminadas y puestas en servicio durante la vigencia 2024.

Depreciación y Deterioro:

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta, dada la naturaleza de los bienes.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos de estos activos de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

No se presentaron cambios de valor residual, costos estimados de desmantelamiento, ni en el método de depreciación.

Por política contable se realiza estudio de indicios de deterioro a propiedad, planta y equipo mayor a 35 SMMLV lo cual está parametrizado en NEÓN. Así mismo, se determina el deterioro en todas las bajas de bienes, es así como se refleja el valor del deterioro en los actos administrativos (Resoluciones de baja).

Estimaciones:

Las Propiedades, Planta y Equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo con lo establecido en Manual de Políticas Contables para FONAM Parques Nacionales, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas de acuerdo con los rangos establecidos. Ver mayor detalle en las Notas a los Estados Financieros de la subunidad FONAM PARQUES.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocen los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, y que espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
19	OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES	2.829.576.874	2.436.854.294	392.722.580	16,12%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	8.361.133.164	7.889.892.463	471.240.701	5,97%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-5.531.556.290	-5.453.038.169	-78.518.121	1,44%

Saldos de Activos Intangibles de la unidad FONAM clasificados por subunidades ejecutoras a 31 de diciembre 2024:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
19	OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES	0	2.829.576.874	0	2.829.576.874
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	0	8.303.378.503	57.754.661	8.361.133.164
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	-5.473.801.629	-57.754.661	-5.531.556.290

➤ **Detalles de Activos Intangibles de la subunidad FONAM ANLA**

Composición:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
19		2.829.576.874	2.436.854.295	392.722.579	16,12%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	8.303.378.503	7.832.137.802	471.240.701	6,02%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-5.473.801.629	-5.395.283.508	-78.518.122	1,46%
1.9.70.05	Derechos	2.567.409.594	2.567.409.594	0	0,00%
1.9.70.07	Licencias	4.708.068.711	4.236.828.010	471.240.701	11,12%
1.9.70.08	Softwares	1.027.900.198	1.027.900.198	0	0,00%
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	0	0	0	0,00%
1.9.75.05	Derechos	-2.567.409.594	-2.567.409.594	0	0,00%
1.9.75.07	Licencias	-2.906.392.035	-2.827.873.913	-78.518.122	2,78%

Para el reconocimiento, clasificación, medición inicial, medición posterior y revelación de los activos intangibles, la entidad aplica los criterios establecidos en el Manual de Políticas Contables del FONAM, y la Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifiquen o sustituyan.

El FONAM ANLA reconocerá como activo intangible cuando se cumplan los siguientes criterios:

- Tenga el control sobre el mismo, pueda obtener su potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros.
- El activo intangible puede ser medido fiablemente.
- Se reconoce como activos intangibles aquellos cuyo costo de adquisición supere los 3.5 salarios mínimos legales vigentes, de lo contrario afectaran el resultado del periodo.
- Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

La variación del 6,02%, obedece a la adquisición de licencias de software (software de balanceadores de carga para las aplicaciones y servicios web tanto del datacenter principal como el alterno para optimizar el funcionamiento de aplicaciones de la entidad) y la amortización (licencias) corresponde a la distribución sobre la vida útil causada durante la vigencia 2024.

Medición Inicial

Activos intangibles adquiridos en una transacción con contraprestación: El costo estará constituido por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables

que recaigan sobre la adquisición, cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto, menos cualquier descuento o rebaja comercial.

Activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación: El intangible se medirá por el valor de mercado o por su costo de reposición afectando un ingreso sin contraprestación.

Activos intangibles generados internamente: Las erogaciones de la fase de investigación se reconocerán como gasto del periodo, mientras que las de la fase de desarrollo serán activos intangibles siempre y cuando sean inherentes a la generación del activo intangible.

Vida Útil

Dada las características de los intangibles, 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 la vida útil será determinada entre otras variables, por la vigencia establecida en el contrato suscrito para la adquisición de estas. Para aquellos softwares de propiedad, será definida por la Oficina de Tecnologías de la Información.

La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Detalle de saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	2.567.409.594	4.236.828.010	1.027.900.198	7.832.137.802
+ ENTRADAS (DB):	-	471.240.701	-	471.240.701
Adquisiciones en compras	-	471.240.701	-	471.240.701
Adquisiciones en permutas	-	-	-	-
Donaciones recibidas	-	-	-	-
Otras transacciones sin contraprestación	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción ...n	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Otras salidas de intangibles	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción ...n	-	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.567.409.594	4.708.068.711	1.027.900.198	8.303.378.503
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	2.567.409.594	4.708.068.711	1.027.900.198	8.303.378.503
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	2.567.409.594	2.906.392.035	-	5.473.801.629
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	2.567.409.594	2.827.873.913	-	5.395.283.508
+ Amortización aplicada vigencia actual	-	78.518.122	-	78.518.122
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	-	-	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	-	-	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	-	-	-
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	-	-	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	-	1.801.676.676	1.027.900.198	2.829.576.874
- - -	-	-	-	-

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100,0	61,7	0,0	65,9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0

Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	2.567.409.594	4.708.068.711	1.027.900.198	8.303.378.503
+ Vida útil definida	2.567.409.594	3.565.216.160	-	6.132.625.754
+ Vida útil indefinida	-	1.142.852.551	1.027.900.198	2.170.752.749
GARANTÍA DE PASIVOS	-	-	-	-
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	-	-	-	-
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n	-	-	-	-
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-	-	-	-
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	-
- Gastos (pérdida)	-	-	-	-
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-
+ Gastos afectados durante la vigencia	-	-	-	-
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	-	-	-	-
+ Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autoridad competente)	-	-	-	-
+ Tipo de restricción ...n	-	-	-	-

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	Saldo a 31 de diciembre de 2024			Saldo a 31 de diciembre de 2023			VARIACIÓN	%
		COSTO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	SALDO	COSTO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	SALDO		
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	8.303.378.503	-5.473.801.629	2.829.576.874	7.832.137.802	-5.395.283.507	2.436.854.295	392.722.579	16,12
1.9.70.05	Derechos	2.567.409.594	-2.567.409.594	-	2.567.409.594	-2.567.409.594	-	-	-
1.9.70.07	Licencias	4.708.068.711	-2.906.392.035	1.801.676.676	4.236.828.010	-2.827.873.913	1.408.954.097	392.722.579	27,87
1.9.70.08	Software	1.027.900.198	-	1.027.900.198	1.027.900.198	-	1.027.900.198	-	-

La cuenta derechos con corte a 31 de diciembre de 2024 presenta el mismo saldo de 2023 que asciende a la suma de \$2.567.409.594 y se encuentra totalmente amortizada, con un saldo neto de cero.

En la Sub-Unidad FONAM-ANLA, al adquirir licencias que tienen vida útil definida, se procede a realizar la amortización mensual con un saldo neto a diciembre de 2024 de \$1.801.676.676 y a diciembre 2023 de \$1.408.954.097. La variación obedece a la adquisición en el mes de diciembre 2024 de la licencia de balanceadores de carga para las aplicaciones y servicios web tanto del datacenter principal como el alterno para optimizar el funcionamiento de aplicaciones de la entidad, así como la amortización (licencias) causada en la vigencia 2024.

Por otra parte, con la aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, se determinó que los activos intangibles con vida útil indefinida, registrados en la cuenta 197008 Software con un saldo a diciembre 31 de \$1.027.900.198, no eran objeto de amortización, por lo cual se procedió al momento de la convergencia al nuevo marco normativo a revertir la amortización causada en vigencias anteriores quedando la amortización acumulada en cero \$0.

Comprobación de deterioro.

De acuerdo con el informe presentado por el Almacén y la Oficina de Tecnologías de la Información de la ANLA, los intangibles vitalicios se encuentran en funcionamiento (en uso por la entidad); con corte a 31 de diciembre de 2023 reportaron que:

“Se realizó análisis de las fuentes internas y externas, no se presenta deterioro de los intangibles vitalicios a perpetuidad o con vida útil indeterminada.

“Adicionalmente, las licencias se encuentran activas, sin embargo, son objeto de revisión y análisis periódico, para determinar la continuidad en el uso por la entidad, dado los avances tecnológicos y las necesidades de la entidad”.

No obstante, es relevante informar que existen activos que han cumplido el 100% del periodo de amortización estimado, sin embargo, continuarán en uso dada las circunstancias económicas, siempre y cuando se puedan usar considerando la disminución en el potencial del servicio.

➤ Detalles de Activos Intangibles de la subunidad FONAM PARQUES

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

Por sus características especiales, este tipo de activos sólo se registra en el nivel central.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
19		0	0	0	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661	57.754.661	0	0,00%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-57.754.661	-57.754.661	0	0,00%
1.9.70.07	Licencias	57.754.661	57.754.661	0	0,00%
1.9.75.07	Licencias	-57.754.661	-57.754.661	0	0,00%

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y el desarrollo de los propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
19	OTROS ACTIVOS	122.647.214.822	122.251.435.430	395.779.392	0,32%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	208.904.987	228.754.987	-19.850.000	-8,68%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	259.396.943	1.443.726.093	-1.184.329.150	-82,03%

1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	122.178.912.892	120.578.954.350	1.599.958.542	1,33%
--------	---------------------------------------	-----------------	-----------------	---------------	-------

Saldos de Otros Activos de la unidad FONAM clasificados por subunidades ejecutoras a 31 de diciembre de 2024:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
19	OTROS ACTIVOS	121.493.800.132	0	1.153.414.690	122.647.214.822
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	208.904.987	208.904.987
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	259.396.943	259.396.943
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	121.493.800.132	0	685.112.760	122.178.912.892

➤ **Detalles de Otros Activos de FONAM Gestión General MINAMBIENTE**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
19	OTROS ACTIVOS	121.493.800.132	119.281.549.046	2.212.251.086	1,85%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	121.493.800.132	119.281.549.046	2.212.251.087	1,85%

El FONAM en consideración al artículo primero del Decreto 2785 de 2013, traslada los recursos al Sistema de Cuenta Única Nacional:

“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”.

La cuenta Recursos Entregados en Administración, registra los recursos trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional - CUN, aunque están en cabeza del FONAM Gestión General del Ministerio, corresponden a las tres subunidades y son administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, hasta tanto se efectúan los giros para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación.

Mensualmente se realiza la conciliación con la Dirección del Tesoro Nacional con movimientos consolidados en la unidad FONAM - Gestión General, realizando los registros correspondientes al reconocimiento de las operaciones que originan las partidas conciliatorias, igualmente cada subunidad elabora la respectiva conciliación mensual de los movimientos realizados.

➤ **Detalles de Otros Activos subunidad FONAM PARQUES**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y el desarrollo de los propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
19	OTROS ACTIVOS	1.153.414.690	2.969.886.385	- 1.816.471.695	-61,16%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	208.904.987	228.754.987	- 19.850.000	-8,68%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	259.396.943	1.443.726.094	- 1.184.329.151	-82,03%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	685.112.760	1.297.405.304	- 612.292.544	-47,19%

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
19	OTROS ACTIVOS	1.153.414.690	2.969.886.385	-1.816.471.695
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	208.904.987	228.754.987	-19.850.000
1.9.05.14	Bienes y servicios	0	228.754.987	-228.754.987
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	208.904.987	0	208.904.987
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	259.396.943	1.443.726.094	-1.184.329.151
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	259.396.943	1.443.726.094	-1.184.329.151
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	685.112.760	1.297.405.304	-612.292.544
1.9.08.01	En administración	685.112.760	1.297.405.304	-612.292.544

Los bienes y servicios pagados por anticipado a 31 de diciembre de 2024 suman \$208.904.987 y corresponden a los anticipos realizados por las Direcciones Territoriales de Parques para la adquisición de bienes y servicios según las necesidades de las áreas protegidas. Debido al dificultoso manejo de las distancias y las formas de transportes territoriales se pagan de manera anticipada.

Los avances y anticipos corresponden a aquellos entregados para la adquisición de bienes y servicios que al cierre del periodo están pendientes de ejecutar o legalizar. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se presenta un saldo de \$259.396.943 en la subcuenta *Otros bienes y servicios pagados por anticipado*. De acuerdo con la gestión realizada se refleja una disminución en el saldo al comprar las dos vigencias.

Los Recursos Entregados en Administración corresponden a los recursos derivados de proyectos de cooperación que posee Parques Nacionales Naturales de Colombia con entidades que apoyan su misionalidad y que se encuentran pendientes de ejecutar.

El detalle de los recursos entregados en administración corresponde a:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO FINAL	DIRECCIÓN TERRITORIAL
819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	96.700.000,00	Caribe
811003281	CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO	24.032.863,67	Caribe
900155994	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	66.500.000,00	Caribe
811019041	CABILDO MAYOR INDIGENA DE MUTATA	32.000.000,00	Caribe
900086234	FUNDACION FUNDECODES FUNDACION ECONOMICA PARA EL DESARROLLO ECOLOGICO Y SOCIAL	367.936.800,00	Caribe
800044785	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS Y DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE ANTIOQUIA OIA	18.000.000,00	Andes Occidentales
811037176	CORPORACION DE ESTUDIOS EDUCACION E INVESTIGACION AMBIENTAL CEAM	12.632.208,00	Andes Occidentales
809004480	RESGUARDO INDIGENA PAEZ DE GAITANIA	48.161.600,00	Andes Occidentales
900305726	ASOCIACION PROTECTORA DE LOS HUMEDALES	19.149.288,00	Andes Occidentales
TOTAL		685.112.759,67	

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad 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 al efectivo u otro instrumento. A continuación, se presentan los saldos a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
2.4	CUENTAS POR PAGAR	17.151.454.239	13.679.249.024	3.472.205.215	25,38%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	15.095.524.887	12.263.591.898	2.831.932.989	23,09%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	305.252.869	379.160.818	-73.907.949	-19,49%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	71.153.808	77.783.878	-6.630.070	-8,52%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.151.420.375	815.347.204	336.073.171	41,22%
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	63.125.858	47.834.464	15.291.394	31,97%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	464.976.442	95.530.762	369.445.680	386,73%

Saldos de Cuentas por Pagar de la unidad FONAM clasificados por subunidades ejecutoras a 31 de diciembre 2024:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM

2.4	CUENTAS POR PAGAR	79.081.934	2.903.160.624	14.169.211.681	#####
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	1.649.704.527	13.445.820.359	15.095.524.886
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	44.329.461	0	260.923.408	305.252.869
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	0	69.240.708	1.913.100	71.153.808
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	512.725	753.918.939	396.988.711	1.151.420.375
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0	842	63.125.017	63.125.859
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34.239.748	430.295.608	441.086	464.976.442
2.4.01.02	Proyectos de inversion	0	1.649.704.527	13.445.820.360	15.095.524.887
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	477.840	0	133.968.518	134.446.358
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	43.851.621	0	0	43.851.621
2.4.07.22	Estampillas	0	0	119.828.191	119.828.191
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0	0	7.126.698	7.126.698
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	0	7.354.000	0	7.354.000
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	1.426.708	1.913.100	3.339.808
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	60.460.000	0	60.460.000
2.4.36.03	Honorarios	0	2.860.706	6.749.695	9.610.401
2.4.36.04	Comisiones	0	0	543	543
2.4.36.05	Servicios	0	129.511.357	116.814.383	246.325.740
2.4.36.06	Arrendamientos	0	98	98.558	98.656
2.4.36.08	Compras	0	26.159.881	65.690.646	91.850.527
2.4.36.10	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	0	25.210.489	0	25.210.489
2.4.36.15	Rentas de trabajo	0	245.363.278	4.287.087	249.650.365
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	0	145.438.638	89.990.675	235.429.313
2.4.36.26	Contratos de construcción	0	0	44.499.537	44.499.537
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	512.725	179.374.492	68.327.966	248.215.183
2.4.36.90	Otras retenciones	0	0	529.621	529.621
2.4.45.01	Venta de bienes	0	0	1.946.926	1.946.926
2.4.45.02	Venta de servicios	0	842	61.178.091	61.178.933
2.4.90.39	SalDOS a favor de contribuyentes	94.748	0	0	94.748
2.4.90.40	SalDOS a favor de beneficiarios	34.145.000	430.295.608	441.086	464.881.694

➤ **Detalles de Cuenta por Pagar FONAM Gestión General MINAMBIENTE**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
2.4	CUENTAS POR PAGAR	79.081.934	8.365.104	70.716.830	845,38%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	44.329.461	7.139.168	37.190.293	520,93%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	512.725	1.131.187	-618.462	-54,67%

2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34.239.748	94.749	34.144.999	36037,43%
--------	-------------------------	------------	--------	------------	-----------

Recursos a Favor de Terceros:

Corresponde a los saldos por imputar de las consignaciones por concepto trámites ambientales los cuales se encuentran en proceso de identificación por parte del Grupo de Tesorería del Ministerio.

Retención en la Fuente:

Corresponde a las deducciones por conceptos de Retención en la Fuente. Los valores retenidos serán trasladados a la DIAN en el mes siguiente, conforme al respectivo calendario de pago, establecido.

Otras cuentas por Pagar: corresponde a saldos a favor de beneficiarios en proceso de devolución.

➤ Detalles de Cuentas Por Pagar subunidad FONAM ANLA

Revelaciones generales:

Con el fin de presentar el detalle de las cuentas por pagar en el estado de situación financiera, como componente del pasivo se clasifican en cuentas por pagar corrientes y no corrientes como se especifican a continuación.

El FONAM clasificará un pasivo, como corriente cuando:

- ✓ *Espere liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación, es decir en un periodo de 12 meses.*
- ✓ *Liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.*
- ✓ *No tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.*

El resto de las partidas se clasificarán como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar con corte a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponden a:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.903.160.624	1.236.098.814	1.667.061.810	134,86%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.649.704.527	535.804.520	1.113.900.007	207,89%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	69.240.708	77.783.878	-8.543.170	-10,98%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	753.918.939	527.688.147	226.230.792	42,87%

2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	842	842	0	0,00%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	430.295.608	94.821.427	335.474.181	353,80%

- Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

Representa el saldo a pagar por concepto de servicios recibidos al cierre de la vigencia 2024, los cuales se espera sean cancelados durante la siguiente vigencia fiscal.

A continuación, se presenta el saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2024 y 2023 detallado:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023
830122983	ESRI COLOMBIA SAS	988.960.000	-
900303759	GATTACA OUTSOURCING S.A.S.	642.244.135	-
901802734	UNION TEMPORAL ZAVISER ANLA	17.662.762	-
80931705	WILLIAM RICARDO HERRERA RODRIGUEZ	837.630	-
900360373	INTERNACIONAL DE ARCHIVOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	-	263.059.564
830500329	NEMESIS ASOCIADOS S. A.	-	182.333.154
901700057	CONSORCIO TRANSPORTE ANLA 23	-	55.961.288
900425698	HEIMCORE S.A.S	-	19.850.501
53161249	JOHANNA CRISTINA OROZCO MOLINA	-	7.833.346
19363987	LEONARDO CARDENAS CHITIVA	-	6.766.667
	TOTALES:	1.649.704.527	535.804.520

El saldo a diciembre 31 del 2024, corresponden a cuentas radicadas los últimos días del mes de diciembre 2024, constituidas como cuentas por pagar al no alcanzar a culminar el proceso de pago en dicha vigencia, estas serán canceladas en la vigencia 2025.

Descuento de nómina

Corresponde a las cuentas por pagar por deducciones realizadas a los colaboradores por concepto de aportes a pensiones voluntarias, embargos judiciales y aportes a cuentas AFC, dichos valores serán transferidos al beneficiario de la deducción conforme a la documentación soporte de la deducción, la variación obedece al menor número de colaboradores que solicitó la deducción por concepto de aportes a cuentas AFC y a la disminución en los embargos a corte diciembre de 2024 respecto a diciembre del 2023.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	VARIACIÓN	%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	69.240.708	77.783.878	-8.543.170	-10,98
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	7.354.000	3.504.000	3.850.000	109,87
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	1.426.708	7.217.878	-5.791.170	-80,23
2.4.24.13	CUENTAS DE AHORRO PARA EL FOMENTO A LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	60.460.000	67.062.000	-6.602.000	-9,84

Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de la cuenta de retenciones en la fuente e impuesto de timbre por pagar al cierre de la vigencia corresponde a las deducciones por conceptos de retención en la fuente (mes de diciembre) e industria y comercio (noviembre y diciembre), principalmente a contratistas, con un saldo de

\$753.918.939 con corte a 31 de diciembre de 2024 y \$527.688.147 a 31 de diciembre de 2023; la variación obedece a la mayor deducción por concepto de retención a título de IVA, retención en la fuente por concepto de servicio, retención en la fuente por pagos al exterior y retención en la fuente por compras; los valores retenidos serán trasladados a la DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital o municipal en el mes siguiente; conforme al calendario de pago, establecido por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital o municipal.

Otras cuentas por pagar

El saldo a 31 de diciembre de 2024 corresponde a \$430.295.608 y a 31 de diciembre de 2023 de \$94.821.427 con una variación de 353,80%. La variación de esta cuenta obedece a que a 31 de diciembre de 2024 existen mayores valores por reclasificar frente al saldo de 2023, derivado de consignaciones de los usuarios para tramites ambientales.

El saldo al cierre de la vigencia 2024, en su mayoría corresponde a partidas plenamente identificadas con su respectivo registro, sujetas a devolución por parte de la entidad como consecuencia de saldo a favor de los usuarios; en los casos que aplica la entidad envía comunicaciones mediante correos electrónicos a los usuarios que tengan saldos a favor, para que alleguen los documentos requeridos para la devolución y surtidos los trámites administrativos establecidos por la entidad. Parágrafo 1 del artículo 9ª de la Resolución 1140 del 2 de junio de 2022:

Parágrafo 1 del artículo 9 de la Resolución 1140 del 2 de junio de 2022, “...*El interesado deberá remitir a esta Autoridad Nacional de Licencias Ambientales (ANLA) los siguientes documentos: Solicitud de devolución firmada por el representante legal o su apoderado legalmente constituido, copia del Registro Único Tributario (RUT), certificación bancaria no mayor a tres (3) meses de expedido y copia del respectivo comprobante de consignación y/o cualquier otro documento que acredite el pago. El reembolso se realizará máximo dentro de los dos (2) meses siguientes a la solicitud del usuario*”.

Ver Anexo No 3. Otras cuentas por pagar – subunidad FONAM ANLA

➤ Detalles de Cuentas por Pagar subunidad FONAM PARQUES

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
		2024	2023		
2.4	CUENTAS POR PAGAR	14.169.211.681	12.434.785.107	1.734.426.574	13,95%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13.445.820.359	11.727.787.378	1.718.032.981	14,65%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	260.923.408	372.021.650	-111.098.242	-29,86%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	1.913.100	0	1.913.100	100,00%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	396.988.711	286.527.870	110.460.841	38,55%
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	63.125.017	47.833.623	15.291.394	31,97%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	441.086	614.586	-173.500	-28,23%

Las cuentas por pagar son de corto plazo en la entidad y no hay pagos con financiación, ni con tasa de interés, ni restricciones sobre estas.

Adquisición de bienes y servicios nacionales.

Estos pasivos hacen referencia al valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

A diciembre 31 de 2024 se registraron en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, las cuentas por pagar de manera manual, las cuales no fue posible obligar por insuficiencia de PAC. Cada Dirección Territorial y Nivel Central presentan las respectivas conciliaciones de estas cuentas. Es de señalar que los saldos de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024 corresponden a obligaciones por bienes y servicios recibidos en la vigencia 2024.

El detalle de este tipo de cuentas por pagar es el siguiente:

2.4.01.02 CUENTAS POR PAGAR		NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTAL	ANDES OCCIDENTAL	PACÍFICO
		0	3	4	5
2.4.01.02	Proyectos de inversión	331.167.374	1.259.021.381	1.685.286.793	3.759.515.346
		2,50%	9,40%	12,50%	28,00%
		CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA	TOTAL
		6	7	8	
		1.543.317.274	509.183.001	4.358.329.191	13.445.820.360
		11,50%	3,80%	32,40%	100%

Recursos a Favor de Terceros

Representa los recursos a favor de terceros correspondientes a retenciones practicadas por concepto de contribución especial de obra pública, estampilla pro-Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia, de que trata la Ley 1697 de 2013, por estampillas territoriales practicadas por las Direcciones territoriales de acuerdo con los estatutos de renta del nivel territorial y por recaudos por clasificar.

Con relación a los recaudos por clasificar ver más información en las notas a los Estados Financieros de la subunidad FONAM PARQUES, los cuales hacen parte integral de los presentes Estados Financieros.

Retención en la Fuente e impuesto de Timbre

Corresponde a las retenciones tributarias practicadas en los pagos realizados a terceros, cuando de acuerdo con las normas fiscales del nivel nacional y territorial Parques Nacionales Naturales de Colombia debe actuar como agente de retención. Los valores retenidos serán trasladados a la DIAN,

Secretaría de Hacienda Distrital o municipal en el mes siguiente; conforme al calendario de pago, establecido por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital o municipal. Con corte a 31 de diciembre de 2024 el saldo por pagar corresponde a \$396.988.711.

Impuesto al valor agregado-IVA

Esta cuenta representa el valor pendiente de giro por parte del Nivel Central de Parques Nacionales Naturales de Colombia a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, por concepto del Impuesto al valor agregado generado en la venta de bienes, uso y afectación de antenas de radios y televisión instaladas en zonas protegidas. La declaración y pago del saldo reflejado en los Estados Financieros se realizará en la vigencia 2025 de acuerdo con el calendario tributario establecido para dicha vigencia por la administración tributaria. Con corte a 31 de diciembre de 2024 el saldo por pagar corresponde a \$63.125.017.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Los derechos contingentes representan las operaciones que FONAM realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, incluye los litigios administrativos donde se están registrando los procesos de cobro coactivo de las licencias ambientales, las garantías contractuales por concesiones y los otros derechos contingentes.

Por su parte, las cuentas de orden deudoras de control permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos que están representadas en los bienes entregados en custodia y bienes retirados del servicio.

Composición

Activos Contingentes:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	45.360.456.762	62.986.517.146	-17.626.060.384	-27,98%
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	45.360.456.762	62.986.517.146	-17.626.060.384	-27,98%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	5.263.239.803	3.687.529.946	1.575.709.857	42,73%
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3.193.848	3.193.848	0	0,00%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	542.442.501	474.974.143	67.468.358	14,20%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	124.439.115	212.161.795	-87.722.680	-41,35%
8.3.74	BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	1.595.964.179	0	1.595.964.179	100,00%
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2.997.200.160	2.997.200.160	0	0,00%

8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-50.623.696.565	-66.674.047.092	16.050.350.527	-24,07%
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-45.360.456.762	-62.986.517.146	17.626.060.384	-27,98%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-5.263.239.803	-3.687.529.946	-1.575.709.857	42,73%

➤ **Saldos de las Cuentas de Orden Deudoras de la unidad FONAM clasificados por subunidades ejecutoras a 31 de diciembre de 2024:**

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	0	42.046.106.990	3.314.349.772	45.360.456.762
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	0	42.046.106.990	3.314.349.772	45.360.456.762
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	389.442.066	68.102.900	4.805.694.837	5.263.239.803
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3.193.848	0	0	3.193.848
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	356.173.030	68.102.900	118.166.571	542.442.501
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	30.075.188	0	94.363.927	124.439.115
8.3.74	BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	0	0	1.595.964.179	1.595.964.179
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	0	2.997.200.160	2.997.200.160
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-389.442.066	-42.114.209.890	-8.120.044.609	-50.623.696.565
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	-42.046.106.990	-3.314.349.772	-45.360.456.762
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-389.442.066	-68.102.900	-4.805.694.837	-5.263.239.803

➤ **Detalles de Cuentas de orden subunidad FONAM MINAMBIENTE**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	389.442.066	389.442.066	0	0
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3.193.848	3.193.848	0	0
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	356.173.030	356.173.030	0	0
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	30.075.188	30.075.188	0	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-389.442.066	-389.442.066	0	0
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-389.442.066	-389.442.066	0	0

➤ **Detalles de Cuentas de orden subunidad FONAM ANLA**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	42.046.106.990	59.672.167.374	-17.626.060.384	-29,54%
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	42.046.106.990	59.672.167.374	-17.626.060.384	-29,54%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	68.102.900	68.102.900	0	0,00%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	68.102.900	68.102.900	0	0,00%

8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-42.114.209.890	-59.740.270.274	17.626.060.384	-29,50%
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-42.046.106.990	-59.672.167.374	17.626.060.384	-29,54%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-68.102.900	-68.102.900	0	0,00%

Otros Activos Contingentes

Representa los autos de cobro sin ejecutoria a 31 de diciembre de 2024 por valor de \$42.046.106.990 y con corte a 31 de diciembre de 2023 por valor de \$59.672.167. La variación de -29,54% por valor de -\$17.626.060.384 respecto al año anterior, obedece a la disminución en el número de actos administrativos en especial los seguimientos pendientes de ejecutoria, para definir si se trasladan o no al activo-cuentas por cobrar, adicionalmente, el menor número y valor en los actos administrativos por multa con recurso de reposición interpuesto por los usuarios y pendientes de ser resueltos.

Aunado a lo anterior, conforme al manual de políticas contables de la entidad, cuando se emiten los autos de cobro y resoluciones por multas, estas se registran a través del módulo de ingresos de SIIF Nación II como actos administrativos, afectando la cuenta otros derechos contingentes 819090001, mientras surte el trámite de notificación y ejecutoria. Una vez se confirma la ejecutoria del acto administrativo, a través del módulo de ingresos se causa el acto administrativo registrado inicialmente, (es decir se cancela la cuenta de orden, afecta ingresos y cuenta por cobrar).

Es importante mencionar que, normalmente sobre las Resoluciones por multas los usuarios interponen recursos de reposición y solo hasta que este se resuelve, se causan las respectivas sanciones. Los actos que resuelven recursos de reposición pueden confirmar, modificar o revocar los actos administrativos originales

A continuación, se detalla el saldo al cierre de cada vigencia:

CONCEPTO	Saldos a 31 de diciembre de 2024		Saldos a 31 de diciembre de 2023		VARIACIÓN %	
	# AA	Valor total	# AA	Valor total	# AA	Valor total
Multas	17	24.165.799.990	28	26.745.841.374	-39,29	-9,65
Pendiente ejecutoria	10	16.584.490.968	13	11.990.687.058	-23,08	38,31
Recurso de reposición	7	7.581.309.022	15	14.755.154.316	-53,33	-48,62
Revoca	-	-	-	-	-	-
Evaluación	24	566.110.000	53	916.157.000	-54,72	-38,21
Pendiente ejecutoria	20	496.415.000	52	881.933.000	-61,54	-43,71
Recurso de reposición	4	69.695.000	1	34.224.000	300,00	103,64
Revoca	-	-	-	-	-	-
Seguimiento	291	17.314.197.000	774	32.010.169.000	-62,40	-45,91
Pendiente ejecutoria	200	8.886.959.000	747	29.255.777.000	-73,23	-69,62
Recurso de reposición	91	8.427.238.000	27	2.754.392.000	237,04	205,96
Revoca	-	-	-	-	-	-
Total	332	42.046.106.990	855	59.672.167.374	-61,17	-29,54

Cuando los actos administrativos son confirmados o modificados disminuyen la cuenta de otros derechos contingentes e incrementan la cuenta por cobrar.

Bienes y Derechos Retirados

Los registros en cuentas de orden deudoras de control corresponden a propiedad, planta y equipo de la entidad por valor de \$68.102.900, bienes de control administrativo, que se encuentran en uso y asignados a colaboradores de la ANLA o disponibles para el uso, por lo cual se debe llevar un control administrativo.

➤ Detalles de Cuentas de Orden subunidad FONAM PARQUES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3.314.349.772	3.314.349.772	0	0,00%
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.314.349.772	3.314.349.772	0	0,00%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	4.805.694.837	3.229.984.980	1.575.709.857	48,78%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	118.166.571	50.698.213	67.468.358	133,08%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	94.363.927	182.086.607	-87.722.680	-48,18%
8.3.74	BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	1.595.964.179	0	1.595.964.179	100,00%
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2.997.200.160	2.997.200.160	0	0,00%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.120.044.609	-6.544.334.752	-1.575.709.857	24,08%
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-3.314.349.772	-3.314.349.772	0	0,00%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-4.805.694.837	-3.229.984.980	-1.575.709.857	48,78%

Otros Activos Contingentes

La cuenta de otros activos contingentes presenta un valor a la fecha de corte de los Estados Financieros de \$3.314.349.772 de acuerdo con el siguiente detalle:

Identificación	Descripción	Saldo Final SIIF Nación	% Participación
TER 819003159	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL DE BANANO	3.245.630.436	97,93%
TER 1089478774	EDWIN ARBEY MUÑOZ	27.305.127	0,82%
TER 1112459561	JESUS OVIDIO HERRERA VALENCIA	41.414.209	1,25%
	TOTALES:	3.314.349.772	100%

Se realiza el registro de actos que no se encuentran debidamente ejecutoriados a diciembre 31 de 2024; no obstante, se presenta en los Estados Financieros como activos contingentes para control y seguimiento.

Para el mes de diciembre de 2019 se expidió la Resolución No. 228 de 2019 “por medio de la cual se resuelven unos recursos de reposición, se conceden unos recursos de apelación y se toman otras determinaciones en el proceso administrativo sancionatorio de carácter ambiental No.002-13”, con la cual se disminuye el valor de la sanción accesoria a la sociedad BANAPALMA S.A

identificada con NIT. 819.003.159-7 a \$3.245.630.436,28. El proceso legal no se ha definido al cierre de la vigencia.

Los valores correspondientes a Jesús Oviedo Herrera por valor de \$41.414.209,00 y Edwin Arbey Muñoz por valor de \$27.305.107,00 corresponden a procesos sancionatorios los cuales al cierre de la vigencia no se encuentran en firme.

Los bienes y derechos retirados corresponden a aquellos elementos que por su estado han agotado su vida útil o que ya no se requieren para el uso de la entidad. Estos bienes se reconocen en cuentas de orden hasta tanto se materialice su disposición final.

Los bienes almacenados para consumo corresponden a los elementos que a 31 de diciembre de 2024 posee la entidad y que son catalogados como de consumo. El registro de estos elementos se efectuó en la vigencia 2024 de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 444 de 2024.

En la subcuenta 839090-Otras cuentas deudoras de control se presenta un valor a diciembre 31 de 2024 de \$2.997.200.160,00, por concepto de liquidaciones por uso y afectación Sociedad Comcel S.A – Claro Soluciones Móviles (actualmente) vigencias 2008 – 2023, por cobro de uso del suelo en los sectores Palomino y Don Diego, según resoluciones 174 y 175 de 2007.

LIQUIDACIONES POR USO Y AFECTACIÓN SOCIEDAD COMCEL S.A - CLARO S.A SOLUCIONES MÓVILES (actualmente)					
MEMORANDO TRÁMITES A GGF	FECHA	VIG.	Sector Palomino	Sector Don Diego	Total
SGM033-034	2/11/2011	2008	41.535.000,00		41.535.000,00
		2009	44.721.000,00	89.442.000,00	134.163.000,00
		2010	46.350.000,00	92.700.000,00	139.050.000,00
		2011	48.204.000,00	96.408.000,00	144.612.000,00
20132300032373	14/05/2013	2012	51.003.000,00	102.006.000,00	153.009.000,00
		2013	53.055.000,00	106.110.000,00	159.165.000,00
20142300006933	6/11/2014	2014	55.440.000,00	110.880.000,00	166.320.000,00
20152300006513	7/09/2015	2015	57.991.500,00	115.983.000,00	173.974.500,00
20162300007793	10/08/2016	2016	62.050.860,00	124.101.720,00	186.152.580,00
20182300003483	6/06/2018	2017	66.394.530,00	132.789.060,00	199.183.590,00
		2018	70.311.780,00	140.623.560,00	210.935.340,00
20192300006563	14/08/2019	2019	74.530.440,00	149.060.880,00	223.591.320,00
20202300004813	17/07/2020	2020	79.002.270,00	158.004.540,00	237.006.810,00
20212300006563	13/10/2021	2021	81.767.340,00	163.534.680,00	245.302.020,00
20222300008483	18/08/2022	2022	90.000.000,00	180.000.000,00	270.000.000,00
20232300006943	2/10/2023	2023	104.400.000,00	208.800.000,00	313.200.000,00
TOTALES			1.026.756.720,00	1.970.443.440,00	2.997.200.160,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Está representada en la subcuenta 939090 - Otras Cuentas Acreedoras de Control. Se observa el mismo saldo respecto a la vigencia anterior, por \$1.631.294 por concepto de mercancías en consignación recibidas en vigencias anteriores:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295	1.631.295	0
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295	1.631.295	0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.631.295	-1.631.295	0
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.631.295	-1.631.295	0

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Dada la naturaleza jurídica de la entidad esta cuenta representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las Entidades de Gobierno, incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores, del ejercicio actual y la capitalización de excedentes financieros distribuidos al interior de la entidad.

Los saldos a los cortes de diciembre 31 de 2024 y 2023 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	228.864.525.608	197.989.218.309	30.875.307.299	15,59%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	279.080.908.859	212.152.778.859	66.928.130.000	31,55%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	81.110.385.317	29.595.621.628	51.514.763.689	174,06%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	30.894.002.066	15.432.061.078	15.461.940.988	100,19%

27.1. Capital fiscal

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del FONAM, así como la capitalización de excedentes financieros distribuidos al interior de la entidad. Al cierre de las vigencias 2024 es de \$279.080.908.859 y 2023 \$212.152.778.859.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Contiene las ganancias o pérdidas de ejercicios anteriores y los impactos por la transición al nuevo marco de regulación. Al cierre de la vigencia 2024 es de -\$81.110.385.317.

El traslado de la cuenta excedente del ejercicio a pérdidas acumuladas es realizado de forma automática por el SIIF Nación y la afectación contable obedece al resultado acumulado de la unidad ejecutora FONAM GESTIÓN GENERAL.

A continuación, se detallan afectaciones mediante registros contables a las cuentas de *Resultado de Ejercicios Anteriores*, así:

- Desde la subunidad FONAM Gestión General Ambiente se realizó registro manual, atendiendo la respuesta recibida al incidente No. GLPI #0085756 INC-9306 sobre *Capitalización de excedentes financieros*, en la cual la Subcontaduría de Centralización de la Información-GIT SIIN (SIIF Nación- SPGR) manifiesta que: “Al verificar la información enviada por la entidad se observa que el saldo negativo se genera porque el valor de la asignación para capitalización es mayor al saldo registrado en el código contable 310901001 Utilidad o excedentes acumulados”.

“Por lo tanto, se debe efectuar el ajuste correspondiente por el mayor valor, mediante la funcionalidad de comprobantes manuales afectando los códigos contables 310901001-Utilidad o excedentes acumulados y 310902001-Pérdidas o déficits acumulados, que se encuentran dispuestos en la Tipología Contable “T78-Excedentes financieros”.

- Desde la subunidad FONAM Gestión General Ambiente y previa respuesta recibida al incidente No. GLPI #0085588 INC-9240 – Consulta: *Registro contable disminución saldo recursos entregados en administración en periodos anteriores*, se realizó registro manual en atención a la política contable *corrección de errores* por valor de \$56.314.000, con el fin de corregir error generado en trámite de reclasificación del documento de traslado No 123, que generó un doble registro en la cuenta 190801002 - *RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN* en transacciones realizadas en la subunidad FONAM PARQUES.
- En la subunidad FONAM ANLA, se realizó registro manual corregir error de digitación de una causación registrada en SIIF Nación en vigencias anteriores por \$26.040.000, (anulación para modificar valor – documento de acto administrativo N°114823, documento de causación N°300523). Asimismo, se realiza reversión del saldo por cobrar \$3.362.586 y menos el deterioro acumulado por \$2.730.800, dado que la obligación fue cancelada en vigencias anteriores (Información recibida en periodos anteriores según memorando 20231435169503 del 18 septiembre 2023, Resolución 1720 de noviembre 2006 del auto cobro 769-2003). Estas partidas por su valor no son materiales y no generan reexpresión de los estados financieros, sin embargo, el registro se realiza contra la cuenta del patrimonio en atención a la política contable corrección de errores.

Resultado del Ejercicio

El Resultado del ejercicio refleja el resultado obtenido por el Fondo Nacional Ambiental, estructurado administrativa y presupuestalmente en tres subcuentas: FONAM AMBIENTE, FONAM PARQUES y FONAM ANLA, este resultado corresponde a las operaciones realizadas durante el periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 por \$30.894.002.066 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 \$15.432.061.078.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
4	INGRESOS	273.294.845.097	236.356.803.566	36.938.041.531	15,63%
4.1	INGRESOS FISCALES	258.234.348.046	220.577.843.230	37.656.504.816	17,07%
4.2	VENTA DE BIENES	35.814.769	62.232.678	-26.417.909	-42,45%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	243.191.500	0	243.191.500	100,00%
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	56.314.000	-56.314.000	-100,00%
4.8	OTROS INGRESOS	14.781.490.782	15.660.413.658	-878.922.876	-5,61%

Los ingresos del FONAM están representados por los ingresos obtenidos por la entidad 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.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
4	INGRESOS	273.259.030.328,00	236.294.570.888,00	36.964.459.440,00	15,64%
4.1	INGRESOS FISCALES	258.234.348.046,00	220.577.843.230,00	37.656.504.816,00	17,07%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	243.191.500,00	0,00	243.191.500,00	100,00%
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	56.314.000,00	-56.314.000,00	-100,00%
4.8	OTROS INGRESOS	14.781.490.782	15.660.413.658	-878.922.876,00	-5,61%

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
4	INGRESOS	35.814.769,00	62.232.678,00	-26.417.909,00	-42,45%
4.2	VENTA DE BIENES	35.814.769,00	62.232.678,00	-26.417.909,00	-42,45%

Saldos de Ingresos de la unidad FONAM clasificados por subunidades ejecutoras a 31 de diciembre de 2024:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
4	INGRESOS	15.036.719.898	197.849.527.958	60.408.597.241	273.294.845.097
4.1	INGRESOS FISCALES	6.857.187.923	196.255.766.901	55.121.393.222	258.234.348.046
4.2	VENTA DE BIENES	0	0	35.814.769	35.814.769
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	243.191.500	243.191.500
4.8	OTROS INGRESOS	8.179.531.976	1.593.761.057	5.008.197.749	14.781.490.782

Ingresos fiscales

El concepto más representativo se encuentra en Ingresos Fiscales No Tributarios y corresponde a las licencias ambientales provenientes de los servicios de evaluación, seguimiento y otros de competencia de FONAM ANLA.

Los ingresos fiscales presentan aumento por valor de \$37.656.504.816 al comparar la vigencia 2024 frente a la vigencia 2023, como se observa en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
4.1	INGRESOS FISCALES	258.234.348.046	220.577.843.230	37.656.504.816	17,07%
4.1.10.01	Tasas	16.011.881.483	8.711.032.714	7.300.848.769	83,81%
4.1.10.02	Multas y sanciones	31.283.666.387	29.724.941.198	1.558.725.189	0,05
4.1.10.03	Intereses	897.597.312	1.645.539.685	-747.942.373	-45,45%
4.1.10.46	Licencias	191.960.961.120	165.335.886.703	26.625.074.417	16,10%
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	1.893.331.095	209.930.823	1.683.400.272	801,88%
4.1.10.61	Contribuciones	16.409.246.349	15.174.981.839	1.234.264.510	8,13%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-222.335.700	-224.469.732	2.134.032	-0,95%

Ingresos fiscales detallado por subunidades

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
4.1	INGRESOS FISCALES	6.857.187.922	196.255.766.901	55.121.393.223	258.234.348.046
4.1.10.01	Tasas	6.663.444.742	0	9.348.436.741	16.011.881.483
4.1.10.02	Multas y sanciones	0	31.269.130.789	14.535.598	31.283.666.387
4.1.10.03	Intereses	0	897.597.312	0	897.597.312
4.1.10.46	Licencias	193.743.180	164.306.370.000	27.460.847.940	191.960.961.120
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0	0	1.893.331.095	1.893.331.095
4.1.10.61	Contribuciones	0	0	16.409.246.349	16.409.246.349
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	-217.331.200	-5.004.500	-222.335.700

➤ Detalles de los Ingresos de FONAM Gestión General MINAMBIENTE

Los siguientes son los saldos y la variación de los ingresos de FONAM Gestión General Ambiente con cortes al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	

4	INGRESOS	15.036.719.899	1.341.884.868	13.694.835.031	1020,57%
4.1	INGRESOS FISCALES	6.857.187.923	1.283.143.997	5.574.043.926	434,41%
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	56.314.000	-56.314.000	-100,00%
4.8	OTROS INGRESOS	8.179.531.976	2.426.871	8.177.105.105	336940,21%
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.857.187.923	1.283.143.997	5.574.043.926	434,41%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0	56.314.000	-56.314.000	-100,00%
4.8.02	FINANCIEROS	17.897.532	728.994	17.168.538	2355,10%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	8.161.634.444	1.697.877	8.159.936.567	480596,45%

Ingresos Fiscales - Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios

Los valores reflejados en esta cuenta corresponden a los registros de los recursos recaudados por concepto de tasa por el uso del agua y licencias para la expedición de permisos de importación y exportación CITES, así:

4.1.10.01.001	Tasas	6.663.444.742,41
4.1.10.46.001	Licencias	193.743.180,29
		6.857.187.922,70

Otros Ingresos – Financieros y Diversos

4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	17.897.531,53
4.8.08.60.001	Sentencias a favor de la entidad	8.100.078.777,00
4.8.08.63.001	Reintegros	61.555.667,00
		8.179.531.975,53

El valor representativo se refleja en *Sentencias a favor de la entidad*, información que es ampliada en el espacio “*Detalles de las Cuentas por Cobrar de la Subunidad FONAM Gestión General Ambiente*” que hace parte de la Nota No 7. CUENTAS POR COBRAR.

➤ Detalles de Cuentas de Ingresos subunidad FONAM ANLA

Corresponde a los ingresos recibidos por FONAM por los diferentes conceptos, que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
4	INGRESOS	197.849.527.958	180.913.859.076	16.935.668.882	9,36%
4.1	INGRESOS FISCALES	196.255.766.901	170.212.930.316	26.042.836.585	15,30%

4.8	OTROS INGRESOS	1.593.761.057	10.700.928.760	-9.107.167.703	-85,11%
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	196.473.098.101	170.435.771.748	26.037.326.353	15,28%
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-217.331.200	-222.841.432	5.510.232	-2,47%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	317.671	15.692	301.979	1924,48%
4.8.30	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	1.593.443.386	10.700.913.068	-9.107.469.682	-85,11%

Ingresos Fiscales:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	VARIACIÓN	%
4.1	INGRESOS FISCALES	196.255.766.901	170.212.930.316	26.042.836.585	15,30
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	196.473.098.101	170.435.771.748	26.037.326.353	15,28
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(217.331.200)	(222.841.432)	5.510.232	-2,47

No tributarios

Corresponde a la causación de ingresos por evaluación y seguimiento de proyectos ambientales, que por delegación realiza la entidad desde el mes de abril de 2017, en cumplimiento a lo estipulado en el Acuerdo 036 del 28 de diciembre de 2016. El saldo con corte a 31 de diciembre de 2024 corresponde a \$196.473.098.101 y con corte a 31 de diciembre de 2023 asciende a \$170.435.771.748, presentando una variación de 15,28%.

Los ingresos no tributarios se detallan así:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCION	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	VARIACIÓN	%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	196.473.098.101	170.435.771.748	26.037.326.353	15,28
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES	31.269.130.789	28.549.099.073	2.720.031.716	9,53
4.1.10.03	INTERESES	897.597.312	1.645.539.685	-747.942.373	-45,45
4.1.10.46	LICENCIAS	164.306.370.000	140.241.132.990	24.065.237.010	17,16

Los ingresos por concepto de multas y sanciones a 31 de diciembre de 2024 se detallan en la siguiente tabla:

AÑO	EXPEDIENTE	NIT	RESOLUCIÓN SANCIÓN	FECHA	RESOLUCIÓN RESUELVE	FECHA	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024
2024	SAN0423-00-2018	860041312	3037-2023	01-jun-24	989-2024	29-may-24	4.982.068.428
2024	SAN0432-00-2018	802024439	1251-1-2024	01-nov-24	2550-2024	20-nov-24	2.735.635.506
2024	SAN0432-00-2018	800103090	1251-2-2024	01-nov-24	2550-2024	20-nov-24	2.735.635.506
2024	SAN0433-00-2018	900139415	1912-2023	01-feb-24	68-2024	19-ene-24	2.158.896.319
2024	SAN0422-00-2018	860041312	2548-2023	01-may-24	783-2024	30-abr-24	1.937.471.055
2024	SAN0432-00-2018	900139415	1251-3-2024	01-nov-24	2550-2024	20-nov-24	1.889.442.036
2024	SAN0292-00-2019	899999059	2733-2023	01-oct-24	2201-2024	04-oct-24	1.816.387.416
2024	SAN0433-00-2018	802024439	1912-2023	01-feb-24	68-2024	19-ene-24	1.679.141.582
2024	SAN0433-00-2018	800103090	1912-2023	01-feb-24	68-2024	19-ene-24	1.439.264.213
2024	SAN0143-00-2018	811014798	594-2023	01-mar-24	330-2024	01-mar-24	1.408.123.466
2024	SAN0668-00-2019	900255472	1174-2024	01-oct-24	2371-2024	28-oct-24	1.364.013.352
2024	SAN0488-00-2018	802024439	2990-1-2023	01-jun-24	1001-2024	30-may-24	904.153.158
2024	SAN0488-00-2018	800103090	2990-2-2023	01-jun-24	1001-2024	30-may-24	774.988.421
2024	SAN0488-00-2018	900139415	2990-3-2023	01-jun-24	1001-2024	30-may-24	581.241.316
2024	SAN0016-00-2019	890505253	929-2024	01-jun-24	-	-	495.086.328
2024	SAN1052-00-2019	899999068	355-2024	01-ago-24	1695-2024	12-ago-24	465.851.480
2024	SAN0116-00-2018	830071847	2870-2023	01-jul-24	1490-2024	16-jul-24	435.930.982
2024	SAN0764-00-2019	890900943	3045-2023	01-jul-24	1560-2024	24-jul-24	387.494.217
2024	SAN0188-00-2019	899999061	908-2007	01-dic-24	908-2007	31-dic-24	351.528.883

AÑO	EXPEDIENTE	NIT	RESOLUCIÓN SANCIÓN	FECHA	RESOLUCIÓN RESUELVE	FECHA	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024
2024	SAN0125-00-2017	830102401	1182-2024	01-jul-24	-	-	318.269.782
2024	SAN0211-00-2019	860517485	3079-2023	01-ene-24	-	-	304.459.735
2024	SAN0109-00-2016	890301886	992-2024	01-jun-24	-	-	242.491.263
2024	SAN0240-00-2019	860043725	1196-2024	01-jul-24	-	-	212.179.855
2024	SAN0169-00-2016	830028931	369-2023	01-ene-24	98-2024	29-ene-24	193.747.103
2024	SAN0081-00-2016	860063875	3133-2023	01-sep-24	1931-2024	03-sep-24	182.030.248
2024	SAN0007-14	830025813	799-2024	01-jun-24	-	-	159.134.891
2024	SAN0168-00-2020	830104866	2773-2023	01-mar-24	473-2024	20-mar-24	124.551.711
2024	SAN0287-00-2019	900127236	1847-2023	01-jun-24	1034-2024	06-jun-24	103.793.091
2024	SAN0164-00-2018	900339659	2772-2023	01-ene-24	-	-	96.873.440
2024	SAN0014-00-2022	900496655	2991-2023	01-ene-24	-	-	83.034.473
2024	SAN0139-00-2016	900590777	928-2024	01-jun-24	-	-	60.622.816
2024	SAN0104-00-2020	800252843	196-2024	01-feb-24	-	-	55.356.317
2024	SAN0048-00-2016	900354151	957-2024	01-jul-24	-	-	53.044.964
2024	SAN0751-00-2019	830126302	1256-2024	01-jul-24	-	-	53.044.964
2024	SAN0003-00-2016	900323511	1540-2024	01-ago-24	-	-	53.044.964
2024	SAN0056-00-2016	830505930	3032-2023	01-may-24	792-2024	03-may-24	48.436.776
2024	SAN0120-00-2019	860063875	597-2023	01-ene-24	69-2024	19-ene-24	47.333.801
2024	SAN0148-00-2016	900227842	911-2024	01-jun-24	-	-	45.467.112
2024	SAN0012-00-2022	900125003	1555-2024	01-ago-24	-	-	45.467.112
2024	SAN0015-00-2022	900727414	1609-2024	01-ago-24	-	-	45.467.112
2024	SAN0011-00-2022	900955107	3038-2023	01-ene-24	-	-	41.517.236
2024	SAN0217-00-2019	800096464	2515-2023	01-jun-24	1039-2024	06-jun-24	41.517.236
2024	SAN0113-00-2019	830102401	925-2024	01-jun-24	-	-	39.783.723
2024	SAN0049-00-2018	860506705	1614-2024	01-ago-24	-	-	35.363.309
2024	SAN0279-00-2019	800181114	2799-2023	01-sep-24	2018-2024	13-sep-24	20.758.618
2024	SAN0788-00-2019	899999068	3065-2023	01-mar-24	390-2024	12-mar-24	16.348.104
2024	SAN0075 -00-2016	80063455	817-2024	01-jun-24	-	-	3.637.369
TOTAL MULTAS A DICIEMBRE - 2024							31.269.130.789

La variación en los ingresos de multas y sanciones se origina por el incremento de los actos administrativos por concepto de multas con recursos resueltos.

Intereses: El saldo registrado en la cuenta contable 4.1.10.03 Intereses, por la suma de \$897.597.312 corresponde a los intereses causados y recaudados en los procesos de cobro coactivo a diciembre 2024.

Licencias: Los ingresos por concepto de licencias a 31 de diciembre de 2024 y 2023 se detallan en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	VARIACIÓN	%
LICENCIAS	164.306.370.000	140.241.132.990	24.065.237.010	17,16
EVALUACIÓN	20.838.116.000	19.736.071.000	1.102.045.000	5,58
SEGUIMIENTO	143.468.254.000	120.505.061.990	22.963.192.010	19,06

Corresponde a los cobros por concepto de licenciamientos (evaluación y seguimientos) en el ejercicio de la misionalidad de la entidad, la variación de 17,16% obedece al incremento de estas actividades al cierre de la vigencia 2024 respecto a la vigencia 2023, en especial los cobros por seguimientos realizados en el 2024 a los siguientes terceros: Ecopetrol SA, Frontera Energy Colombia CORP, Hocol S.A., Cenit Transporte y Logística De Hidrocarburos S.A.S., Parex Resources (Colombia) AG Sucursal, Interconexión Eléctrica S.A. E.S.P., Grupo Energía de Bogotá SA ESP, Transportadora de Gas Internacional S.A. ESP., Empresas Públicas de Medellín E.S.P., Promigas S.A. E.S.P., Perenco Colombia Limited, Colombia Energy Development co, Celsia Colombia SA ESP.

Devoluciones y Descuentos (DB)

La dinámica contable de la cuenta de devolución en ingresos contempla las solicitudes de devoluciones de recursos que radican los diferentes usuarios, estas pueden ser por:

1. Cuando el usuario realiza la autoliquidación del servicio de evaluación a través de la plataforma VITAL, y se identifica por parte del usuario o la Entidad que el pago fue incorrecto o se advierten modificaciones en el proyecto tras el análisis jurídico, se procede a realizar la devolución conforme a lo establecido en el artículo 9 de la Resolución 1140 de 2022.
2. Si se trata de un auto de cobro, por servicio de evaluación o seguimiento, y en el análisis jurídico se determina que no es procedente, se profiere la revocatoria del Auto y se la realiza la devolución conforme a lo establecido en el artículo 9 de la Resolución 1140 de 2022.

A continuación, se relacionan los terceros que solicitaron devoluciones a 31 de diciembre de 2024:

MES DEVOLUCIÓN	CUENTA	PROCESO	ENTIDAD	NIT	AUTO/REFERENCIA	FECHA	TOTAL REPORTE
jul-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	LA ORQUIDEA SOLAR S.A.S. E.S.P.	901188285	20246305295053	31-jul-24	- 87.137.000
dic-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	CONSORCIO PACIFICO ED	901717835	20246305489733	23-dic-24	- 25.354.830
oct-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	CORPORACIÓN PILAS CON EL AMBIENTE	900685622	20246305422123	31-oct-24	- 22.086.000
sep-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA S.A.S	824005588	20246305354353	18-sep-24	- 11.126.000
sep-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	AQUA & TERRA CONSULTORES ASOCIADOS S.A.S.	811046878	20246305367143	26-sep-24	- 11.126.000
nov-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	HEALTH SAFETY AND ENVIRONMENT LTD	800191603	20246300862821	15-nov-24	- 11.126.000
ago-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	PUNTOS VERDES LITO SAS	901822308	20246305333863	27-ago-24	- 11.043.000
dic-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	IMPORTADORA DOS MUNDOS COLOMBIA S.A.S.	901298321	20246305489163	17-dic-24	- 5.279.710
ago-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	ECOPETROL S A	899999068	20246305322533	23-ago-24	- 5.011.000
dic-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	NEC DE COLOMBIA S.A.	800057310	20246305505363	27-dic-24	- 4.169.000
jun-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	TRIANGULO POLLORICO S.A.S.	860527701	20246305237833	21-jun-24	- 3.628.000
sep-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	SURTIDORA PÉREZ AGUIRRE SURTI PAG S.A.S.	900403222	20246305377653	30-sep-24	- 2.920.000
nov-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	NIHON NOHYAKU ANDICA S.A.S	900397305	20246300862301	29-nov-24	- 2.920.000
ago-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	PREBIC S.A.S	900634407	20246305301493	06-ago-24	- 2.609.000
abr-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	SYNGENTA S A	830074222	20246305160033	29-abr-24	- 1.996.000
jun-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	MINIPAK S.A.S.	860048626	20246305226643	14-jun-24	- 1.996.000
ago-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	HUNTSMAN COLOMBIA LTDA	830058533	20246305301743	06-ago-24	- 1.996.000
dic-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	INVERPRIMOS S.A.S	800222648	20246305494313	23-dic-24	- 1.063.000
jun-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	TRIANGULO POLLORICO S.A.S.	860527701	20246305237833	21-jun-24	- 1.012.660
abr-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A	890922447	20246305171643	30-abr-24	- 933.000
may-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P.	860063875	20246305215683	30-may-24	- 933.000
sep-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	NIHON NOHYAKU ANDICA S.A.S.	900397305	20246305377673	30-sep-24	- 933.000

MES DEVOLUCIÓN	CUENTA	PROCESO	ENTIDAD	NIT	AUTO/REFERENCIA	FECHA	TOTAL REPORTE
sep-24	419502001	DEVOLUCION INGRESO	NIHON NOHYAKU ANDICA S.A.S.	900397305	20246305377683	30-sep-24	- 933.000
			TOTAL				-217.331.200

Otros Ingresos.

Corresponde a los siguientes conceptos:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	VARIACIÓN	%
4.8	OTROS INGRESOS	1.593.761.057	10.700.928.760	-9.107.167.703	-85,11
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	317.671	15.692	301.979	1.924,41
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	1.593.443.386	10.700.913.068	-9.107.469.682	-85,11

Ingresos Diversos

En esta cuenta se causan los ingresos por concepto de aprovechamientos; el concepto aprovechamiento es utilizado para reconocer el ingreso generado en los mayores valores resultante al realizar la legalización del anticipo comisión versus los valores consignado en la cuenta bancaria por reintegros, así como valores consignados demás por los usuarios en el pago de los actos administrativos por concepto de licenciamiento o seguimiento ambiental, con un saldo a diciembre de 2024 de \$317.671 y para el 2023 de \$15.692.

Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor

Corresponde a la reversión del deterioro de las cuentas por cobrar causado en una vigencia anterior, el registro como ingreso se realiza en observancia de la dinámica contable del catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades de gobierno, el manual de políticas contables y el manual de cartera. Con corte a 31 de diciembre de 2024 la cuenta presenta un saldo de \$1.593.443.386 y con corte a 31 de diciembre de 2023 por \$10.700.913.068.

La variación del -85,11% obedece a la disminución en la recuperación de cartera deteriorada a 31 de diciembre de 2024, la recuperación de deterioro representa la reversión del gasto (deterioro) causado en vigencias anteriores y calculado a partir de la probabilidad de recaudo de la cartera.

Anexo No 4. *Recuperación del deterioro a diciembre 31 de 2024 en la subunidad FONAM ANLA*

➤ Detalles de Cuentas de Ingresos subunidad FONAM PARQUES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
4	INGRESOS	60.408.597.240	54.101.059.622	6.307.537.618	11,66%
4.1	INGRESOS FISCALES	55.121.393.222	49.081.768.917	6.039.624.305	12,31%
4.2	VENTA DE BIENES	35.814.769	62.232.678	-26.417.909	-42,45%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	243.191.500	0	243.191.500	100,00%

4.8	OTROS INGRESOS	5.008.197.749	4.957.058.027	51.139.722	1,03%
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	55.126.397.722	49.083.397.217	6.043.000.505	12,31%
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-5.004.500	-1.628.300	-3.376.200	207,35%
4.2.04	BIENES PRODUCIDOS	35.814.769	62.274.694	-26.459.925	-42,49%
4.2.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	0	-42.016	42.016	-100,00%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	243.191.500	0	243.191.500	100,00%
4.8.02	FINANCIEROS	54.378.621	229.576.708	-175.198.087	-76,31%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	4.285.964.798	2.875.772.431	1.410.192.367	49,04%
4.8.30	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	667.854.330	1.851.708.888	-1.183.854.558	-63,93%

Ingresos Fiscales

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4.1	INGRESOS FISCALES	55.121.393.222	49.081.768.917	6.039.624.305
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	55.126.397.722	49.083.397.217	6.043.000.505
4.1.10.01	Tasas	9.348.436.741	8.709.479.273	638.957.468
4.1.10.02	Multas y sanciones	14.535.598	74.364.260	-59.828.662
4.1.10.46	Licencias	27.460.847.939	24.914.641.022	2.546.206.917
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	1.893.331.095	209.930.823	1.683.400.272
4.1.10.61	Contribuciones	16.409.246.349	15.174.981.839	1.234.264.510
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-5.004.500	-1.628.300	-3.376.200
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-5.004.500	-1.628.300	-3.376.200

Tasas: Este concepto de ingreso representa los cobros derivados de las concesiones de aguas otorgadas a terceros, las cuales se liquidan anualmente y también de manera bimestral. La liquidación a nombre de la Empresa de Acueducto, Agua y Alcantarillado de Bogotá, es la más representativa de este concepto, que corresponde al Parque Nacional Chingaza.

Sanciones: Registra los valores generados por sanciones ambientales impartidas por Parques Nacionales Naturales a terceros y procesos coactivos con mandamiento de pago a favor de la entidad.

Licencias: Dentro de este rubro se reconocen los ingresos por los siguientes conceptos:

- Derecho de Ingreso a Áreas Protegidas: se registran los recaudos por concepto de los derechos de ingreso y permanencia en las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales que deben cancelar los visitantes a Parques Nacionales Naturales de Colombia teniendo en cuenta el factor personal y el medio de transporte.

- Evaluación y Seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales: Corresponde a los ingresos por concepto evaluación, seguimiento y permisos de trámites ambientales otorgados a los usuarios en las áreas protegidas, entre los cuales están (Permisos de fotografía y filmación, Concesión de aguas, Permisos de vertimientos, Permiso de ocupación de cauces, entre otros).

Derechos de explotación no relacionados con infraestructura de transporte: se encuentran reconocidos los ingresos por Concesión y Ecoturismo Comunitario que corresponden a los recaudos por concepto de cuota de remuneración establecida en virtud de lo estipulado en los contratos de Concesión y/o Prestación de servicios de Ecoturismo Comunitario que deben cancelar los terceros a favor de Parques Nacionales.

Contribuciones: Se reconocen los ingresos por concepto de Transferencias del Sector Eléctrico, estos corresponden a los valores liquidados por las empresas generadoras de energía Hidroeléctrica por sus ventas brutas de acuerdo con lo contemplado en la Ley 1930 de 2018 y el Decreto 644 de 2021.

Devoluciones y descuento - contribuciones, tasas e ingresos no tributarios: se reconocen las devoluciones por el no ingreso a los diferentes Parques Naturales Nacionales mediante las territoriales.

OTROS INGRESOS

- **Arrendamientos (subcuenta 480817):** Durante la vigencia 2024 se registraron ingresos en el nivel Central por cobro de uso y afectación de antenas de radio y televisión ubicadas dentro de las áreas protegidas. El detalle de los ingresos por este concepto durante la vigencia 2024 corresponde a:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO FINAL
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC	520.137.410,00
900002583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S	474.974.500,00
830045722	CONSORCIO CANALES NACIONALES PRIVADOS	223.941.224,00
Total		1.219.053.134,00

- **Indemnizaciones (subcuenta 480828) :** se registran los ingresos por concepto de indemnizaciones canceladas por las empresas aseguradoras por los siniestros que se presenten en la Entidad, la cual para la vigencia 2024 asciende a \$3.006.911.664,00
- **Reversión de las perdidas por deterioro -otras cuentas por cobrar (subcuenta 483002):** Se registra recuperación de deterioro de cartera según comportamiento del periodo y de acuerdo con el informe enviado por grupo de cartera con corte a la fecha de cierre de la vigencia el cual registra un saldo de \$667.854.330,02 para la vigencia 2024.

Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4.2	Cr	VENTA DE BIENES	35.814.769,00	62.232.678,00	-26.417.909,00
4.2.04	Cr	BIENES PRODUCIDOS	35.814.769,00	62.274.694,00	-26.459.925,00
4.2.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	0,00	-42.016,00	42.016,00

Productos artesanales (subcuenta 420409): Se registran los ingresos por concepto de Tienda de Parques, los cuales corresponde a los recaudos por comercialización de productos artesanales e institucionales en la Tienda de Parques ubicada en la sede de Nivel Central de la Entidad, los cuales son facturados a los usuarios por medio de facturación electrónica de acuerdo con lo contemplado en la Resolución 042 de 2020 de la DIAN. Los ingresos por este concepto para la vigencia 2024 fueron \$35.814.769.

NOTA 29. GASTOS

Los gastos están conformados por los grupos que representan las disminuciones en los beneficios económicos o el potencial de servicio administrativo, 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 en el patrimonio.

Los siguientes son los saldos consolidados del FONAM:

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5	GASTOS	242.373.214.181,00	220.884.772.982,00	21.488.441.199,00	9,73%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	128.677.584.835	112.916.385.912	15.761.198.923	13,96%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.997.866.427	3.849.228.168	4.148.638.259	108%
5.1.11	GENERALES	119.972.756.853	107.675.157.744	12.297.599.109	11%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	706.961.555	1.392.000.000	-685.038.445	-49%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	14.561.077.818	18.285.163.911	-3.724.086.093	-20%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	12.087.245.777	15.917.358.555	-3.830.112.778	-24%
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.290.571	64.641	21.225.930	32837%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.374.023.348	2.284.380.087	89.643.261	4%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	78.518.122	83.360.628	-4.842.506	-6%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	93.255.577.077	80.619.565.000	12.636.012.077	16%

5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	93.255.577.077	80.619.565.000	12.636.012.077	16%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	3.335.170.037	5.716.533.044	-2.381.363.007	-42%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	3.335.170.037	5.716.533.044	-2.381.363.007	-42%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	1.697.877	-1.697.877	-100%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	1.697.877	-1.697.877	-100%
5.8	OTROS GASTOS	2.543.804.414	3.345.427.238	-801.622.824	-24%
5.8.02	COMISIONES	1.697.770.542	1.488.569.642	209.200.900	14%
5.8.04	FINANCIEROS	37.065.399	0	37.065.399	100%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	62.277.802	116.229.446	-53.951.644	-46%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	746.690.671	1.740.628.150	-993.937.479	-57%

Dentro de los valores representativos se encuentra la transferencia a la ANLA para gastos de funcionamiento de acuerdo con el artículo 96 de la Ley 633 de 2000, de administración y operación y gastos generales.

Saldos de Gastos de la unidad FONAM clasificados por subunidades ejecutoras a 31 de diciembre de 2024:

DESCRIPCIÓN		VIGENCIA 2024			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	MINAMBIENTE	ANLA	PARQUES	FONAM
5	GASTOS	95.131.225.699	93.756.793.683	53.485.194.799	242.373.214.181
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.341.941.588	80.155.994.896	47.179.648.351	128.677.584.835
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	12.817.490.353	1.743.587.465	14.561.077.818
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	92.642.798.000	0	612.779.077	93.255.577.077
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.127.272.371	0	2.207.897.666	3.335.170.037
5.8	OTROS GASTOS	19.213.740	783.308.434	1.741.282.240	2.543.804.414

29.1. Gastos de administración y operación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	128.677.584.835	112.916.385.912	15.761.198.923	13,96%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.997.866.427	3.849.228.168	4.148.638.259	107,78%
5.1.11	GENERALES	119.972.756.853	107.675.157.744	12.297.599.109	11,42%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	706.961.555	1.392.000.000	-685.038.445	-49,21%
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	6.914.757.844	3.768.676.961	3.146.080.883	83,48%
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	68.448.000	0	68.448.000	100,00%
5.1.08.07	Gastos de viaje	225.497.194	8.483.508	217.013.686	2558,07%
5.1.08.08	Remuneración electoral	790.578	0	790.578	100,00%

5.1.08.10	Viáticos	780.159.811	72.067.699	708.092.112	982,54%
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	8.213.000	0	8.213.000	100,00%
5.1.11.03	Elementos de lencería y ropería	910.350	0	910.350	100,00%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	1.021.539.573	190.520.900	831.018.673	436,18%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	601.597.708	1.082.898.680	-481.300.972	-44,45%
5.1.11.14	Materiales y suministros	5.959.253.625	5.321.426.262	637.827.363	11,99%
5.1.11.15	Mantenimiento	4.654.715.654	2.248.465.843	2.406.249.811	107,02%
5.1.11.17	Servicios públicos	0	363.642.400	-363.642.400	-100,00%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.131.536.752	639.223.443	492.313.309	77,02%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	6.517.669.591	5.373.436.818	1.144.232.773	21,29%
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	37.128.000	0	37.128.000	100,00%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1.871.737.459	1.188.629.590	683.107.869	57,47%
5.1.11.31	Materiales de educación	3.563.888	0	3.563.888	100,00%
5.1.11.33	Seguridad industrial	76.779.180	0	76.779.180	100,00%
5.1.11.39	Participaciones y compensaciones	1.370.328.053	1.903.165.697	-532.837.644	-28,00%
5.1.11.40	Contratos de administración	115.596.669	564.909.896	-449.313.227	-79,54%
5.1.11.41	Sostenimiento de semovientes y plantas	5.600.000	5.364.670	235.330	4,39%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	963.786.943	683.057.900	280.729.043	41,10%
5.1.11.47	Servicios portuarios y aeroportuarios	68.098.688	22.556.982	45.541.706	201,90%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	191.755.621	295.928.110	-104.172.489	-35,20%
5.1.11.54	Organización de eventos	508.573.361	211.439.057	297.134.304	140,53%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	36.191.352	60.364.387	-24.173.035	-40,05%
5.1.11.59	Licencias	10.252.456.597	9.436.743.080	815.713.517	8,64%
5.1.11.64	Gastos legales	3.356.465	5.934.009	-2.577.544	-43,44%
5.1.11.73	Interventorías, auditorías y evaluaciones	766.964.302	852.607.317	-85.643.015	-10,04%
5.1.11.78	Comisiones	10.166.770	0	10.166.770	100,00%
5.1.11.79	Honorarios	68.014.771.786	73.070.762.957	-5.055.991.171	-6,92%
5.1.11.80	Servicios	12.078.484.040	4.057.693.618	8.020.790.422	197,67%
5.1.11.83	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	4.200.744	32.214.640	-28.013.896	-86,96%
5.1.11.90	Otros gastos generales	3.705.993.682	64.171.488	3.641.822.194	5675,14%
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	706.961.555	1.392.000.000	-685.038.445	-49,21%

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	14.561.077.818	18.285.163.911	-3.724.086.093	-20,37%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	12.087.245.777	15.917.358.555	-3.830.112.778	-24,06%
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.290.571	64.641	21.225.930	32836,53%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.374.023.348	2.284.380.087	89.643.261	3,92%

5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	78.518.122	83.360.628	-4.842.506	-5,81%
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	11.410.045.392	9.004.517.616	2.405.527.776	26,71%
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	677.200.385	6.912.840.939	-6.235.640.554	-90,20%
5.3.51.11	Equipos de comunicación y computación	0	64.641	-64.641	-100,00%
5.3.51.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	21.290.571	0	21.290.571	100,00%
5.3.60.01	Edificaciones	10.174.188	7.656.308	2.517.880	32,89%
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	6.769.703	7.412.208	-642.505	-8,67%
5.3.60.03	Redes, líneas y cables	2.502.828	1.050.711	1.452.117	138,20%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	100.499.040	63.411.895	37.087.145	58,49%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	59.787.890	36.005.771	23.782.119	66,05%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	26.986.211	16.755.199	10.231.012	61,06%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.764.410.404	1.830.044.899	-65.634.495	-3,59%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	303.739.092	219.889.714	83.849.378	38,13%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría	52.032.008	13.727.661	38.304.347	279,03%
5.3.60.10	Semovientes y plantas	1.505.399	1.516.982	-11.583	-0,76%
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	33.167.035	16.006.339	17.160.696	107,21%
5.3.60.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	29.089	0	29.089	100,00%
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	3.305.098	61.787.036	-58.481.938	-94,65%
5.3.60.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	9.115.363	9.115.364	-1	0,00%
5.3.66.05	Licencias	78.518.122	83.360.628	-4.842.506	-5,81%

29.3. Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	93.255.577.077	80.619.565.000	12.636.012.077	15,67%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	93.255.577.077	80.619.565.000	12.636.012.077	15,67%
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	92.642.798.000	80.619.565.000	12.023.233.000	14,91%
5.4.23.90	Otras transferencias	612.779.077	0	612.779.077	100,00%

29.4. Gasto Público Social

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	3.335.170.037	5.716.533.044	-2.381.363.007	-41,66%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	3.335.170.037	5.716.533.044	-2.381.363.007	-41,66%
5.5.08.01	Actividades de conservación	3.335.170.037	4.867.341.717	-1.532.171.680	-31,48%
5.5.08.02	Actividades de recuperación	0	849.191.327	-849.191.327	-100,00%

29.6. Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	1.697.877	-1.697.877	-100,00%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	1.697.877	-1.697.877	-100,00%
5.7.20.80	Recaudos	0	1.697.877	-1.697.877	-100,00%

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.8	OTROS GASTOS	2.543.804.414	3.345.427.238	-801.622.824	-23,96%
5.8.02	COMISIONES	1.697.770.542	1.488.569.642	209.200.900	14,05%
5.8.04	FINANCIEROS	37.065.399	0	37.065.399	100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	62.277.802	116.229.446	-53.951.644	-46,42%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	746.690.671	1.740.628.150	-993.937.479	-57,10%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	1.694.451.896	1.488.569.642	205.882.254	13,83%
5.8.02.90	Otras comisiones	3.318.646	0	3.318.646	100,00%
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	37.065.399	0	37.065.399	100,00%
5.8.90.13	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	19.213.740	0	19.213.740	100,00%
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	43.064.062	86.950.830	-43.886.768	-50,47%
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	1.517.961	-1.517.961	-100,00%
5.8.90.25	Multas y sanciones	0	16.717.654	-16.717.654	-100,00%
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0	11.043.000	-11.043.000	-100,00%
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	746.690.671	1.740.628.150	-993.937.479	-57,10%

➤ Detalles de los Gastos de FONAM Gestión General MINAMBIENTE

Los siguientes son los saldos por concepto de gastos y la variación al cierre de diciembre 31 de 2024 y 2023, reflejados en FONAM Gestión General Ambiente.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5	GASTOS	95.131.225.699	82.625.590.700	12.505.634.999	15,14%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.341.941.588	1.687.518.177	-345.576.589	-20,48%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	2.452.286	-2.452.286	-100,00%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	92.642.798.000	80.619.565.000	12.023.233.000	14,91%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.127.272.371	314.357.360	812.915.011	258,60%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	1.697.877	-1.697.877	-100,00%

5.8	OTROS GASTOS	19.213.740	0	19.213.740	100,00%
5.1.11	GENERALES	634.980.033	295.518.177	339.461.856	114,87%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	706.961.555	1.392.000.000	-685.038.445	-49,21%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	2.452.286	-2.452.286	-100,00%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	92.642.798.000	80.619.565.000	12.023.233.000	14,91%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	1.127.272.371	314.357.360	812.915.011	258,60%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	1.697.877	-1.697.877	-100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	19.213.740	0	19.213.740	100,00%

Representado en los conceptos que se detallan a continuación:

Generales: Los valores se originan por concepto de pagos por servicio de restauración de ecosistemas - conservación de cuencas hidrográficas abastecedora de acueductos municipales a nivel nacional y pagos efectuados por concepto de servicios profesionales a contratistas que apoyan el desarrollo de la misionalidad de la entidad

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.1.11	GENERALES	634.980.033	295.518.177	339.461.856	114,87%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	0	364.843	-364.843	-100,00%
5.1.11.79	Honorarios	117.333.333	25.853.334	91.479.999	353,84%
5.1.11.80	Servicios	517.646.700	269.300.000	248.346.700	92,22%

Impuestos, Contribuciones y Tasas: Corresponde a los valores cancelados a la Contraloría General de la República, por concepto de Cuota de Fiscalización y Auditaje de la vigencia 2023 saldo por valor de \$194.456.589 y el valor correspondiente a la vigencia 2024 \$512.504.966

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	706.961.555	1.392.000.000	-685.038.445	-49,21%
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	706.961.555	1.392.000.000	-685.038.445	-49,21%

Otras Transferencias: Transferencia realizada a la ANLA para gastos de funcionamiento de acuerdo con el artículo 96 Ley 633 de 2000.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	92.642.798.000	80.619.565.000	12.023.233.000	14,91%
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	92.642.798.000	80.619.565.000	12.023.233.000	14,91%

Medio Ambiente: Por concepto otros servicios de protección del medio ambiente.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	1.127.272.371	314.357.360	812.915.011	258,60%
5.5.08.01	Actividades de conservación	1.127.272.371	314.357.360	812.915.011	258,60%

Gastos Diversos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	19.213.740	0	19.213.740	100,00%
5.8.90.13	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	19.213.740	0	19.213.740	100,00%

Corresponde al registro de obligación y pago por concepto de Conciliación extra Judicial a favor del tercero Imprenta Nacional de Colombia, en cumplimiento a la Resolución 1756 del 18 diciembre 2024.

➤ Detalles de Cuentas de Gastos subunidad FONAM ANLA

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5	GASTOS	93.756.793.683	101.739.367.262	-7.982.573.579	-7,85%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	80.155.994.896	89.407.840.007	-9.251.845.111	-10,35%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12.817.490.353	10.581.571.933	2.235.918.420	21,13%
5.8	OTROS GASTOS	783.308.434	1.749.955.322	-966.646.888	-55,24%

Corresponde a gastos necesarios y relacionados con la operación de la entidad en los procesos de licenciamiento y seguimiento a licencias ambientales, donde se incluye además los gastos por depreciación de la propiedad planta y equipo, las amortizaciones de los intangibles y otros gastos varios como se detallan más adelante.

Gastos de administración y operación

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	VARIACIÓN	%
5.1.11	GASTOS DE ADMINISTRACION GENERALES	80.155.994.896	89.407.840.007	-9.251.845.111	-10,35
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	514.419.426	468.079.035	46.340.391	10
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	5.755.481.106	5.283.006.721	472.474.385	8,94
5.1.11.23	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	1.523.136.269	1.144.866.039	378.270.230	33,04
5.1.11.59	LICENCIAS	10.249.661.597	8.836.743.080	1.412.918.517	15,99
5.1.11.79	HONORARIOS	58.688.881.943	70.397.760.057	-11.708.878.114	-16,63
5.1.11.80	SERVICIOS	3.424.015.754	3.273.038.275	150.977.479	4,61
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	398.800	4.346.800	-3.948.000	-90,83

Arrendamiento operativo

Corresponde a adquisición de servicios de datacenter para la infraestructura tecnológica de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA, el saldo a diciembre de 2024 asciende a \$514.419.426; y a \$468.079.035 para la vigencia 2023; la variación del 10% respecto a la vigencia 2023, obedece básicamente a los incrementos contractuales de una vigencia a otra.

Viáticos y gastos de viaje

Corresponden a gastos asociados con las comisiones de servicio, viáticos (gastos de alojamiento y manutención), gastos de viaje (gastos de transporte terrestre intermunicipal en municipios en donde no tiene cobertura el servicio de transporte contratado por la entidad, fluvial, marítimo, peajes y combustible cuando se utilicen automotores y traslado de equipos de propiedad de la ANLA) y tiquetes aéreos, conceptos ejecutados en cumplimiento de las labores de licenciamiento y seguimiento realizadas por los colaboradores de la entidad.

La cuenta contable viáticos y gastos de viaje refleja al cierre del 31 de diciembre de 2024 un saldo equivalente a \$5.755.481.106 y a 31 de diciembre de 2023 equivale a \$5.283.006.721, con una variación del 8,94% que equivale a \$472.474.385; la variación o incremento obedece a las variables generales como número de comisiones, salarios, honorarios, valor de tiquetes y el incremento en el número de comisiones, estos aspectos impactan el gasto a diciembre 2024.

La variación en el número de comisiones de un periodo a otro corresponde principalmente a la ejecución de las funciones y actividades misionales propias para cada una de estas dependencias.

Comunicación y Transporte

Este gasto corresponde al servicio de transporte terrestre especial en el territorio nacional contratado directamente por la entidad, a 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo de \$1.523.136.269 y a 31 de diciembre de 2023 equivale a \$1.144.866.039, con una variación del 33,04% que equivale a \$378.270.230. La variación en el incremento de estas comisiones de un periodo a otro corresponde principalmente al ejercicio de ejecución de las funciones y actividades misionales propias para cada una de estas dependencias; así mismo, la fecha de inicio del contrato de transporte que para la vigencia 2023 fue el mes de abril de 2023 y para la vigencia 2024 el mes de febrero de 2024.

Intangibles – licencias

La cuenta licencias representa las adquisiciones de licencias de uso de software, necesarias legalmente para el funcionamiento de los equipos de cómputo a cargo de la entidad, así como las licencias de los softwares de monitoreo y seguimiento ambiental.

El saldo de la cuenta contable de licencias al 31 de diciembre de 2024 es de \$10.249.661.597, mientras que en diciembre de 2023 era de \$8.836.743.080, lo que representa una variación del 15,99% que equivale a \$1.412.918.517. Este saldo incluye la adquisición y renovación de licencias de software, actualizaciones, así como algunos soporte y garantías asociadas a dichas adquisiciones. La variación entre otros aspectos se debe al tipo de licencia renovada, y a que se focalizó la adquisición y renovación de licencias con cargo al presupuesto de la subunidad ejecutora FONAM-ANLA.

Honorarios

El saldo de la cuenta de honorarios corresponde a los pagos efectuados por la entidad por concepto servicios profesionales a contratistas, que apoyan el desarrollo de la misionalidad de la entidad, así como el pago de la auditoria de seguimiento al sistema de gestión de la calidad; el saldo a 31 de diciembre de 2024 asciende a \$58.688.881.943 y a 31 de diciembre de 2023 a \$70.397.760.057, con una disminución del -16,63% que equivale a -\$11.708.878.114; obedece a que en la vigencia 2024 se priorizó la suscripción de los contratos profesionales de apoyo con cargo a los recursos presupuestales de la Unidad Ejecutora ANLA.

Servicios

Los gastos por concepto de servicios corresponden a servicios técnicos y de apoyo a las actividades de la entidad, adicionalmente, el contrato con personas jurídicas.

El saldo a 31 de diciembre de 2024 asciende a \$3.424.015.754 y a corte 31 de diciembre de 2023 a \$3.273.038.275, con una variación del 4,61% que equivale a \$150.977.479, originada especialmente por los servicios de soporte y garantía tecnológicas contratados por la OTI; por el contrario, se presentó una disminución en los valor reconocido y pagado en la vigencia 2024 por concepto de servicios técnicos de apoyo (Los contratos por servicios técnicos en la vigencia 2024 se priorizaron con cargo al presupuesto de ANLA).

Otros gastos generales

Corresponde a los pagos efectuados a la ARL positiva, de los contratistas con riesgo 5.

Deterioro, depreciación y amortización:

Corresponde a los valores por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de activos y amortizaciones, causadas en la vigencia, como lo contempla el marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación y NICSP, las cuales se detallan a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	VARIACIÓN	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12.817.490.353	10.581.571.933	2.235.918.420	21,13
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	11.410.045.392	9.004.517.616	2.405.527.776	27
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.328.926.839	1.512.143.063	-183.216.225	-12,12
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	78.518.122	64.911.253	13.606.868	20,96

Al cierre de la vigencia 2024, se causó el **deterioro** de las cuentas por cobrar según lo reportado por el área de cartera por valor de \$11.410.045.392 y para la vigencia 2023 el deterioro causado fue de \$9.004.517.616 con una variación de \$2.405.527.776 que obedece al incremento de la Tasa Tes a diciembre 2024 respecto diciembre 2023, deterioro calculado conforme a la metodología contenida en el manual de políticas contables de FONAM-ANLA.

El registro contable de la **depreciación** de la propiedad planta y equipo (Equipos de comunicación y computación) se efectúa conforme a los reportes del área de almacén, por valor de \$1.328.926.839 para la vigencia 2024 y para la vigencia 2023 por valor de \$1.512.143.063. La disminución del -12,12% en la cuenta depreciación de propiedad planta y equipo, obedece a la culminación de la vida útil estimada sobre algunos equipos de cómputo, lo cual genera automáticamente una disminución en la alícuota de depreciación y por consiguiente en el gasto por este concepto

Por su parte, el incremento en la cuenta **amortización** de activos intangibles del 20,96%, obedece a las nuevas licencias amortizadas en la vigencia 2024, dada la adquisición de intangibles durante el segundo semestre de la vigencia 2024 y 2023

Otros gastos:

- **Financieros:** Corresponde a la pérdida (porción no deteriorada de la cartera depurada \$37.065.399) por baja en cuenta de la cartera depurada mediante Resolución 1888 del 31 de diciembre 2024.
- **Gastos Diversos:** Representa la devolución de recursos solicitado por un usuario en la vigencia 2023, correspondiente a ingresos reconocido en vigencias anteriores, (recursos que devuelve FONAM-ANLA a través del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, según memorando solicitud devolución RAD. 20236305062253 10/07/2023, por valor de \$11.043.000 con corte a 31 de diciembre de 2023, mientras que a diciembre de 2024 no fueron reconocidas devoluciones de recursos a través del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, originando así una variación del -100% en la cuenta.
- **Devoluciones y descuentos ingresos fiscales:** En esta cuenta contable se registran las devoluciones de recursos que radican los diferentes usuarios o los actos administrativos que presentaron revocatoria y cuyo ingreso fue reconocido en ejercicios anteriores (recursos que devuelve FONAM-ANLA directamente), por valor de \$746.243.035 con corte a 31 de diciembre de 2024 y por valor de \$1.738.912.322 con corte a 31 de diciembre de 2023 con una variación de -\$992.669.287

Anexo No 5. *Devoluciones con corte al 31 de diciembre de 2024 - subunidad FONAM ANLA.*

➤ Detalles de las Cuentas de Gastos subunidad FONAM PARQUES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023		
5	GASTOS	53.485.194.799	36.519.815.020	16.965.379.779	46,46%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	47.179.648.351	21.821.027.728	25.358.620.623	116,21%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.743.587.465	7.701.139.691	-5.957.552.226	-77,36%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	612.779.077	0	612.779.077	100,00%

5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.207.897.666	5.402.175.685	-3.194.278.019	-59,13%
5.8	OTROS GASTOS	1.741.282.240	1.595.471.916	145.810.324	9,14%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.997.866.427	3.849.228.168	4.148.638.259	107,78%
5.1.11	GENERALES	39.181.781.924	17.971.799.560	21.209.982.364	118,02%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	677.200.385	6.912.840.939	-6.235.640.554	-90,20%
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.290.571	64.641	21.225.930	32836,53%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.045.096.509	769.784.737	275.311.772	35,76%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	18.449.374	-18.449.374	-100,00%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	612.779.077	0	612.779.077	100,00%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	2.207.897.666	5.402.175.685	-3.194.278.019	-59,13%
5.8.02	COMISIONES	1.697.770.542	1.488.569.642	209.200.900	14,05%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	43.064.062	105.186.446	-62.122.384	-59,06%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	447.636	1.715.828	-1.268.192	-73,91%

Gastos de administración, de operación y de ventas (Gastos de Personal Diversos y Generales)

Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad.

La Entidad cuenta con gastos de esta naturaleza por la subcuenta FONAM en los conceptos Gastos de personal diversos y gastos generales. Estos están debidamente ejecutados de acuerdo con el presupuesto de gastos aprobado para la entidad.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Incluye las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Gasto Público Social (Medio Ambiente)

Representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas asociadas al medio ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines de conformidad con las disposiciones legales. Durante la vigencia 2024 el gasto público social ha estado asociado a actividades de recuperación medio ambiental en las Direcciones Territoriales Andes Occidental, Pacífico y Caribe.

Otros gastos (Comisiones, Gastos Diversos, Devoluciones y Descuentos)

Representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	27.628.850	39.969.506	-12.340.656
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	27.628.850	39.969.506	-12.340.656

Corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos artesanales de la Tienda de Parques.

ANEXOS

- Anexo 1. Deterioro individual de cuentas por cobrar subunidad FONAM ANLA.
- Anexo 2. Multas o sanciones de la cartera no corriente subunidad FONAM ANLA
- Anexo 3. Otras cuentas por pagar subunidad FONAM ANLA
- Anexo 4. Recuperación del deterioro a diciembre 31 de 2024 subunidad FONAM ANLA
- Anexo 5. Devoluciones con corte a 31 de diciembre de 2024 subunidad FONAM ANLA.
- Anexo 6. Cartera por concepto de tasas por uso de agua subunidad FONAM PARQUES

Anexo No 1. Deterioro de cuentas por cobrar subunidad FONAM ANLA

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2022	SAN0695-00-2019	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. FERTICOL S.A. EN LIQUIDACION	860014760	1193-2022	8/06/2022	19/07/2022	10/08/2022	COA0505-00-2023	2.620.162.513	2.620.162.513	100%
2021	SAN0886-00-2019	SOCIEDAD CONCESIÓN AUTOPISTA BOGOTÁ - GIRARDOT S.A.	830143442	2351-2021	22/12/2021	5/08/2022	29/08/2022	COA0506-00-2023	2.107.246.434	2.107.246.434	100%
2021	SAN0288-00-2018	UNION TEMPORAL CONCESION VIAL LOS COMUNEROS	806010877	2092-2021	23/11/2021	10/12/2021	3/01/2022	COA0347-00-2022	1.948.102.138	1.948.102.138	100%
2023	SAN0991-00-2019	DRILLING AND WORKOVER SERVICES S.A.S.	830053847	1542-2023	17/07/2023	9/08/2023	31/08/2023	COA0129-00-2024	1.897.939.725	1.897.939.725	100%
2021	SAN0474-00-2018	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S.	800222310	823-2021	11/05/2021	15/06/2021	7/07/2021	COA0571-00-2021	1.847.808.560	1.847.808.560	100%
2015	LAM4602	UNION TEMPORAL SEGUNDO CENTENARIO	900257339	1241-2014	21/10/2014	14/08/2015	8/09/2015	CR-086-2015	2.554.724.480	1.751.585.069	69%
2018	LAM6307	CARMAN INTERNACIONAL S.A.S	806016330	663-2018	8/05/2018	29/06/2018	25/07/2018	CR-437-2018	1.447.672.677	1.447.672.677	100%
2018	LAM0165	PERENCO COLOMBIA LIMITED	860032463	2216-2018	29/11/2018	5/08/2019	27/08/2019	COA0036-00-2020	2.573.927.550	1.248.707.666	49%
2018	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A	800222310	842-2017	21/07/2017	23/05/2018	18/06/2018	CR-188-2018	1.058.895.216	1.058.895.216	100%
2018	LAM3796	VAROSA ENERGY LTDA	830085521	1584-2016	16/12/2016	2/02/2018	1/03/2018	CR-189-2018	1.022.070.155	1.022.070.155	100%
2022	SAN0002-00-2020	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	3118-2022	30/12/2022	11/05/2023	2/06/2023	COA0097-00-2024	911.454.684	911.454.684	100%
2021	SAN0475-00-2018	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S.	800222310	883-2021	24/05/2021	21/06/2021	14/07/2021	COA0572-00-2021	884.601.201	884.601.201	100%
2021	SAN0542-00-2019	PERENCO COLOMBIA LIMITED	860032463	1714-2021	30/09/2021	31/12/2021	25/01/2022	COA0513-00-2022	3.067.910.309	851.147.171	28%
2018	LAM5228	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S	900330667	1451-2018	4/09/2018	17/04/2019	14/05/2019	COA0543-00-2019	1.395.970.081	702.344.149	50%
2009	LAM3681	PETROPULI LTDA	830059470	329-2008	29/05/2009	9/06/2009	26/06/2009	CR-734-2009	581.591.700	581.591.700	100%
2017	LAM2522	CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO-CRA	802000339	1677-2015	24/12/2015	4/05/2017	26/05/2017	CR-466-2017	926.771.789	566.131.569	61%
2022	SAN0336-00-2019	PERENCO COLOMBIA LIMITED	860032463	2513-2022	18/10/2022	11/08/2023	4/09/2023	COA0098-00-2024	2.480.148.810	338.220.079	14%
2015	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	1400-2015	30/10/2015	5/10/2017	31/10/2017	CR-166-2018	568.518.751	335.207.971	59%
2013	CR-640-2008; CA-693-2008; CA-726-2009; CA-807-2010; CA-808-2010; CA-003-2012; CA-011-2012	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	800222310	2316-2013	6/08/2013	2/09/2013	30/09/2013	CR-640-2008	329.389.867	329.389.867	100%
2023	SAN0211-00-2019	MINAGRO INDUSTRIA QUIMICA LTDA	860517485	3079-2023	26/12/2023	12/01/2024	2/02/2024	COA0297-00-2024	304.459.735	304.459.735	100%
2010	LAM4005	INGETIERRAS DE COLOMBIA S.A. EN REORGANIZACION	811006779	2378-2009	11/06/2010	27/07/2010	27/07/2010	CR-802-2010	232.549.200	232.549.200	100%
2023	LAV0019-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	1497-2023	8/03/2023	27/03/2023	11/05/2023	COA0558-00-2023	210.571.000	210.571.000	100%
2023	SAN0994-00-2019	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	1576-2023	19/07/2023	22/12/2023	17/01/2024	COA0270-00-2024	193.747.103	193.747.103	100%
2014	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	1813-2011	3/03/2014	10/03/2014	1/04/2014	CR-072-2015	225.594.000	166.265.620	74%
2023	LAM4510	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	9525-2023	17/11/2023	5/12/2023	22/01/2024	COA0389-00-2024	165.113.000	165.113.000	100%
2023	LAV0019-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	11161-2023	28/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0420-00-2024	155.729.000	155.729.000	100%
2009	LAM0368	DISTRITO CAPITAL DE BOGOTÁ	899999061	908-2007	25/05/2007	17/01/2023	7/02/2023	-	793.148.083	150.472.282	19%
2022	LAM2483	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	7673-2022	12/09/2022	30/09/2022	16/11/2022	COA0178-00-2023	139.611.000	139.611.000	100%
2022	LAM3842	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	6691-2022	16/08/2022	12/09/2022	25/10/2022	COA0290-00-2023	138.451.000	138.451.000	100%
2017	SAN0040-14	TECHNOLOGY & SOLUTIONS S A S	830130926	1448-2017	15/11/2017	14/12/2018	11/01/2019	COA0190-00-2019	136.701.911	136.701.911	100%
2022	LAM4109	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA.	900074817	5779-2022	25/07/2022	9/08/2022	31/08/2022	COA0063-00-2023	136.335.000	136.335.000	100%
2023	LAM3548	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	7480-2023	18/09/2023	4/10/2023	20/11/2023	COA0198-00-2024	135.298.000	135.298.000	100%
2021	LAM2981	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	7464-2021	13/09/2021	29/09/2021	21/10/2021	COA0290-00-2022	133.492.000	133.492.000	100%
2022	LAM4510	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	9424-2022	24/10/2022	10/11/2022	26/12/2022	COA0158-00-2023	132.719.000	132.719.000	100%
2023	LAM2981	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	10667-2023	19/12/2023	4/03/2024	18/04/2024	COA0560-00-2024	127.682.000	127.682.000	100%
2023	SAN0168-00-2020	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	2773-2023	28/11/2023	22/03/2024	17/04/2024	COA0562-00-2024	124.551.711	124.551.711	100%
2022	LAM3548	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	11043-2022	14/12/2022	29/12/2022	10/02/2023	COA0373-00-2023	122.484.000	122.484.000	100%
2023	LAM2483	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	11244-2023	28/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0421-00-2024	122.123.000	122.123.000	100%
2020	SAN0027-14	LOPEZ BEDOYA Y ASOCIADOS y cia	816005888	2021-2020	14/12/2020	12/01/2021	2/02/2021	COA0436-00-2021	121.995.304	121.995.304	100%
2021	LAM3548	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA.	900074817	8856-2021	19/10/2021	4/11/2021	26/11/2021	COA0268-00-2022	119.359.000	119.359.000	100%
2020	LAV0060-13	DISOLVENTES Y PETRÓLEOS DE ANTIOQUIA SAS	900509907	1317-2020	25/02/2020	26/03/2020	20/04/2020	COA0396-00-2020	117.928.000	117.928.000	100%
2023	LAM0276	REFINARE S.A EN EJECUCION DEL ACUERDO DE REESTRUCTURACION EN LIQUIDACION	800227933	2184-2023	27/03/2023	26/04/2023	9/06/2023	COA0545-00-2023	114.772.000	114.772.000	100%
2022	LAM5459	OMEGA ENERGY COLOMBIA	830081895	1958-2022	30/03/2022	12/04/2022	5/05/2022	COA0692-00-2022	114.736.000	114.736.000	100%
2023	LAM5459	OMEGA ENERGY COLOMBIA	830081895	1355-2023	3/03/2023	5/06/2023	21/07/2023	COA0030-00-2024	114.202.000	114.202.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2015	LAM4267	RESERVA LOS CIRUELOS S.A.S	900352660	923-2015	31/07/2015	4/03/2016	31/03/2016	CR-176-2016	170.979.431	113.345.816	66%
2021	LAM2483	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	11535-2021	31/12/2021	18/01/2022	8/02/2022	COA0450-00-2022	112.102.000	112.102.000	100%
2016	LAM3796	VAROSA ENERGY LTDA	830085521	4629-2016	22/09/2016	15/01/2018	6/02/2018	CA-330-2018	111.746.000	111.746.000	100%
2023	LAV0049-00-2015	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	3682-2023	24/05/2023	22/06/2023	8/08/2023	COA0059-00-2024	109.133.000	109.133.000	100%
2023	LAM3681	DCX SAS	830059470	5593-2023	21/07/2023	18/08/2023	2/10/2023	COA0148-00-2024	108.247.000	108.247.000	100%
2019	LAM3681	DCX SAS	830059470	11251-2019	18/12/2019	20/01/2020	10/02/2020	COA0392-00-2020	106.295.000	106.295.000	100%
2021	LAM5459	OMEGA ENERGY COLOMBIA	830081895	1679-2021	25/03/2021	31/05/2021	23/06/2021	COA0598-00-2021	105.649.000	105.649.000	100%
2023	LAV0082-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	11447-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0422-00-2024	105.647.000	105.647.000	100%
2022	LAM0276	REFINARE S.A EN EJECUCION DEL ACUERDO DE REESTRUCTURACION EN LIQUIDACION	800227933	923-2022	24/02/2022	23/03/2022	13/04/2022	COA0682-00-2022	105.280.000	105.280.000	100%
2022	LAM4273	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	11710-2022	27/12/2022	15/05/2023	29/06/2023	COA0568-00-2023	105.178.000	105.178.000	100%
2022	LAM4567	CONCRETOS Y ASFALTOS S.A. EN PROCESO DE REORGANIZACIÓN	890929951	1442-2022	14/03/2022	30/03/2022	22/04/2022	COA0593-00-2022	104.969.000	104.969.000	100%
2019	LAM3796	VAROSA ENERGY SAS	830085521	1499-2019	2/04/2019	2/05/2019	24/05/2019	COA0522-00-2019	103.327.000	103.327.000	100%
2016	LAM1963	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE SA	830052596	2808-2016	1/07/2016	6/10/2017	31/10/2016	CA-386-2017	102.180.000	102.180.000	100%
2023	LAM3681	DCX SAS	830059470	1386-2023	6/03/2023	31/03/2023	17/05/2023	COA0532-00-2023	102.164.000	102.164.000	100%
2019	LAV0019-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	11331-2019	19/12/2019	6/05/2020	6/05/2020	COA0812-00-2020	102.069.000	102.069.000	100%
2023	LAM3520	UNION TEMPORAL OMEGA ENERGY	900002382	3100-2023	3/05/2023	27/06/2023	11/08/2023	COA0054-00-2024	102.057.000	102.057.000	100%
2021	LAM2265	FERTILIZANTES COLOMBIANOS SA FERTICOL SA EN REESTRUCTURACION	860014760	2439-2021	23/04/2021	28/05/2021	22/06/2021	COA0510-00-2021	101.996.000	101.996.000	100%
2022	LAV0049-00-2015	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA.	900074817	2574-2022	21/04/2022	6/05/2022	27/05/2022	COA0675-00-2022	100.775.000	100.775.000	100%
2019	LAM3842	VAROSA ENERGY SAS	830085521	1498-2019	2/04/2019	2/05/2019	24/05/2019	COA0525-00-2019	100.562.000	100.562.000	100%
2023	LAV0020-00-2018	DCX SAS	830059470	1498-2023	8/03/2023	5/04/2023	23/05/2023	COA0533-00-2023	100.187.000	100.187.000	100%
2020	LAM2483	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	1502-2020	27/02/2020	30/03/2020	22/04/2020	COA0413-00-2020	99.986.000	99.986.000	100%
2023	LAM4567	CONCRETOS Y ASFALTOS S.A. EN PROCESO DE REORGANIZACIÓN	890929951	8699-2023	23/10/2023	9/11/2023	26/12/2023	COA0186-00-2024	99.780.000	99.780.000	100%
2023	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA NORCARBON S.A.S.	800010961	1364-2023	3/03/2023	21/03/2023	5/05/2023	COA0537-00-2023	97.351.000	97.351.000	100%
2023	LAM2686	SOCIEDAD ADMINISTRADORA PORTUARIA DE PUERTO BERRIO S.A.	811005886	4561-2023	22/06/2023	10/07/2023	24/08/2023	COA0020-00-2024	97.136.000	97.136.000	100%
2023	SAN0164-00-2018	Max Tires S.A.S.	900339659	2772-2023	28/11/2023	27/12/2023	19/01/2024	COA0434-00-2024	96.873.440	96.873.440	100%
2018	SAN0016-14	XTREME ACCESSORIES COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LIMITADA	900143480	712-2018	15/05/2018	19/09/2018	11/10/2018	CR-435-2018	96.511.512	96.511.512	100%
2021	LAM5318	TPL COLOMBIA LTD SUCURSAL COLOMBIA	900686337	2732-2021	29/04/2021	26/07/2021	17/08/2021	COA0069-00-2022	96.117.000	96.117.000	100%
2023	LAV0020-00-2018	DCX SAS	830059470	5147-2023	10/07/2023	8/08/2023	20/09/2023	COA0027-00-2024	95.594.000	95.594.000	100%
2016	LAM2664	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PELAYO	800096805	4616-2016	22/09/2016	22/11/2016	15/12/2016	CA-365-2017	94.198.000	94.198.000	100%
2015	LAM2956	MUNICIPIO DE SOLEDAD - ATLANTICO	890106291	1137-2014	1/10/2014	8/05/2015	2/12/2015	CR-085-2015	137.386.424	92.924.884	68%
2017	LAM4109	GOLD OIL OLC SUCURSAL COLOMBIA	900074817	5270-2017	17/11/2017	15/02/2018	9/03/2018	CA-334-2018	92.534.400	92.534.400	100%
2017	LAM2483	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	5563-2017	28/11/2017	29/12/2017	24/01/2018	CA-177-2018	92.135.400	92.135.400	100%
2018	SAN0047-14	INVERSIONES ECOPROYECT LTDA	830140586	1447-2017	15/11/2017	22/12/2017	17/01/2018	CR-324-2018	91.134.607	91.134.607	100%
2022	LAV0082-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	8074-2022	20/09/2022	5/10/2022	21/11/2022	COA0179-00-2023	90.664.000	90.664.000	100%
2023	LAM2265	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. FERTICOL S.A. EN LIQUIDACION	860014760	7527-2023	19/09/2023	22/12/2023	7/02/2024	COA0293-00-2024	88.895.000	88.895.000	100%
2021	LAM2598	MUNICIPIO DE TELLO	891180127	7298-2021	7/09/2021	4/10/2021	26/10/2021	COA0287-00-2022	87.672.000	87.672.000	100%
2021	LAM2538	MUNICIPIO DE LA ARGENTINA.	891180205	2942-2021	4/05/2021	1/06/2021	24/06/2021	COA0586-00-2021	87.441.000	87.441.000	100%
2022	LAM3520	UNION TEMPORAL OMEGA ENERGY	900002382	1787-2022	24/03/2022	8/07/2022	1/08/2022	COA0110-00-2023	87.230.000	87.230.000	100%
2020	LAM4802	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	2113-2020	19/03/2020	25/02/2021	18/03/2021	COA0399-00-2021	83.718.000	83.718.000	100%
2022	LAM2265	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. FERTICOL S.A. EN LIQUIDACION	860014760	2628-2022	22/04/2022	19/05/2022	10/06/2022	COA0602-00-2022	83.284.000	83.284.000	100%
2021	LAM4802	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	7150-2021	6/09/2021	21/09/2021	12/10/2021	COA0205-00-2022	83.044.000	83.044.000	100%
2023	SAN0014-00-2022	ACEM IMPORTACIONES SAS	900496655	2991-2023	18/12/2023	17/01/2024	7/02/2024	COA0329-00-2024	83.034.473	83.034.473	100%
2022	LAM1560	REFINERIA SEBASTOPOL S A - EN LIQUIDACION	830007448	5766-2022	25/07/2022	12/08/2022	5/09/2022	COA0077-00-2023	82.290.000	82.290.000	100%
2021	LAM4273	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	5103-2021	9/07/2021	28/09/2021	20/10/2021	COA0289-00-2022	79.890.000	79.890.000	100%
2016	LAM3709	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE SA	830052596	1036-2016	28/03/2016	27/10/2016	10/11/2016	CA-348-2017	76.214.000	76.214.000	100%
2023	LAM4802	CONSORCIO INTEGRADO POR CONSULTORES DEL	800242642	1773-2023	16/03/2023	18/04/2023	1/06/2023	COA0530-00-2023	76.108.000	76.108.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
		DESARROLLO S.A. Y EDGARDO NAVARRO VIVES									
2023	LAM6307	CARMAN INTERNATIONAL S.A.S.	806016330	4506-2023	21/06/2023	21/07/2023	5/09/2023	COA0019-00-2024	75.929.000	75.929.000	100%
2020	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	11994-2020	18/12/2020	7/01/2021	29/01/2021	COA0443-00-2021	74.386.000	74.386.000	100%
2021	LAM7623-00	MINCIVILES S.A.S	900595194	10717-2021	14/12/2021	11/01/2022	1/02/2022	COA0501-00-2022	74.321.000	74.321.000	100%
2016	LAM2939	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE SA	830052596	1032-2016	28/03/2016	27/10/2016	10/11/2016	CA-349-2017	73.750.000	73.750.000	100%
2018	LAM5228	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S	900330667	1440-2018	3/09/2018	3/10/2019	25/10/2019	COA0013-00-2020	154.313.635	73.256.424	47%
2021	LAM3796	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	10251-2021	30/11/2021	16/12/2021	6/01/2022	COA0551-00-2022	72.395.000	72.395.000	100%
2015	LAM6713-00	ALEJANDRA GUTIERREZ DE PINERES MAESTRE SIKTORI ROSENSTAND GUSTAVO ADOLFO	57444966	2285-2015	10/06/2015	6/04/2016	28/04/2016	CA-528-2017	72.181.000	72.181.000	100%
2013	LAM3796	VAROSA ENERGY LTDA	830085521	1332-2013	9/05/2013	19/12/2013	14/01/2014	CA-022-2014	71.496.112	71.496.112	100%
2021	LAM2686	SOCIEDAD ADMINISTRADORA PORTUARIA DE PUERTO BERRIO SA	811005886	1212-2021	8/03/2021	31/03/2021	23/04/2021	COA0557-00-2021	70.985.000	70.985.000	100%
2023	LAM2686	SOCIEDAD ADMINISTRADORA PORTUARIA DE PUERTO BERRIO S.A.	811005886	6087-2023	4/08/2023	24/08/2023	5/10/2023	COA0143-00-2024	70.409.000	70.409.000	100%
2017	LAV0082-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	5558-2017	28/11/2017	29/12/2017	24/01/2018	CA-175-2018	70.381.300	70.381.300	100%
2019	LAV0082-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	3340-2019	22/05/2019	21/06/2019	16/07/2019	COA0420-00-2019	69.005.000	69.005.000	100%
2016	LAM4083	COMTROL COLOMBIA S A	900189751	4652-2016	23/09/2016	7/11/2017	30/11/2017	CA-327-2018	116.901.000	68.427.316	59%
2019	LAV0065-00-2015	ALCALDIA DE PUERTO COLOMBIA / MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	9427-2019	31/10/2019	2/12/2019	23/12/2019	COA0197-00-2020	68.331.000	68.331.000	100%
2016	LAM3842	VAROSA ENERGY LTDA	830085521	2812-2016	1/07/2016	17/08/2016	8/09/2016	CA-228-2017	68.236.000	68.236.000	100%
2021	LAV0049-00-2015	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	1676-2021	25/03/2021	14/04/2021	5/05/2021	COA0526-00-2021	67.301.000	67.301.000	100%
2021	LAV0020-00-2018	DCX S.A.S.	830059470	10334-2021	1/12/2021	29/12/2021	20/01/2022	COA0427-00-2022	67.269.000	67.269.000	100%
2016	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS SA	800222310	5302-2016	27/10/2016	18/11/2016	13/12/2016	CA-357-2017	67.193.000	67.193.000	100%
2020	LAV0065-00-2015	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	10876-2020	17/11/2020	14/12/2020	6/01/2021	COA0190-00-2021	66.259.000	66.259.000	100%
2021	LAV0082-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	9544-2021	10/11/2021	26/11/2021	20/12/2021	COA0257-00-2022	65.711.000	65.711.000	100%
2021	LAV0060-13	DISOLVENTES Y PETROLEOS DE ANTIOQUIA S.A.S.	900509907	10033-2021	23/11/2021	10/12/2021	31/12/2021	COA0230-00-2022	65.381.000	65.381.000	100%
2020	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	2227-2020	24/03/2020	5/08/2020	28/08/2020	COA0147-00-2021	64.630.000	64.630.000	100%
2017	LAV0063-14	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	5236-2017	15/11/2017	14/12/2017	10/01/2018	CA-170-2018	64.190.300	64.190.300	100%
2019	LAM5157	OMNIAENERGY INC SUCURSAL COLOMBIA EN REORGANIZACION	900327968	2849-2019	13/05/2019	10/06/2019	3/07/2019	COA0481-00-2019	128.369.000	63.497.228	49%
2020	LAV0082-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	1479-2020	27/02/2020	30/03/2020	22/04/2020	COA0412-00-2020	63.236.000	63.236.000	100%
2019	LAM7623-00	MINCIVILES SAS	900595194	3451-2019	27/05/2019	2/07/2019	23/07/2019	COA0305-00-2020	63.076.000	63.076.000	100%
2017	LAM3709	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE SA	830052596	2894-2017	13/07/2017	6/12/2017	2/01/2018	CA-152-2018	62.810.433	62.810.433	100%
2023	LAV0063-14	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	3583-2023	19/05/2023	20/06/2023	3/08/2023	COA0005-00-2024	62.754.000	62.754.000	100%
2022	LAV0065-00-2015	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	6513-2022	10/08/2022	6/09/2022	19/10/2022	COA0243-00-2023	62.268.000	62.268.000	100%
2020	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS SAS	800222310	1475-2020	27/02/2020	3/06/2020	26/06/2020	COA0614-00-2020	62.141.000	62.141.000	100%
2019	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS SA	800222310	7204-2019	6/09/2019	25/09/2019	17/10/2019	COA0037-00-2020	61.818.000	61.818.000	100%
2018	LAM7623-00	MINCIVILES	900595194	3488-2018	28/06/2018	6/08/2018	28/08/2018	COA0029-00-2019	61.682.000	61.682.000	100%
2017	LAM2939	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE SA	830052596	4175-2017	22/09/2017	20/02/2018	14/03/2018	CA-337-2018	61.386.300	61.386.300	100%
2018	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS SA	800222310	4842-2018	16/08/2018	11/09/2018	3/09/2018	COA0059-00-2019	61.091.000	61.091.000	100%
2021	LAV0063-14	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	1444-2021	16/03/2021	15/04/2021	6/05/2021	COA0532-00-2021	60.702.000	60.702.000	100%
2022	LAV0063-14	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	1427-2022	14/03/2022	8/04/2022	3/05/2022	COA0625-00-2022	60.604.000	60.604.000	100%
2023	LAM4273	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	11394-2023	28/12/2023	9/04/2024	23/05/2024	COA0561-00-2024	59.988.000	59.988.000	100%
2016	LAM6307	Carman Internacional SAS	806016330	1714-2016	6/05/2016	8/06/2016	30/07/2016	CA-181-2017	58.738.000	58.738.000	100%
2013	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS	800222310	2808-2013	30/08/2013	12/09/2014	29/09/2014	CA-064-2015	57.513.040	57.513.040	100%
2017	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS SA	800222310	3583-2017	18/08/2017	20/09/2017	12/10/2017	CA-51-2018	57.284.755	57.284.755	100%
2016	LAV0065-00-2015	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	2772-2016	29/06/2016	21/11/2016	14/12/2016	CA-244-2017	56.795.000	56.795.000	100%
2023	LAM2981	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	2018-2023	27/03/2023	27/06/2023	11/08/2023	COA0031-00-2024	56.119.000	56.119.000	100%
2020	LAM6307	CARMAN INTERNATIONAL S.A.S	806016330	11814-2020	15/12/2020	4/01/2021	26/01/2021	COA0389-00-2021	55.481.000	55.481.000	100%
2019	LAM4567	CONCRETOS Y ASFALTOS SA	890929951	5503-2019	23/07/2019	21/08/2019	11/09/2019	COA0223-00-2020	114.399.000	55.213.841	48%
2015	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	2970-2015	29/07/2015	15/01/2016	8/02/2016	CA-105-2016	75.152.000	50.270.511	67%
2018	SAN0042-14	COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A.S	900161642	1443-2018	3/09/2018	30/01/2019	21/02/2019	COA0191-00-2019	96.511.512	49.911.670	52%
2021	LAM0610	CONSORCIO VIA AL MAR NUQUI 2006.	900123482	4493-2021	22/06/2021	29/07/2021	20/08/2021	COA0110-00-2022	49.729.000	49.729.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2020	LAM4214	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	2261-2020	24/03/2020	13/07/2020	4/08/2020	COA0074-00-2021	48.879.000	48.879.000	100%
2016	LAM3831	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL NORCARBÓN SAS CI NORCARBÓN SAS	800010961	3617-2016	4/08/2016	28/09/2016	6/10/2016	CA-245-2017	75.776.000	48.539.583	64%
2018	LAM5348	FERROCARRIL DEL PACIFICO SAS	900225133	4712-2018	10/08/2018	24/09/2018	17/10/2018	COA0058-00-2019	88.606.000	47.616.031	54%
2020	LAM3972	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	1347-2020	26/02/2020	24/03/2020	16/04/2020	COA0513-00-2020	47.434.000	47.434.000	100%
2017	LAM4363	AUTOPISTA DE SANTANDER SA	900124681	3585-2017	18/08/2017	6/10/2017	31/10/2017	CA-025-2018	79.646.068	46.960.627	59%
2022	LAM7210-00	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	11663-2022	27/12/2022	24/01/2023	7/03/2023	COA0385-00-2023	46.897.000	46.897.000	100%
2014	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	5837-2014	22/12/2014	20/02/2015	16/03/2015	CA-081-2015	65.465.270	46.071.131	70%
2015	LAM1838	SOCIEDAD CONCESION AUTOPISTA GIRARDOT BOGOTA	830143442	3590-2015	1/09/2015	13/09/2016	5/10/2016	CA-174-2016	71.841.000	46.027.866	64%
2022	LAM3971	PETROLEOS DEL MAR	800220674	5152-2022	8/07/2022	26/07/2022	17/08/2022	COA0088-00-2023	45.283.000	45.283.000	100%
2022	SAN0450-00-2018	RAFAEL JOAQUÍN RODRÍGUEZ NARANJO	79241526	A546-2022	8/03/2022	24/11/2023	18/12/2023	COA0132-00-2024	45.014.701	45.014.701	100%
2018	LAM4567	CONASFALTOS SA	890929951	1531-2018	13/04/2018	10/05/2018	5/06/2018	CA-365-2018	77.896.000	43.465.817	56%
2012	LAM3842	VAROSA ENERGY LTDA	830085521	1085-2012	16/04/2012	10/12/2012	3/01/2013	CA-014-2013	42.997.301	42.997.301	100%
2019	LAM3279	SABRISKY POINT SA ESP –EN LIQUIDACION	832000087	2706-2019	10/05/2019	30/07/2019	21/08/2019	COA0189-00-2020	42.795.000	42.795.000	100%
2014	AFC0131	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	447-2014	8/05/2014	23/06/2015	16/07/2015	CR-175-2016	61.788.964	42.709.700	69%
2019	LAM4083	COMTROL COLOMBIA SA	900189751	5043-2019	12/07/2019	18/03/2020	13/04/2020	COA0378-00-2020	103.513.000	42.137.702	41%
2023	LAM7210-00	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	11612-2023	29/12/2023	1/02/2024	14/03/2024	COA0309-00-2024	41.954.000	41.954.000	100%
2023	LAM4351	CONSORCIO CONSULTORES DEL DESARROLLO S A S Y EDGARDO NAVARRO VIVES	800242642	1565-2023	10/03/2023	29/03/2023	15/05/2023	COA0529-00-2023	41.859.000	41.859.000	100%
2020	LAM5707	GEO TECHNOLOGY LA SUCURSAL COLOMBIA	900418252	12233-2020	24/12/2020	24/03/2021	16/04/2021	COA0583-00-2021	123.381.000	41.571.424	34%
2023	SAN0011-00-2022	LOGISTICS WORLD ASESORIAS E IMPORTACIONES SAS	900955107	3038-2023	20/12/2023	26/01/2024	16/01/2024	COA0363-00-2024	41.517.236	41.517.236	100%
2021	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA (NORCARBON S.A.S)	800010961	10643-2021	13/12/2021	28/01/2022	18/02/2022	COA0506-00-2022	41.397.000	41.397.000	100%
2010	LAM1963	TREN DE OCCIDENTE S.A.	830052596	2141-2009	4/11/2009	23/08/2010	23/08/2010	CR-835-2010	49.696.942	41.347.447	83%
2023	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S	800222310	3658-2023	24/05/2023	9/06/2023	27/07/2023	COA0012-00-2024	40.913.000	40.913.000	100%
2022	SAN0196-00-2019	INSEC AGROPECUARIA LTDA	830086646	728-2022	7/04/2022	31/10/2023	23/11/2023	COA0501-00-2024	347.220.833	39.964.684	12%
2021	SAN0374-00-2019	AGRICENSE LIMITADA	860000028	2244-2021	10/12/2021	14/06/2022	8/07/2022	COA0206-00-2023	165.862.726	39.845.671	24%
2023	LAM3289	EL TRIUNFO UNION TEMPORAL	830147674	1348-2023	3/03/2023	31/03/2023	17/05/2023	COA0554-00-2023	39.299.000	39.299.000	100%
2021	LAM3279	SABRISKY POINT S.A. E.S.P. EN LIQUIDACION	832000087	8645-2021	12/10/2021	9/11/2021	1/12/2021	COA0312-00-2022	39.140.000	39.140.000	100%
2021	LAM7210-00	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	6890-2021	27/08/2021	23/09/2021	14/10/2021	COA0232-00-2022	36.516.000	36.516.000	100%
2021	LAM3972	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	4197-2021	15/06/2021	7/09/2021	28/09/2021	COA0073-00-2022	36.026.000	36.026.000	100%
2019	LAM7210-00	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	2012-2019	22/04/2019	6/06/2019	28/06/2019	COA0408-00-2019	36.019.000	36.019.000	100%
2022	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA NORCARBON S.A.S.	800010961	11548-2022	26/12/2022	3/03/2023	19/04/2023	COA0419-00-2023	35.965.000	35.965.000	100%
2020	LAV0020-00-2018	DCX SAS	830059470	7643-2020	12/08/2020	25/09/2020	19/10/2020	COA0105-00-2021	35.320.000	35.320.000	100%
2020	LAM4273	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	1744-2020	4/03/2020	7/09/2020	28/09/2020	COA0144-00-2021	34.912.780	34.912.780	100%
2021	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA-	800010961	5731-2021	27/07/2021	7/10/2021	28/10/2021	COA0361-00-2022	34.689.000	34.689.000	100%
2020	LAM6577-00	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	5738-2020	19/06/2020	13/07/2020	4/08/2020	COA0075-00-2021	34.434.000	34.434.000	100%
2020	LAM6397	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	6382-2020	7/07/2020	23/07/2020	14/08/2020	COA0076-00-2021	34.434.000	34.434.000	100%
2014	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS	800222310	2281-2014	10/06/2014	9/10/2014	27/10/2014	CA-065-2015	33.999.300	33.999.300	100%
2019	LAM4351	CONSORCIO VIA AL MAR/CONSORCIO INTEGRADO POR CONSULTORES DEL DESARROLLO S A Y EDGARDO NAVARRO VIVES	800242642	7539-2019	13/09/2019	24/02/2020	16/03/2020	COA0383-00-2020	33.925.000	33.925.000	100%
2021	LAM2956	MUNICIPIO DE SOLEDAD	890106291	8644-2021	12/10/2021	9/11/2021	1/12/2021	COA0286-00-2022	33.873.000	33.873.000	100%
2021	LAM4351	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	7440-2021	13/09/2021	16/11/2021	7/12/2021	COA0203-00-2022	33.670.000	33.670.000	100%
2019	LAV0021-00-2016	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	5370-2019	19/07/2019	15/08/2019	5/09/2019	COA0025-00-2020	33.608.000	33.608.000	100%
2016	LAM3279	SABRISKI POINT SA ESP	832000087	2076-2016	27/05/2016	17/01/2017	8/02/2017	CA-409-2017	33.376.000	33.376.000	100%
2023	LAM4241	TEXICAN OIL & GAS S A SUCURSAL COLOMBIA	860524291	8322-2023	12/10/2023	1/11/2023	18/12/2023	COA0169-00-2024	33.278.000	33.278.000	100%
2023	LAM3592	COLUMBUS ENERGY SUCURSAL COLOMBIA EN LIQUIDACION	900146035	9185-2023	3/11/2023	23/11/2023	10/01/2024	COA0406-00-2024	32.998.000	32.998.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2023	LAM3289	EL TRIUNFO UNION TEMPORAL	830147674	10215-2023	7/12/2023	10/01/2024	21/02/2024	COA0283-00-2024	32.998.000	32.998.000	100%
2023	LAM3709	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN REORGANIZACION	830052596	2604-2023	13/04/2023	11/01/2024	22/02/2024	COA0491-00-2024	32.998.000	32.998.000	100%
2023	LAM3557	R3 EXPLORACION Y PRODUCCION S A - EN LIQUIDACION	830134348	11599-2023	29/12/2023	31/01/2024	13/03/2024	COA0281-00-2024	32.998.000	32.998.000	100%
2016	LAM3279	SABRISKI POINT SA ESP	832000087	4609-2016	22/09/2016	17/11/2016	12/12/2016	CA-358-2017	32.760.000	32.760.000	100%
2021	LAM2762	GEOLOGOS PETROLEROS DE COLOMBIA S.A	830011142	6353-2021	17/08/2021	10/09/2021	1/10/2021	COA0031-00-2022	32.498.000	32.498.000	100%
2023	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S	800222310	11481-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0469-00-2024	32.299.000	32.299.000	100%
2019	LAM4109	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	9618-2019	6/11/2019	4/12/2019	25/12/2019	COA0281-00-2020	32.062.000	32.062.000	100%
2022	LAM1963	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN REORGANIZACION	830052596	11652-2022	27/12/2022	24/01/2023	7/03/2023	COA0485-00-2023	32.037.000	32.037.000	100%
2022	LAM0676	COLOMATS S.A. EN REESTRUCTURACION	800144412	11744-2022	27/12/2022	10/02/2023	27/03/2023	COA0372-00-2023	32.037.000	32.037.000	100%
2023	LAM2939	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN REORGANIZACION	830052596	2919-2023	27/04/2023	26/05/2023	12/07/2023	COA0026-00-2024	32.037.000	32.037.000	100%
2023	LAM3592	COLUMBUS ENERGY SUCURSAL COLOMBIA EN LIQUIDACION	900146035	1494-2023	8/03/2023	4/07/2023	17/08/2023	COA0066-00-2024	32.037.000	32.037.000	100%
2020	LAM3592	COLUMBUS ENERGY SUCURSAL COLOMBIA EN LIQUIDACION	900146035	8189-2020	27/08/2020	11/11/2020	3/12/2020	COA0322-00-2021	31.861.000	31.861.000	100%
2021	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S	800222310	11061-2021	21/12/2021	6/01/2022	28/01/2022	COA0518-00-2022	31.243.000	31.243.000	100%
2021	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S.	800222310	4393-2021	18/06/2021	7/07/2021	29/07/2021	COA0095-00-2022	30.403.000	30.403.000	100%
2017	LAV0065-00-2015	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	4232-2017	25/09/2017	7/11/2017	30/11/2017	CA-331-2018	30.289.800	30.289.800	100%
2019	LAM3289	EL TRIUNFO UNION TEMPORAL	830147674	9726-2019	8/11/2019	13/12/2019	7/01/2020	COA0249-00-2020	30.284.000	30.284.000	100%
2021	LAM3971	PETROLEOS DEL MAR	800220674	5112-2021	9/07/2021	28/07/2021	19/08/2021	COA0094-00-2022	30.147.000	30.147.000	100%
2022	LAV0078-00-2017	CENTRAL TERMOELECTRICA LA LUNA S.A.S. E.S.P	901186515	4649-2022	21/06/2022	29/07/2022	12/08/2022	COA0125-00-2023	29.538.000	29.538.000	100%
2023	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S	800222310	213-2023	20/01/2023	6/02/2023	21/03/2023	COA0431-00-2023	29.538.000	29.538.000	100%
2023	LAM4241	TEXICAN OIL & GAS S A SUCURSAL COLOMBIA	860524291	8452-2023	18/10/2023	3/11/2023	20/12/2023	COA0168-00-2024	29.145.000	29.145.000	100%
2021	LAM4109	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	1852-2021	6/04/2021	21/04/2021	12/05/2021	COA0527-00-2021	28.846.000	28.846.000	100%
2021	LAM3681	DCX S.A.S.	830059470	3646-2021	26/05/2021	23/06/2021	15/07/2021	COA0026-00-2022	28.846.000	28.846.000	100%
2021	LAM2376	SERVICIOS PUBLICOS INTEGRADOS S.A. E.S.P. EN LIQUIDACION	804008570	4160-2021	11/06/2021	21/07/2021	11/08/2021	COA0130-00-2022	28.846.000	28.846.000	100%
2023	LAM6804-00	YHONY CHEINE FAYAD	78107998	11127-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0448-00-2024	28.829.000	28.829.000	100%
2021	LAV0041-00-2015	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	8600-2021	11/10/2021	23/12/2021	14/01/2022	COA0552-00-2022	102.791.000	28.769.089	28%
2023	LAM3971	PETROLEOS DEL MAR	800220674	5180-2023	11/07/2023	27/07/2023	11/09/2023	COA0011-00-2024	28.564.000	28.564.000	100%
2017	LAM3279	SABRISKY POINT SA ESP –EN LIQUIDACION	832000087	3593-2017	18/08/2017	11/10/2017	3/11/2017	CA-013-2018	28.555.786	28.555.786	100%
2020	LAM4510	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	6254-2020	3/07/2020	22/07/2020	13/08/2020	COA0107-00-2021	28.281.000	28.281.000	100%
2020	LAM5305	LOH ENERGY SUCURSAL COLOMBIA	900335551	8832-2020	9/09/2020	8/10/2020	30/10/2020	COA0183-00-2021	28.280.000	28.280.000	100%
2020	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S.	800222310	11106-2020	24/11/2020	11/12/2020	5/01/2021	COA0265-00-2021	28.280.000	28.280.000	100%
2020	LAM7623-00	MINCIVILES S.A.S	900595194	11933-2020	17/12/2020	8/01/2021	1/02/2021	COA0437-00-2021	28.280.000	28.280.000	100%
2019	LAM2268	MUNICIPIO DE IQUIRA	891180131	2861-2019	13/05/2019	14/06/2019	9/07/2019	COA0474-00-2019	27.835.000	27.835.000	100%
2019	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	258-2019	7/02/2019	4/03/2019	27/03/2019	COA0318-00-2019	53.784.965	27.490.547	51%
2021	LAM1966	MUNICIPIO DE SOLEDAD	890106291	5126-2021	9/07/2021	6/08/2021	30/08/2021	COA0140-00-2022	27.478.000	27.478.000	100%
2020	LAM4567	CONCRETOS Y ASFALTOS SA CONSORCIO VIA AL MAR / CONSORCIO INTEGRADO POR CONSULTORES DEL DESARROLLO S A Y EDGARDO NAVARRO VIVES	890929951	1822-2020	9/03/2020	26/03/2020	20/04/2020	COA0380-00-2020	67.311.000	27.314.580	41%
2018	LAM4457	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	800242642	8182-2018	20/12/2018	30/01/2019	21/02/2019	COA0311-00-2019	26.707.000	26.707.000	100%
2018	LAV0021-00-2016	TECNIENSAMBLES AUTOMOTRICES S.A TECNIEUDAS	890480184	5150-2018	29/08/2018	1/10/2018	24/10/2018	COA0064-00-2019	26.706.000	26.706.000	100%
2021	SAN0015-14	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL SAS	900054670	1796-2021	11/10/2021	20/10/2022	11/11/2022	COA0146-00-2023	124.397.045	26.234.946	21%
2017	LAM5718	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900330667	655-2017	9/03/2017	3/04/2017	27/04/2017	CA-381-2017	42.597.706	26.186.530	61%
2019	LAM4783	AUTOPISTAS DE SANTANDER SA	900140614	103-2019	28/01/2019	21/02/2019	18/03/2019	COA0317-00-2019	50.030.031	25.647.201	51%
2018	LAM4100	SABRISKY POINT S.A. E.S.P. EN LIQUIDACION	900124681	1667-2018	19/04/2018	23/05/2018	18/06/2018	CA-361-2018	45.619.000	25.364.619	56%
2023	LAM3279	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	832000087	9461-2023	15/11/2023	7/12/2023	24/01/2024	COA0285-00-2024	24.951.000	24.951.000	100%
2020	LAM1862	CI COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	900268901	2159-2020	20/03/2020	4/05/2020	26/05/2020	COA0621-00-2020	61.387.000	24.503.929	40%
2020	LAM3199	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN REORGANIZACION	900333530	2288-2020	25/03/2020	4/05/2020	26/05/2020	COA0637-00-2020	61.387.000	24.503.929	40%
2023	LAM2939	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL SAS	900330667	4626-2016	22/09/2016	30/06/2017	26/07/2017	COA0147-00-2024	24.223.000	24.223.000	100%
2016	LAV0024-14							CA-122-2018	39.110.000	23.572.371	60%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2022	LAM4457	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	11539-2022	26/12/2022	12/01/2023	23/02/2023	COA0379-00-2023	23.530.000	23.530.000	100%
2022	LAM3709	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN REORGANIZACION	830052596	1772-2022	24/03/2022	4/06/2022	29/06/2022	COA0648-00-2022	23.518.000	23.518.000	100%
2023	LAM3279	SABRISKY POINT S.A. E.S.P. EN LIQUIDACION	832000087	215-2023	20/01/2023	16/02/2023	31/03/2023	COA0461-00-2023	23.518.000	23.518.000	100%
2023	LAM4712	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	50-2023	4/01/2023	31/03/2023	17/05/2023	COA0567-00-2023	23.518.000	23.518.000	100%
2015	LAM6307	Carman Internacional SAS	806016330	1545-2015	28/04/2015	22/06/2015	16/07/2015	CA-114-2016	23.259.596	23.259.596	100%
2021	LAM4215	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	1022-2021	2/03/2021	6/05/2021	28/05/2021	COA0596-00-2021	22.966.000	22.966.000	100%
2021	LAM4351	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	993-2021	2/03/2021	17/03/2021	12/04/2021	COA0503-00-2021	22.966.000	22.966.000	100%
2021	LAM4802	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	1674-2021	25/03/2021	23/04/2021	14/05/2021	COA0504-00-2021	22.966.000	22.966.000	100%
2021	LAM4214	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	1675-2021	25/03/2021	14/04/2021	5/05/2021	COA0595-00-2021	22.966.000	22.966.000	100%
2021	LAM0676	COLOMSAT S A EN REESTRUCTURACION	800144412	11012-2021	21/12/2021	14/01/2022	4/02/2022	COA0413-00-2022	22.966.000	22.966.000	100%
2014	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS	800222310	5836-2014	22/12/2014	21/01/2015	12/02/2015	CA-069-2015	22.899.460	22.899.460	100%
2023	LAM2622	C.I. PRODECO S.A.	860041312	8754-2023	23/10/2023	9/11/2023	26/12/2023	COA0165-00-2024	212.548.000	22.542.524	11%
2020	LAM4251	NEW HORIZON EXPLORATION INC COLOMBIA	900117995	3240-2020	21/04/2020	1/10/2020	23/10/2020	COA0263-00-2021	22.517.000	22.517.000	100%
2020	LAM3796	VAROSA ENERGY SAS	830085521	3557-2020	28/04/2020	10/06/2020	6/07/2020	COA0652-00-2020	22.517.000	22.517.000	100%
2020	LAM3842	VAROSA ENERGY SAS	830085521	4118-2020	12/05/2020	10/06/2020	6/07/2020	COA0811-00-2020	22.517.000	22.517.000	100%
2020	LAM1966	MUNICIPIO DE SOLEDAD	890106291	6224-2020	2/07/2020	29/09/2020	21/10/2020	COA0194-00-2021	22.517.000	22.517.000	100%
2020	LAM2956	MUNICIPIO DE SOLEDAD	890106291	6326-2020	6/07/2020	28/09/2020	20/10/2020	COA0195-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM6174	ALANGE ENERGY CORP SUCURSAL COLOMBIA	900242867	6471-2020	9/07/2020	2/10/2020	26/10/2020	COA0310-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM7210-00	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	6531-2020	13/07/2020	28/09/2020	20/10/2020	COA0253-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAV0063-14	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	800094386	7376-2020	4/08/2020	28/09/2020	20/10/2020	COA0189-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM2939	TREN DE OCCIDENTE SA	830052596	7421-2020	5/08/2020	28/09/2020	20/10/2020	COA0293-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM4284	GRUPO POLIOBRAS SA ESP	800168996	7963-2020	21/08/2020	4/12/2020	29/12/2020	COA0342-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM3709	TREN DE OCCIDENTE SA	830052596	8116-2020	25/08/2020	25/09/2020	19/10/2020	COA0073-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM0039	PLUSPETROL COLOMBIA CORPORATION SUCURSAL COLOMBIANA	900252369	8827-2020	9/09/2020	8/10/2020	30/10/2020	COA0199-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM2665	MUNICIPIO DE SAN BERNARDO DEL VIENTO	800096804	8835-2020	9/09/2020	8/10/2020	30/10/2020	COA0192-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM3620	OCCIDENTAL ANDINA LLC	860004864	9685-2020	5/10/2020	23/10/2020	17/11/2020	COA0196-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM0676	COLOMSAT S A EN REESTRUCTURACION	800144412	12160-2020	23/12/2020	22/01/2021	12/02/2021	COA0384-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2020	LAM4457	-CONSORCIO VIA AL MAR-	800242642	12167-2020	23/12/2020	13/01/2021	3/02/2021	COA0398-00-2021	22.516.000	22.516.000	100%
2021	LAM4457	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	9981-2021	23/11/2021	9/12/2021	30/12/2021	COA0204-00-2022	22.466.000	22.466.000	100%
2023	LAM2249	ECOPETROL S.A.	899999068	11340-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	-	293.136.000	22.201.994	8%
2019	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	94-2019	25/01/2019	21/02/2019	18/03/2019	COA0316-00-2019	43.211.542	22.151.797	51%
2019	LAM2265	FERTILIZANTES COLOMBIANOS SA FERTICOL SA EN REESTRUCTURACION	860014760	3424-2019	24/05/2019	6/08/2019	28/08/2019	COA0262-00-2020	21.861.000	21.861.000	100%
2024	SAN0016-00-2019	CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL (CORPONOR)	890505253	929-2024	20/05/2024	18/06/2024	10/07/2024	-	495.086.328	21.470.614	4%
2020	LAM4457	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	1205-2020	24/02/2020	31/03/2020	23/04/2020	COA0382-00-2020	21.267.000	21.267.000	100%
2021	LAM7392-00	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL TUMACO PACIFIC PORT S.A.	901057588	11541-2021	31/12/2021	27/01/2022	17/02/2022	COA0533-00-2022	77.779.000	21.196.537	27%
2020	LAM4215	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	1269-2020	25/02/2020	24/03/2020	16/04/2020	COA0512-00-2020	20.974.000	20.974.000	100%
2022	LAV0085-00-2014	UNIÓN TEMPORAL PETROCARIBE	900083354	6669-2022	16/08/2022	31/08/2022	12/10/2022	COA0145-00-2023	95.197.000	20.744.752	22%
2018	LAM6699-00	ASOCIACIÓN DE ARENEROS DE BARRANCABERMEJA "PAZ DEL RÍO"	829003281	1083-2018	15/03/2018	3/05/2018	28/05/2018	CA-372-2018	20.605.500	20.605.500	100%
2023	LAM5766	ADVANTAGE ENERGY SUCURSAL COLOMBIA - EN LIQUIDACION	900248307	11585-2023	29/12/2023	31/01/2024	13/03/2024	COA0419-00-2024	20.596.000	20.596.000	100%
2020	LAM4752	CONSORCIO METROVIAS BUENAVENTURA	900190351	3464-2020	27/04/2020	18/12/2020	13/01/2021	COA0326-00-2021	20.055.000	20.055.000	100%
2019	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	6449-2019	20/08/2019	16/09/2019	7/10/2019	COA0132-00-2020	41.665.207	19.915.059	48%
2023	LAM6678-00	N SIERRA Y CIA S EN C - EN LIQUIDACION	860516708	11171-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0294-00-2024	18.903.000	18.903.000	100%
2015	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	2971-2015	29/07/2015	15/01/2016	8/02/2016	CA-106-2016	27.908.000	18.668.158	67%
2023	LAM2254	COMBUSTIBLES LIQUIDOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P	900175830	9498-2023	16/11/2023	4/12/2023	19/01/2024	-	218.235.000	18.570.213	9%
2014	LAM3279	SABRISKIPOINT SA ESP	832000087	6042-2014	30/12/2014	5/03/2015	30/03/2015	CA-076-2015	18.342.357	18.342.357	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2023	LAM5707	GEO TECHNOLOGY LA SUCURSAL COLOMBIA	900418252	1488-2023	8/03/2023	23/08/2023	4/10/2023	COA0228-00-2024	135.690.000	17.416.321	13%
2020	LAM3199	C.I. COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S.A.S.,	900333530	11349-2020	30/11/2020	17/12/2020	12/01/2021	COA0239-00-2021	48.280.000	17.180.809	36%
2020	LAM2762	GEOLOGOS PETROLEROS DE COLOMBIA SA	830011142	2710-2020	6/04/2020	29/09/2020	21/10/2020	COA0335-00-2021	16.753.000	16.753.000	100%
2020	LAM4251	NEW HORIZON EXPLORATION INC COLOMBIA	900117995	2972-2020	15/04/2020	1/10/2020	23/10/2020	COA0262-00-2021	16.753.000	16.753.000	100%
2020	LAM3548	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	2979-2020	15/04/2020	3/07/2020	27/07/2020	COA0648-00-2020	16.753.000	16.753.000	100%
2020	LAM2483	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	3057-2020	16/04/2020	5/08/2020	28/08/2020	COA0085-00-2021	16.753.000	16.753.000	100%
2020	LAM4752	CONSORCIO METROVIAS BUENAVENTURA	900190351	4335-2020	18/05/2020	2/10/2020	26/10/2020	COA0325-00-2021	16.753.000	16.753.000	100%
2022	LAM7392-00	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL TUMACO PACIFIC PORT S.A.	901057588	11541-2022	26/12/2022	12/01/2023	23/02/2023	COA0471-00-2023	88.336.000	16.405.073	19%
2019	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS SA	800222310	1543-2019	5/04/2019	29/04/2019	22/05/2019	COA0486-00-2019	16.265.000	16.265.000	100%
2019	LAM2630	ALCALDIA MUNICIPAL DE OPORAPA	891180179	1849-2019	16/04/2019	5/06/2019	27/06/2019	COA0365-00-2019	16.265.000	16.265.000	100%
2019	LAM3592	COLUMBUS ENERGY SUCURSAL COLOMBIA EN LIQUIDACION	900146035	7426-2019	12/09/2019	9/10/2019	31/10/2019	COA0217-00-2020	16.265.000	16.265.000	100%
2019	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	8762-2019	10/10/2019	23/04/2020	15/05/2020	COA0656-00-2020	16.265.000	16.265.000	100%
2019	LAM2686	SOCIEDAD ADMINISTRADORA PORTUARIA DE PUERTO BERRIO SA	811005886	8886-2019	17/10/2019	18/11/2019	10/12/2019	COA0324-00-2020	16.265.000	16.265.000	100%
2023	LAV0057-13	CENTRAL DE EXPLOTACIONES MINERAS S.A. SIGLA CEMIN S.A.	900341996	214-2023	20/01/2023	7/02/2023	22/03/2023	COA0366-00-2023	90.959.742	16.227.783	18%
2023	LAM0610	CONSORCIO VIA AL MAR NUQUI 2006	900123482	11408-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0398-00-2024	16.162.000	16.162.000	100%
2023	LAM5305	LOH ENERGY SUCURSAL COLOMBIA - EN LIQUIDACION	900335551	11644-2023	29/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0428-00-2024	16.162.000	16.162.000	100%
2019	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	7038-2019	2/09/2019	26/09/2019	18/10/2019	COA0374-00-2020	33.035.000	15.724.398	48%
2018	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	4227-2018	27/07/2018	28/08/2018	19/09/2018	COA0009-00-2019	28.828.267	15.620.328	54%
2023	LAM3796	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	11280-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0269-00-2024	15.325.000	15.325.000	100%
2021	AFC0131	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA-	800010961	3059-2021	7/05/2021	26/05/2021	18/06/2021	COA0535-00-2021	14.573.000	14.573.000	100%
2021	LAV0020-00-2018	DCX S.A.S.	830059470	10652-2021	13/12/2021	6/01/2022	28/01/2022	COA0428-00-2022	14.530.000	14.530.000	100%
2021	LAM0039	PLUSPETROL COLOMBIA CORPORATION SUCURSAL COLOMBIANA	900252369	11521-2021	31/12/2021	18/01/2022	8/02/2022	COA0519-00-2022	14.530.000	14.530.000	100%
2021	LAV0082-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	11562-2021	31/12/2021	18/01/2022	8/02/2022	COA0449-00-2022	14.530.000	14.530.000	100%
2021	LAM6397	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	11323-2021	28/12/2021	5/04/2022	28/04/2022	COA0662-00-2022	14.530.000	14.530.000	100%
2021	LAM4752	CONSORCIO METROVIAS BUENAVENTURA	900190351	11428-2021	30/12/2021	8/04/2022	3/05/2022	COA0686-00-2022	14.530.000	14.530.000	100%
2021	LAM1963	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN REORGANIZACION	830052596	11615-2021	31/12/2021	19/04/2022	10/05/2022	COA0661-00-2022	14.530.000	14.530.000	100%
2022	LAM2939	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN REORGANIZACION	830052596	103-2022	17/01/2022	1/06/2022	23/06/2022	COA0649-00-2022	14.530.000	14.530.000	100%
2019	LAM4567	CONCRETOS Y ASFALTOS SA	890929951	11932-2019	27/12/2019	16/01/2020	6/02/2020	COA0379-00-2020	34.236.000	14.351.284	42%
2020	LAM3681	DCX SAS / PETROPULI LTDA	830059470	1878-2020	9/03/2020	8/04/2020	4/05/2020	COA0650-00-2020	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM4457	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	2100-2020	19/03/2020	6/04/2020	29/04/2020	COA0670-00-2020	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAV0082-14	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	900254651	2145-2020	20/03/2020	6/05/2020	28/05/2020	COA0772-00-2020	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAV0060-13	DISOLVENTES Y PETRÓLEOS DE ANTIOQUIA SAS	900509907	2824-2020	8/04/2020	29/07/2020	21/08/2020	COA0040-00-2021	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	3339-2020	23/04/2020	3/07/2020	27/07/2020	COA0657-00-2020	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM3796	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	3556-2020	28/04/2020	10/06/2020	6/07/2020	COA0651-00-2020	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM7210-00	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	5900-2020	25/06/2020	14/07/2020	5/08/2020	COA0041-00-2021	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM6577-00	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	7974-2020	21/08/2020	8/09/2020	29/09/2020	COA0078-00-2021	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM3709	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN REORGANIZACION	830052596	11806-2020	14/12/2020	13/01/2021	3/02/2021	COA0468-00-2021	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM3842	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	11817-2020	15/12/2020	4/01/2021	26/01/2021	COA0479-00-2021	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM2762	GEOLOGOS PETROLEROS DE COLOMBIA S.A	830011142	12376-2020	29/12/2020	27/01/2021	17/02/2021	COA0411-00-2021	14.245.000	14.245.000	100%
2020	LAM6397	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	2976-2020	15/04/2020	13/07/2020	4/08/2020	COA0593-00-2024	14.245.000	14.245.000	100%
2019	LAV0025-14	EMPRESA DE PETROLEOS DEL LLANO	900537444	11415-2019	20/12/2019	21/01/2020	11/02/2020	COA0400-00-2020	33.431.000	13.983.912	42%
2022	PEA0015	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA NORCARBON S.A.S.	800010961	9004-2022	12/10/2022	31/10/2022	15/12/2022	COA0235-00-2023	13.881.000	13.881.000	100%
2019	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS SA	800222310	4427-2019	26/06/2019	16/07/2019	6/08/2019	COA0321-00-2020	13.830.000	13.830.000	100%
2019	LAV0100-00-2015	SOCIEDAD PORTUARIA BULLPESA SA	900732683	10399-2019	26/11/2019	23/12/2019	15/01/2020	COA0488-00-2020	13.830.000	13.830.000	100%
2021	LAV0059-14	VÍAS DE LAS AMÉRICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	8952-2021	21/10/2021	29/12/2021	20/01/2022	COA0553-00-2022	49.551.000	13.802.302	28%
2022	ASU0030	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA - NORCARBON S.A.S.	800010961	2568-2022	21/04/2022	6/05/2022	27/05/2022	COA0627-00-2022	13.801.000	13.801.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2019	LAV0002-00-2017	LA LUNA MINING LIMITED SUCURSAL COLOMBIA	901121903	3846-2019	7/06/2019	27/06/2019	22/07/2019	COA0459-00-2019	27.835.000	13.675.907	49%
2023	LAM6664-00	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	3288-2023	10/05/2023	2/06/2023	19/07/2023	COA0048-00-2024	13.671.380	13.671.380	100%
2023	LAM5707	GEO TECHNOLOGY LA SUCURSAL COLOMBIA	900418252	6413-2023	18/08/2023	3/11/2023	20/12/2023	COA0227-00-2024	126.686.000	13.645.227	11%
2023	SAN0176-00-2019	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI	830125996	426-2023	6/03/2023	22/11/2023	14/12/2023	COA0155-00-2024	123.484.590	13.503.843	11%
2016	LAM1838	SOCIEDAD CONCESION AUTOPISTA BOGOTAGIRARDOT SA	830143442	2497-2016	15/06/2016	13/09/2016	30/08/2016	CA-216-2017	13.107.000	13.107.000	100%
2023	VAR0034-00	CONSTRUCTORA IC PREFABRICADOS S.A.S.	890205584	10679-2023	19/12/2023	19/01/2024	1/03/2024	COA0307-00-2024	12.992.000	12.992.000	100%
2020	LAM3199	CI COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	900333530	7959-2020	21/08/2020	7/09/2020	28/09/2020	COA0039-00-2021	34.434.000	12.952.846	38%
2020	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	8750-2020	7/09/2020	29/09/2020	21/10/2020	COA0245-00-2021	34.434.000	12.800.129	37%
2022	LAV0050-00-2017	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	892400038	4632-2022	21/06/2022	21/07/2022	12/08/2022	COA0127-00-2023	54.997.000	12.772.202	23%
2020	PEA0015	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	8468-2020	1/09/2020	25/01/2021	15/02/2021	COA0444-00-2021	12.681.000	12.681.000	100%
2024	SAN0125-00-2017	ANASAC COLOMBIA LTDA	830102401	1182-2024	18/06/2024	5/07/2024	26/07/2024	-	318.269.782	12.529.406	4%
2023	LAV0057-13	CENTRAL DE EXPLOTACIONES MINERAS S.A. SIGLA CEMIN S.A.	900341996	8784-2023	23/10/2023	14/11/2023	28/12/2023	COA0222-00-2024	117.427.000	12.389.448	11%
2021	VAR0018	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	1737-2021	26/03/2021	15/04/2021	6/05/2021	COA0534-00-2021	12.147.000	12.147.000	100%
2010	LAM2956	ALCALDIA DE SOLEDAD	890106291	1904-2010	28/05/2010	9/08/2010	17/08/2010	CA-830-2010	13.965.453	11.623.997	83%
2021	LAM6678-00	N SIERRA Y CIA S EN C	860516708	5241-2021	13/07/2021	30/07/2021	23/08/2021	COA0089-00-2022	11.600.000	11.600.000	100%
2020	LAM5157	OMNIAENERGY INC SUCURSAL COLOMBIA EN REORGANIZACION	900327968	9739-2020	6/10/2020	11/11/2020	3/12/2020	COA0264-00-2021	31.861.000	11.583.036	36%
2022	POC0003	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA (NORCARBON S.A.S)	800010961	1436-2022	14/03/2022	30/03/2022	22/04/2022	COA0628-00-2022	11.535.000	11.535.000	100%
2022	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S	800222310	2531-2022	20/04/2022	5/05/2022	26/05/2022	COA0629-00-2022	11.477.000	11.477.000	100%
2023	LAM5157	OMNIA ENERGY INC. SUCURSAL COLOMBIA - EN LIQUIDACION JUDICIAL	900327968	10137-2023	5/12/2023	5/01/2024	19/02/2024	COA0427-00-2024	146.871.000	11.442.197	8%
2022	ASU0020	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA NORCARBON S.A.S.	800010961	3710-2022	20/05/2022	7/06/2022	30/06/2022	COA0074-00-2023	11.397.000	11.397.000	100%
2023	SAN0002-00-2016	ruta 40 S.A.S.	811038425	295-2023	20/02/2023	20/10/2023	14/11/2023	COA0255-00-2024	96.873.552	11.387.328	12%
2022	VAR0018	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA - NORCARBON S.A.S.	800010961	2369-2022	8/04/2022	27/04/2022	18/05/2022	COA0626-00-2022	11.318.000	11.318.000	100%
2019	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	3838-2019	7/06/2019	1/04/2020	24/04/2020	COA0654-00-2020	27.835.000	11.274.960	41%
2021	PEA0015	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA (NORCARBON S.A.S)	800010961	10346-2021	1/12/2021	20/12/2021	11/01/2022	COA0505-00-2022	11.159.000	11.159.000	100%
2019	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	10481-2019	26/11/2019	23/12/2019	15/01/2020	COA0473-00-2020	26.243.376	11.099.153	42%
2016	AFC0206-00	Miguel Bolemos Polanco	73237033	4070-2016	31/08/2016	17/01/2017	8/02/2017	CA-470-2017	11.000.000	11.000.000	100%
2016	AFC0204-00	Rojer Alfredo Vergara Franco	73210004	4071-2016	31/08/2016	17/01/2017	8/02/2017	CA-441-2017	11.000.000	11.000.000	100%
2016	AFC0202-00	Ilían Palomino Riber	73107301	4074-2016	31/08/2016	17/01/2017	8/02/2017	CA-471-2017	11.000.000	11.000.000	100%
2016	AFC0226	GILBERTO CRISTANCHO MORALES	19301042	5832-2016	25/11/2016	25/07/2018	17/08/2018	CA-393-2018	11.000.000	11.000.000	100%
2016	AFC0225	GLORIA ELENA VILLAMIZAR SIERRA	105294991	5833-2016	25/11/2016	9/07/2018	31/07/2018	CA-432-2018	11.000.000	11.000.000	100%
2016	AFC0224	JORGE LUIS PINEDA FRANCO	8373216	5834-2016	25/11/2016	25/01/2017	16/02/2017	CA-472-2017	11.000.000	11.000.000	100%
2016	AFC0223-00	JAIME SALAZAR MUÑOZ	5745490	5835-2016	25/11/2016	17/07/2018	10/08/2018	CA-429-2018	11.000.000	11.000.000	100%
2016	AFC0222	MARCOS DURAN IDARRAGA	13715522	5836-2016	25/11/2016	30/05/2018	25/06/2018	CA-248-2018	11.000.000	11.000.000	100%
2016	AFC0221	RAMON ANTONIO HENAO CUERVO	15537883	5837-2016	25/11/2016	25/01/2017	16/02/2017	CA-479-2017	11.000.000	11.000.000	100%
2023	LAM4121	CONCESIONARIA SAN RAFAEL S.A.	900164310	9190-2023	3/11/2023	23/11/2023	10/01/2024	COA0409-00-2024	126.081.000	10.999.014	9%
2022	LAM6297	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	9026-2022	12/10/2022	2/01/2023	14/02/2023	COA0495-00-2023	58.282.000	10.955.054	19%
2022	SAN0018-14	INVERSIONES SARATOYE S.A	900082714	3008-2022	20/12/2022	25/09/2023	17/10/2023	COA0201-00-2024	86.805.208	10.838.203	12%
2015	ASU0020	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	6179-2015	28/12/2015	14/09/2016	6/10/2016	CA-249-2017	16.809.000	10.767.286	64%
2023	LAM6831-00	REPTILES DE BOLIVAR LTDA REPTIBOL LTDA	806012232	2960-2023	28/04/2023	16/05/2023	30/06/2023	COA0018-00-2024	10.707.000	10.707.000	100%
2019	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	6890-2019	29/08/2019	25/03/2020	20/04/2020	COA0655-00-2020	10.668.000	10.668.000	100%
2023	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	9289-2023	8/11/2023	27/11/2023	12/01/2024	COA0564-00-2024	121.505.999	10.542.039	9%
2021	POC0003	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA-	800010961	3477-2021	20/05/2021	9/06/2021	1/07/2021	COA0533-00-2021	10.509.000	10.509.000	100%
2021	ASU0020	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA-	800010961	4195-2021	15/06/2021	30/06/2021	23/07/2021	COA0090-00-2022	10.509.000	10.509.000	100%
2021	ASU0030	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA-	800010961	4196-2021	15/06/2021	30/06/2021	23/07/2021	COA0091-00-2022	10.509.000	10.509.000	100%
2023	LAM5814	SUELOPETROL C.A. SUCURSAL COLOMBIA	900306892	5710-2023	25/07/2023	11/08/2023	25/09/2023	COA0074-00-2024	78.885.983	10.315.658	13%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2020	VAR0018	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	3202-2020	20/04/2020	3/07/2020	27/07/2020	COA0810-00-2020	10.304.000	10.304.000	100%
2020	AFC0137	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	3898-2020	7/05/2020	5/08/2020	28/08/2020	COA0148-00-2021	10.304.000	10.304.000	100%
2020	ASU0020	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	4053-2020	11/05/2020	7/09/2020	28/09/2020	COA0149-00-2021	10.304.000	10.304.000	100%
2020	POC0003	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	4055-2020	11/05/2020	5/08/2020	28/08/2020	COA0150-00-2021	10.304.000	10.304.000	100%
2020	AFC0096	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	4056-2020	11/05/2020	5/08/2020	28/08/2020	COA0151-00-2021	10.304.000	10.304.000	100%
2020	ASU0030	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	6384-2020	7/07/2020	7/09/2020	28/09/2020	COA0152-00-2021	10.303.000	10.303.000	100%
2019	AFC0230-00	GABRIEL RODRIGUEZ VASQUEZ	91431081	1840-2019	16/04/2019	7/06/2019	2/07/2019	COA0414-00-2019	10.004.000	10.004.000	100%
2019	AFC0237-00	FERNANDO FEO GIRALDO	91076547	1842-2019	16/04/2019	7/06/2019	2/07/2019	COA0411-00-2019	10.004.000	10.004.000	100%
2019	AFC0239-00	ALEXANDER VERGARA OSORIO	8865744	1845-2019	16/04/2019	7/06/2019	2/07/2019	COA0366-00-2019	10.004.000	10.004.000	100%
2019	AFC0226-00	GILBERTO CRISTANCHO MORALES	19301042	1875-2019	17/04/2019	3/09/2019	24/09/2019	COA0268-00-2020	10.004.000	10.004.000	100%
2019	AFC0208-00	MESIAS MANRIQUE MARTINEZ	91104475	1940-2019	17/04/2019	7/06/2019	2/07/2019	COA0469-00-2019	10.004.000	10.004.000	100%
2019	AFC0212-00	JAIME SALAZAR MUÑOZ	5745490	2028-2019	22/04/2019	3/09/2019	24/09/2019	COA0286-00-2020	10.004.000	10.004.000	100%
2019	AFC0137	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	9499-2019	1/11/2019	4/05/2020	4/05/2020	COA0589-00-2020	10.004.000	10.004.000	100%
2019	AFC0131	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	9501-2019	1/11/2019	23/04/2020	15/05/2020	COA0588-00-2020	10.004.000	10.004.000	100%
2019	AFC0096	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	9509-2019	1/11/2019	23/04/2020	15/05/2020	COA0587-00-2020	10.004.000	10.004.000	100%
2020	LAM4083	COMTROL COLOMBIA S.A.	900189751	11896-2020	16/12/2020	15/01/2021	5/02/2021	COA0395-00-2021	28.280.000	9.934.149	35%
2023	LAM3796	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	10765-2023	21/12/2023	22/01/2024	4/03/2024	COA0268-00-2024	9.761.000	9.761.000	100%
2023	LAM6705-00	APP GICA S.A.	900816750	10774-2023	21/12/2023	11/01/2024	22/02/2024	COA0355-00-2024	126.081.000	9.731.526	8%
2019	AFC0201-00	FREDY MANUEL ÁVILA CARREÑO	3910816	323-2019	13/02/2019	4/06/2019	26/06/2019	COA0413-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0202-00	ILIAN ENRIQUE PALOMINO RIER	73107301	324-2019	13/02/2019	13/02/2020	5/03/2020	COA0418-00-2020	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0204-00	ROGER ALFREDO VERGARA FRANCO	73210004	326-2019	13/02/2019	26/04/2019	21/05/2019	COA0544-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0206-00	MIGUEL BOLEMS POLANCO	73237033	328-2019	13/02/2019	2/03/2020	24/03/2020	COA0460-00-2020	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0207-00	ABEL ÁNGEL LÓPEZ VILLA	15341638	329-2019	13/02/2019	20/03/2019	12/04/2019	COA0262-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0209-00	MOISÉS BERDUGO MEDINA	13640052	330-2019	13/02/2019	30/05/2019	24/06/2019	COA0472-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0211-00	JULIO JIMÉNEZ FLÓREZ	91131527	332-2019	13/02/2019	30/05/2019	24/06/2019	COA0458-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0213-00	CESAR ARIZA QUIROGA	91132627	333-2019	13/02/2019	11/03/2020	2/04/2020	COA0532-00-2020	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0215-00	OSCAR GONZÁLEZ MENDOZA	13956511	335-2019	13/02/2019	30/05/2019	24/06/2019	COA0482-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0217-00	LICET INÉS CHÁVEZ ORDOÑEZ	43804623	336-2019	13/02/2019	22/03/2019	16/04/2019	COA0264-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0218-00	NALBIS NOBEIDA BALMACEA GUERRERO	43889196	337-2019	13/02/2019	20/03/2019	12/04/2019	COA0265-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0221-00	RAMÓN ANTONIO HENAO CUERVO	15537883	339-2019	13/02/2019	4/06/2019	26/06/2019	COA0532-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0222-00	MARCOS DURAN IDARRAGA	13715522	340-2019	13/02/2019	22/08/2019	12/09/2019	COA0301-00-2020	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0223-00	JAIME SALAZAR MUÑOZ	5745490	341-2019	13/02/2019	20/03/2019	12/04/2019	COA0267-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0224-00	JORGE LUIS PINEDA FRANCO	8373216	342-2019	13/02/2019	26/04/2019	21/05/2019	COA0457-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0225-00	GLORIA ELENA VILLAMIZAR SIERRA	105294991	343-2019	13/02/2019	1/03/2019	27/03/2019	COA0268-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0227-00	ABIMAEI ADRIAN PALOMINO CHAVEZ	93410130	344-2019	13/02/2019	20/03/2019	12/04/2019	COA0269-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0229-00	OTONIEL ORTIZ ROA	13374547	345-2019	13/02/2019	21/03/2019	15/04/2019	COA0270-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0234-00	JESUS MANUEL BARBOSA HERRERA	17954988	351-2019	13/02/2019	28/06/2019	23/07/2019	COA0456-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0236-00	LEONARDO GARCÍA ARGUELLO	91045087	352-2019	13/02/2019	14/03/2019	8/04/2019	COA0271-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0238-00	JESÚS ABIGAIL MARTINEZ MONTEJO	18918559	353-2019	13/02/2019	30/05/2019	24/06/2019	COA0454-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0243-00	GLORIA ELENA VILLAMIZAR SIERRA	105294991	354-2019	13/02/2019	1/03/2019	27/03/2019	COA0272-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2019	AFC0244-00	ABIMAEI ADRIAN PALOMINO CHAVEZ	93410130	355-2019	13/02/2019	20/03/2019	12/04/2019	COA0273-00-2019	9.712.000	9.712.000	100%
2006	LAM2265	FERTILIZANTES COLOMBIANOS SA – FERTICOL SA	860014760	774-2006	18/04/2006	4/03/2009	1/06/2014	ACUERDO 27-08-2014	9.710.461	9.710.461	100%
2021	LAV0054-14	VIAS DE LAS AMERICAS SAS	900373783	146-2021	22/01/2021	31/03/2021	23/04/2021	COA0566-00-2021	28.846.000	9.677.955	34%
2023	LAV0050-00-2017	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	892400038	4743-2023	26/06/2023	25/07/2023	7/09/2023	COA0051-00-2024	71.015.000	9.627.681	14%
2007	LAM2265	FERTILIZANTES COLOMBIANOS SA FERTICOL	860014760	271-2007	9/02/2007	4/03/2009	1/06/2014	ACUERDO 27-08-2014	9.534.154	9.534.154	100%
2021	LAM6771-00	OW. URIBE S.A.S.	800117198	4739-2021	29/06/2021	18/08/2021	8/09/2021	COA0093-00-2022	9.408.000	9.408.000	100%
2021	LAM6780-00	INVERSIONES CURE RODGERS S.A.S. EN LIQUIDACION	890112121	4740-2021	29/06/2021	27/07/2021	18/08/2021	COA0045-00-2022	9.408.000	9.408.000	100%
2023	LAM6626-00	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	10216-2023	7/12/2023	27/12/2023	9/02/2024	COA0316-00-2024	116.549.000	9.359.832	8%
2023	LAV0033-00-2018	CEIBO ENERGY CORP SUCURSAL COLOMBIA	900586718	10150-2023	5/12/2023	26/12/2023	8/02/2024	COA0333-00-2024	112.811.000	9.086.695	8%
2008	LAM2956	ALCALDIA DE SOLEDAD	890106291	2385-2008	1/08/2008	15/09/2008	1/10/2008	CA-704-2008	10.477.180	9.086.186	87%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2023	LAM4083	COMTROL COLOMBIA S A "EN REORGANIZACIÓN"	900189751	9285-2023	8/11/2023	6/12/2023	23/01/2024	COA0411-00-2024	107.194.000	9.019.068	8%
2023	LAM7392-00	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL TUMACO PACIFIC	901057588	10098-2023	5/12/2023	21/12/2023	6/02/2024	COA0368-00-2024	110.632.000	8.964.224	8%
2020	LAV0002-00-2017	LA LUNA MINING LIMITED SUCURSAL COLOMBIA	901121903	4060-2020	11/05/2020	28/05/2020	19/06/2020	COA0756-00-2020	22.517.000	8.891.959	39%
2022	LAM6999-00	PETROLEOS Y DERIVADOS DE COLOMBIA S.A.	900135202	4179-2022	3/06/2022	21/06/2022	14/07/2022	COA0089-00-2023	36.891.000	8.810.583	24%
2021	LAM6831-00	REPTILES DE BOLIVAR LTDA - REPTIBOL LTDA	806012232	8288-2021	4/10/2021	20/10/2021	11/11/2021	COA0309-00-2022	8.772.000	8.772.000	100%
2023	LAM5579	CONSORCIO VIAL HELIOS	900330374	10616-2023	19/12/2023	9/04/2024	23/05/2024	COA0530-00-2024	156.403.000	8.605.579	6%
2020	LAM5348	FERROCARRIL DEL PACIFICO SAS	900225133	7375-2020	4/08/2020	28/09/2020	20/10/2020	COA0173-00-2021	22.516.000	8.374.215	37%
2023	LAM6779-00	FRAMKUTAY COMPANIA LIMITADA	800104257	5564-2023	21/07/2023	9/08/2023	21/09/2023	COA0008-00-2024	8.372.000	8.372.000	100%
2023	LAM6778-00	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO SAS	800113741	11499-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0455-00-2024	8.372.000	8.372.000	100%
2018	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	6147-2018	10/10/2018	9/11/2018	4/12/2018	COA0099-00-2019	15.791.000	8.366.442	53%
2018	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	6148-2018	10/10/2018	9/11/2018	4/12/2018	COA0097-00-2019	15.791.000	8.366.442	53%
2023	LAM6707-00	CROCOFACTORY S.A.S.	900161107	3623-2023	23/05/2023	21/06/2023	4/08/2023	COA0068-00-2024	8.206.000	8.206.000	100%
2023	LAM6827-00	COCODRILOS DE COLOMBIA S.A. CROCOL S.A.	900319687	9956-2023	1/12/2023	20/12/2023	5/02/2024	COA0426-00-2024	7.932.000	7.932.000	100%
2024	LAV0084-00-2015	APP GICA S.A.	900816750	113-2024	17/01/2024	1/02/2024	14/03/2024	COA0357-00-2024	109.321.000	7.857.421	7%
2015	POC0003	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	6203-2015	28/12/2015	10/08/2016	2/09/2016	CA-145-2016	12.174.000	7.849.319	64%
2015	ASU0030	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	6205-2015	28/12/2015	10/08/2016	2/09/2016	CA-144-2016	12.174.000	7.849.319	64%
2019	LAM6831-00	REPTILES DE BOLIVAR LTDA REPTIBOL LTDA	806012232	5248-2019	18/07/2019	2/08/2019	26/08/2019	COA0068-00-2020	7.575.000	7.575.000	100%
2021	LAV0025-14	EMPRESA DE PETROLEOS DEL LLANO	900537444	1963-2021	8/04/2021	4/05/2021	26/05/2021	COA0509-00-2021	22.966.000	7.549.284	33%
2019	LAM6779-00	FRAMKUTAY COMPAÑIA LIMITADA	800104257	4757-2019	2/07/2019	11/03/2020	2/04/2020	COA0405-00-2020	7.524.000	7.524.000	100%
2024	SAN0240-00-2019	VETERINARIOS TECNICOS EN PRODUCCION ANIMAL VETPRAL S.A.S	860043725	1196-2024	19/06/2024	19/07/2024	12/08/2024	-	212.179.855	7.500.633	4%
2023	LAV0047-00-2017	AUTOPISTAS URABA S.A.S.	900902591	11213-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0361-00-2024	97.128.000	7.356.433	8%
2021	LAM6724-00	REPTILANDIA S.A.S.	812001680	11018-2021	21/12/2021	5/01/2022	27/01/2022	COA0525-00-2022	7.236.000	7.236.000	100%
2022	LAM6831-00	REPTILES DE BOLIVAR LTDA - REPTIBOL LTDA	806012232	5680-2022	21/07/2022	5/08/2022	29/08/2022	COA0095-00-2023	7.213.000	7.213.000	100%
2024	SAN0007-14	JINCHENG DE COLOMBIA S.A. – JINCOL S.A. EN LIQUIDACIÓN	830025813	799-2024	7/05/2024	12/06/2024	4/07/2024	-	159.134.891	7.139.297	4%
2023	LAM3355	GERMAN ANTONIO VALENCIA RAMIREZ	15424814	10095-2023	5/12/2023	3/01/2024	15/02/2024	COA0438-00-2024	7.053.000	7.053.000	100%
2023	LAM6768-00	AGROINDUSTRIAS EL MOLINO DE LA COSTA S.A.S.	900459717	5644-2023	21/07/2023	9/08/2023	21/09/2023	COA0084-00-2024	7.015.000	7.015.000	100%
2023	LAM6769-00	ZOOCRIADERO LAS TRINITARIAS S.A.S. EN LIQUIDACION	800130456	11503-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0456-00-2024	7.015.000	7.015.000	100%
2024	LAM6782-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO S.A.S.	800078443	1519-2024	21/03/2024	11/04/2024	27/05/2024	COA0590-00-2024	7.015.000	7.015.000	100%
2022	LAM6707-00	CROCOFACTORY S.A.S	900161107	7326-2022	1/09/2022	19/09/2022	1/11/2022	COA0169-00-2023	7.009.000	7.009.000	100%
2022	LAM6724-00	REPTILANDIA S.A.S.	812001680	10304-2022	21/11/2022	7/12/2022	20/01/2023	COA0457-00-2023	7.009.000	7.009.000	100%
2020	LAM1603	QUIMICA MODERNA S.A. QUIMOR S.A. EN LIQUIDACION	815000079	11083-2020	24/11/2020	6/01/2021	28/01/2021	COA0447-00-2021	6.988.000	6.988.000	100%
2023	LAM6724-00	REPTILANDIA S.A.S.	812001680	7805-2023	26/09/2023	12/10/2023	28/11/2023	COA0145-00-2024	6.974.000	6.974.000	100%
2023	LAM6885-00	ZOOCRIADERO EL PRIETO LTDA "EN LIQUIDACION"	900162103	11497-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0408-00-2024	6.942.000	6.942.000	100%
2021	LAM2522	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	890102006	4444-2021	21/06/2021	8/07/2021	30/07/2021	COA0027-00-2022	21.277.525	6.709.903	32%
2022	LAV0059-14	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	9543-2022	26/10/2022	16/01/2023	27/02/2023	COA0494-00-2023	35.965.000	6.643.036	18%
2019	LAM4083	COMTROL COLOMBIA SA	900189751	7405-2019	12/09/2019	30/09/2019	22/10/2019	COA0114-00-2020	13.830.000	6.572.956	48%
2017	LAM6724-00	REPTILANDIA SAS	812001680	4453-2017	4/10/2017	31/10/2017	24/11/2017	CA-262-2018	6.552.100	6.552.100	100%
2022	LAM6768-00	AGROINDUSTRIAS EL MOLINO DE LA COSTA S.A.S.	900459717	3549-2022	16/05/2022	2/06/2022	24/06/2022	COA0196-00-2023	6.393.000	6.393.000	100%
2022	LAM6779-00	FRAMKUTAY COMPANIA LIMITADA	800104257	3843-2022	25/05/2022	13/06/2022	7/07/2022	COA0032-00-2023	6.393.000	6.393.000	100%
2023	LAM6677-00	TROPICAL FAUNA LTDA TROPIFAUNA LIMITADA EN REORGANIZACIÓN EN LIQUIDACIÓN	800078566	10206-2023	7/12/2023	9/01/2024	20/02/2024	COA0454-00-2024	6.380.000	6.380.000	100%
2017	LAM6762-00	JOSE ANTONIO DIAZ GRANADOS HENRIQUEZ	19386589	2437-2017	21/06/2017	17/07/2017	11/08/2017	CA-503-2017	6.266.583	6.266.583	100%
2021	LAM6768-00	AGROINDUSTRIAS EL MOLINO DE LA COSTA S.A.S.	900459717	10731-2021	14/12/2021	5/01/2022	27/01/2022	COA0364-00-2022	6.235.000	6.235.000	100%
2022	LAM6724-00	REPTILANDIA S.A.S.	812001680	5452-2022	15/07/2022	3/08/2022	25/08/2022	COA0094-00-2023	6.174.000	6.174.000	100%
2020	LAM6707-00	CROCOFACTORY SAS	900161107	1221-2020	24/02/2020	24/03/2020	16/04/2020	COA0391-00-2020	6.113.000	6.113.000	100%
2020	LAM6724-00	REPTILANDIA SAS	812001680	1316-2020	25/02/2020	13/03/2020	6/04/2020	COA0566-00-2020	6.113.000	6.113.000	100%
2023	LAV0084-00-2015	APP GICA S.A.	900816750	9447-2023	15/11/2023	1/12/2023	18/01/2024	COA0354-00-2024	71.377.000	6.090.693	9%
2019	LAM6724-00	REPTILANDIA SAS	812001680	10366-2019	25/11/2019	11/12/2019	2/01/2020	COA0322-00-2020	6.017.000	6.017.000	100%
2019	LAM6724-00	REPTILANDIA SAS	812001680	3418-2019	24/05/2019	27/06/2019	14/01/2020	COA0565-00-2020	5.977.000	5.977.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2024	IDB0378	SOLUCIONES AMBIENTALES INTEGRALES Y SOCIALES S.A.S	830141324	443-2024	5/02/2024	1/03/2024	17/04/2024	COA0572-00-2024	5.971.000	5.971.000	100%
2024	REA0014-00-2016	WATER, ENERGY AND SUSTAINABILITY CONSULTANCY S A S	900927652	673-2024	19/02/2024	15/03/2024	2/05/2024	COA0588-00-2024	5.971.000	5.971.000	100%
2024	REA0003-00-2021	INGEOVITAL S.A.S.	901241711	790-2024	23/02/2024	21/03/2024	8/05/2024	COA0551-00-2024	5.971.000	5.971.000	100%
2024	REA0037-00-2018	DIAGNOSTICO Y MONITOREO AMBIENTAL S.A.S. EN LIQUIDACION	901084655	1919-2024	3/04/2024	2/05/2024	18/06/2024	COA0533-00-2024	5.971.000	5.971.000	100%
2024	REA0006-00-2018	INGEMA LIMITADA INGENIERIA GEOLOGICA MINERA Y AMBIENTAL EN LIQUIDACIÓN JUDI	826001269	2170-2024	12/04/2024	2/05/2024	18/06/2024	COA0549-00-2024	5.971.000	5.971.000	100%
2023	LAM6827-00	COCODRILOS DE COLOMBIA S.A. CROCOL S.A.	900319687	5562-2023	21/07/2023	9/08/2023	21/09/2023	COA0076-00-2024	5.965.000	5.965.000	100%
2022	LAM6778-00	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO SAS	800113741	10249-2022	18/11/2022	6/12/2022	19/01/2023	COA0503-00-2023	5.923.000	5.923.000	100%
2023	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	8702-2023	23/10/2023	9/11/2023	26/12/2023	COA0210-00-2024	55.824.723	5.920.687	11%
2021	LAM6398	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	10742-2021	14/12/2021	29/12/2021	20/01/2022	COA0555-00-2022	21.203.000	5.906.041	28%
2021	LAM6779-00	FRAMKUTAY COMPANIA LIMITADA	800104257	4738-2021	29/06/2021	16/07/2021	9/08/2021	COA0030-00-2022	5.900.000	5.900.000	100%
2022	LAM6889-00	ZOOCRIADERO DE FAUNA COLOMBIANA ZOOFAUCOL LIMITADA.	800124341	11442-2022	23/12/2022	11/01/2023	22/02/2023	COA0502-00-2023	5.877.000	5.877.000	100%
2022	LAM6678-00	N SIERRA Y CIA S EN C	860516708	7030-2022	25/08/2022	12/09/2022	25/10/2022	COA0317-00-2023	5.809.000	5.809.000	100%
2023	LAM6768-00	AGROINDUSTRIAS EL MOLINO DE LA COSTA S.A.S.	900459717	11505-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0326-00-2024	5.806.000	5.806.000	100%
2018	AFC0096	NORCARBON SAS	800010961	4660-2018	9/08/2018	11/09/2018	3/09/2018	COA0056-00-2019	10.608.000	5.774.617	54%
2024	LAV0047-13	HUPECOL OPERATING CO LLC	900148720	3240-2024	20/05/2024	6/06/2024	22/07/2024	-	142.961.000	5.771.172	4%
2023	LAM6707-00	CROCOFACTORY S.A.S.	900161107	11463-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0407-00-2024	5.764.000	5.764.000	100%
2018	AFC0137	NORCARBON SAS	800010961	4252-2018	27/07/2018	27/08/2018	19/09/2018	COA0048-00-2019	10.608.000	5.747.846	54%
2021	LAM2522	DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	890102006	10359-2021	1/12/2021	17/12/2021	7/01/2022	COA0429-00-2022	20.355.145	5.728.557	28%
2019	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	6624-2019	26/08/2019	23/09/2019	15/10/2019	COA0133-00-2020	12.001.335	5.719.050	48%
2016	LAM3831	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL NORCARBÓN SAS CI NORCARBÓN SAS	800010961	6381-2016	23/12/2016	31/07/2017	24/08/2017	CA-414-2017	9.531.000	5.707.744	60%
2023	REA0006-00-2018	INGEMA LIMITADA INGENIERIA GEOLOGICA MINERA Y AMBIENTAL EN LIQUIDACIÓN JUDI	826001269	3113-2023	3/05/2023	19/05/2023	6/07/2023	COA0022-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	REA0003-00-2021	INGEOVITAL S.A.S.	901241711	3186-2023	8/05/2023	2/06/2023	19/07/2023	COA0096-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	IDB0378	SOLUCIONES AMBIENTALES INTEGRALES Y SOCIALES S.A.S	830141324	4483-2023	21/06/2023	21/07/2023	5/09/2023	COA0035-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	REA0032-00-2018	KAWSAY CONSULTORIAS AMBIENTALES S.A.S	901040886	4502-2023	21/06/2023	19/07/2023	4/09/2023	COA0094-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	IDB0390	GESTION AMBIENTAL SAS	830503751	7786-2023	26/09/2023	12/10/2023	28/11/2023	COA0157-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	IDB0395	ECOFORREST S.A.S.	860506705	8531-2023	19/10/2023	2/11/2023	19/12/2023	COA0167-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	IDB0434-00	CONSORCIO AMBIENTAL DE LOS ANDES	900794882	9515-2023	17/11/2023	15/12/2023	31/01/2024	COA0352-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	IDB0435-00	M&L CONSULTORES AMBIENTALES S.A.S.	900720880	10224-2023	7/12/2023	2/01/2024	14/02/2024	COA0345-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	IDB0484-00	INGEMA LIMITADA INGENIERIA GEOLOGICA MINERA Y AMBIENTAL EN LIQUIDACIÓN JUDI	826001269	10356-2023	12/12/2023	3/01/2024	15/02/2024	COA0480-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	IDB0452-00	WPA FAUNA Y AMBIENTE S.A.S	900341367	10433-2023	14/12/2023	5/01/2024	19/02/2024	COA0431-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	REA0037-00-2018	DIAGNOSTICO Y MONITOREO AMBIENTAL S.A.S. EN LIQUIDACION	901084655	10665-2023	19/12/2023	19/01/2024	1/03/2024	COA0369-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2023	IDB0429-00	L.V. INGENIERIA LIMITADA	804005440	11512-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0492-00-2024	5.686.000	5.686.000	100%
2018	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	823-2018	1/03/2018	5/04/2018	27/04/2018	CA-378-2018	10.055.500	5.668.874	56%
2018	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	8748-2018	27/12/2018	19/02/2019	14/03/2019	COA0234-00-2019	11.031.000	5.662.308	51%
2018	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	3886-2018	13/07/2018	21/08/2018	7/09/2018	COA0040-00-2019	10.358.000	5.632.004	54%
2016	LAM6771-00	OW URIBE SAS	800117198	3553-2016	2/08/2016	28/09/2016	21/10/2016	CA-337-2017	5.624.000	5.624.000	100%
2023	REA0014-00-2016	WATER, ENERGY AND SUSTAINABILITY CONSULTANCY S A S	900927652	5113-2023	10/07/2023	8/08/2023	20/09/2023	COA0090-00-2024	5.589.780	5.589.780	100%
2023	LAM3524	CEIBO ENERGY CORP SUCURSAL COLOMBIA	900586718	1882-2023	22/03/2023	4/07/2023	17/08/2023	COA0086-00-2024	39.299.000	5.536.488	14%
2022	REA0046-00-2017	GEOMÁTICA Y MEDIO AMBIENTE CONSULTORES S A S	900864592	1544-2022	17/03/2022	13/04/2022	6/05/2022	COA0603-00-2022	5.521.000	5.521.000	100%
2022	IDB0378	SOLUCIONES AMBIENTALES INTEGRALES Y SOCIALES S.A.S	830141324	4347-2022	8/06/2022	8/07/2022	12/08/2022	COA0080-00-2023	5.521.000	5.521.000	100%
2022	IDB0484-00	INGEMA LIMITADA INGENIERIA GEOLOGICA MINERA Y AMBIENTAL EN LIQUIDACIÓN JUDI	826001269	6306-2022	5/08/2022	23/08/2022	13/09/2022	COA0036-00-2023	5.521.000	5.521.000	100%
2022	REA0019-00-2018	SOLAR TRADE S.A.S.	901080438	7965-2022	16/09/2022	13/10/2022	29/11/2022	COA0244-00-2023	5.521.000	5.521.000	100%
2022	IDB0434-00	CONSORCIO AMBIENTAL LOS ANDES	900794882	11084-2022	15/12/2022	12/01/2023	23/02/2023	COA0378-00-2023	5.521.000	5.521.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2023	IDB0395	ECOFORREST S.A.S.	860506705	230-2023	20/01/2023	16/02/2023	31/03/2023	COA0400-00-2023	5.521.000	5.521.000	100%
2019	LAM6398	VIAS DE LAS AMERICAS SAS	900373783	11638-2019	23/12/2019	6/05/2020	28/05/2020	COA01111-00-2023	13.830.000	5.515.419	40%
2017	IDB0434-00	CONSORCIO AMBIENTAL DE LOS ANDES	900794882	4742-2017	23/10/2017	24/11/2017	19/12/2017	CA-198-2018	5.490.100	5.490.100	100%
2017	IDB0429-00	LV INGENIERIA LIMITADA	804005440	5831-2017	12/12/2017	12/01/2018	5/02/2018	CA-244-2018	5.490.100	5.490.100	100%
2017	IDB0395	ECOFORREST SAS	860506705	2803-2017	7/07/2017	31/07/2017	24/08/2017	CA-105-2018	5.489.956	5.489.956	100%
2018	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	6149-2018	10/10/2018	9/11/2018	4/12/2018	COA0098-00-2019	10.358.000	5.487.911	53%
2023	LAM6678-00	N SIERRA Y CIA S EN C - EN LIQUIDACION	860516708	11487-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0295-00-2024	5.486.000	5.486.000	100%
2018	ASU0020	NORCARBON SAS	800010961	4240-2018	27/07/2018	28/08/2018	19/09/2018	COA0047-00-2019	10.123.000	5.485.053	54%
2022	LAM678200	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO S.A.S.	800078443	2966-2022	2/05/2022	17/05/2022	8/06/2022	COA0659-00-2022	5.395.000	5.395.000	100%
2022	LAM6678-00	N SIERRA Y CIA S EN C	860516708	7868-2022	16/09/2022	4/10/2022	18/11/2022	COA0318-00-2023	5.340.000	5.340.000	100%
2021	LAV0068-14	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	9539-2021	10/11/2021	30/12/2021	21/01/2022	COA0554-00-2022	19.111.000	5.319.072	28%
2020	IDB0464-00	LOH ENERGY SUCURSAL COLOMBIA	900335551	1835-2020	9/03/2020	28/09/2020	20/10/2020	COA0182-00-2021	5.286.000	5.286.000	100%
2020	REA0032-00-2018	KAWSAY CONSULTORIAS AMBIENTALES SAS	901040886	10035-2020	16/10/2020	13/11/2020	7/12/2020	COA0357-00-2021	5.286.000	5.286.000	100%
2022	LAM6677-00	TROPICAL FAUNA LTDA TROPIFAUNA LIMITADA EN REORGANIZACIÓN EN LIQUIDACIÓN	800078566	8073-2022	20/09/2022	13/10/2022	29/11/2022	COA0241-00-2023	5.281.000	5.281.000	100%
2020	LAM5348	FERROCARRIL DEL PACIFICO SAS	900225133	9442-2020	28/09/2020	26/10/2020	18/11/2020	COA0174-00-2021	14.245.000	5.220.547	37%
2024	LAV0049-00-2015	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	3177-2024	17/05/2024	5/06/2024	19/07/2024	-	126.818.000	5.214.677	4%
2019	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	4024-2019	14/06/2019	17/07/2019	8/08/2019	COA0112-00-2020	10.668.000	5.211.351	49%
2016	LAM6678-00	NSIERRA Y CIA SEN C	860516708	3545-2016	2/08/2016	15/09/2016	7/10/2016	CA-333-2017	5.152.000	5.152.000	100%
2016	LAM6677-00	TROPICAL FAUNA LTDA	800078566	3561-2016	2/08/2016	27/09/2016	20/10/2016	CA-334-2017	5.152.000	5.152.000	100%
2019	REA0023-00-2017	ECOFORREST SAS	860506705	4204-2019	20/06/2019	23/07/2019	14/08/2019	COA0026-00-2020	5.132.000	5.132.000	100%
2022	LAM2522	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	890102006	4795-2022	24/06/2022	14/07/2022	5/08/2022	COA0025-00-2023	21.832.245	5.106.302	23%
2017	LAM6779-00	FRAMKUTAY & CIA LTDA	800104257	6561-2017	29/12/2017	17/01/2018	8/02/2018	CA-210-2018	5.100.000	5.100.000	100%
2019	LAM6779-00	FRAMKUTAY COMPAÑIA LIMITADA	800104257	3836-2019	7/06/2019	26/12/2019	20/01/2020	COA0404-00-2020	5.095.000	5.095.000	100%
2019	LAV0002-00-2017	LA LUNA MINING LIMITED SUCURSAL COLOMBIA	901121903	7242-2019	6/09/2019	25/09/2019	17/10/2019	COA0166-00-2020	10.668.000	5.079.813	48%
2019	LAM6678-00	N SIERRA Y CIA S EN C	860516708	1813-2019	16/04/2019	17/05/2019	23/01/2020	COA0462-00-2020	5.012.000	5.012.000	100%
2018	IDB0395	ECOFORREST SAS	860506705	2575-2018	24/05/2018	29/06/2018	25/07/2018	CA-410-2018	4.983.000	4.983.000	100%
2018	IDB0327	ECOFORREST SAS	860506705	7050-2018	20/11/2018	20/12/2018	17/01/2019	COA0139-00-2019	4.983.000	4.983.000	100%
2021	LAM6782-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO S.A.S.	800078443	9715-2021	17/11/2021	16/12/2021	6/01/2022	COA0558-00-2022	4.950.000	4.950.000	100%
2016	IDB0277	EIATEC SAS	830105228	2100-2016	31/05/2016	5/08/2016	30/08/2016	CA-362-2017	7.610.000	4.908.496	65%
2024	LAV0023-00-2016	GRAN TIERRA OPERATIONS COLOMBIA GMBH SUCURSAL	900335237	6035-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	206.371.000	4.892.640	2%
2020	ASB0027-00	CI COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	900333530	6291-2020	6/07/2020	22/07/2020	13/08/2020	COA0038-00-2021	12.681.000	4.879.032	38%
2021	LAM3355	GERMAN ANTONIO VALENCIA RAMIREZ	15424814	7213-2021	7/09/2021	1/10/2021	25/10/2021	COA0251-00-2022	4.846.000	4.846.000	100%
2017	LAM6802-00	COLOMBIAN AGROINDUSTRIAL COMPANY SAS CAICSA SAS	890940275	2440-2017	21/06/2017	24/07/2017	16/08/2017	CA-121-2018	7.698.625	4.618.923	60%
2024	LAM6344	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	832-2024	26/02/2024	13/03/2024	29/04/2024	COA0523-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4793	QUIMICA SAGAL DE COLOMBIA LTDA	900050032	983-2024	29/02/2024	1/04/2024	15/05/2024	COA0566-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4974	AGRODIA S.A.S	900317247	1002-2024	29/02/2024	1/04/2024	15/05/2024	COA0504-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4543	AGROPECUARIA Y SERVICIOS DE LOS LLANOS S.A. EN LIQUIDACION	900248734	1367-2024	18/03/2024	17/04/2024	31/05/2024	COA0511-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM8491-00	SUMINISTROS AGRICOTECNICOS S.A.S	900445520	1425-2024	18/03/2024	5/04/2024	21/05/2024	COA0574-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM5394	AGRODIA S.A.S	900317247	1477-2024	19/03/2024	18/04/2024	4/06/2024	COA0503-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4448	AGROPECUARIA Y SERVICIOS DE LOS LLANOS S.A. EN LIQUIDACION	900248734	1526-2024	21/03/2024	23/04/2024	7/06/2024	COA0512-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4662	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	1575-2024	21/03/2024	11/04/2024	27/05/2024	COA0525-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4517	AGROPECUARIA Y SERVICIOS DE LOS LLANOS S.A. EN LIQUIDACION	900248734	1650-2024	22/03/2024	26/04/2024	13/06/2024	COA0513-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4449	AGROPECUARIA Y SERVICIOS DE LOS LLANOS S.A. EN LIQUIDACION	900248734	1694-2024	22/03/2024	26/04/2024	13/06/2024	COA0514-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4150	GENBRA DE COLOMBIA S A S	900069203	1796-2024	27/03/2024	26/04/2024	13/06/2024	COA0542-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2024	LAM4473	WOHL LIMITADA C.I	900056422	2583-2024	24/04/2024	14/05/2024	27/06/2024	COA0589-00-2024	4.597.000	4.597.000	100%
2023	LAM6889-00	ZOOCRIADERO DE FAUNA COLOMBIANA ZOOFAUCOL S.A.S.	800124341	11495-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0500-00-2024	4.595.000	4.595.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2016	IDB0387	LV INGENIERIA LTDA	804005440	5844-2016	25/11/2016	20/11/2017	13/12/2017	CA-245-2018	4.585.000	4.585.000	100%
2024	LAM0276	REFINARE S.A EN EJECUCION DEL ACUERDO DE REESTRUCTURACION EN LIQUIDACION	800227933	2480-2024	22/04/2024	21/05/2024	5/07/2024	-	101.656.000	4.535.286	4%
2023	LAM0021	BANCOLOMBIA S.A.	890903938	5469-2023	21/07/2023	8/08/2023	20/09/2023	COA0113-00-2024	34.131.000	4.508.852	13%
2020	LAM6779-00	FRAMKUTAY COMPANIA LIMITADA EN LIQUIDACION	800104257	7398-2020	5/08/2020	25/09/2020	19/10/2020	COA0015-00-2021	4.496.000	4.496.000	100%
2020	LAM6724-00	REPTILANDIA S.A.S.	812001680	12412-2020	30/12/2020	18/12/2020	13/01/2021	COA0450-00-2021	4.496.000	4.496.000	100%
2017	LAM6778	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO SAS	800113741	485-2017	23/02/2017	24/05/2017	16/06/2017	CA-519-2017	7.259.000	4.414.692	61%
2023	SAN0081-00-2016	ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	860063875	3133-2023	28/12/2023	5/09/2024	26/09/2024	-	182.030.248	4.408.241	2%
2023	PGE0131-00-2021	SERVICIOS AMBIENTALES VERDES SAS	901441138	10564-2023	19/12/2023	18/01/2024	29/02/2024	COA0371-00-2024	4.397.000	4.397.000	100%
2023	LAM4738	TORREAGRO SAS	900209760	8575-2023	20/10/2023	8/11/2023	22/12/2023	COA0213-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM4974	AGRODIA S.A.S	900317247	795-2023	16/02/2023	14/03/2023	28/04/2023	COA0511-00-2023	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM3782	WOHL LIMITADA C.I	900056422	4229-2023	13/06/2023	13/07/2023	29/08/2023	COA0057-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM3781	WOHL LIMITADA C.I	900056422	6852-2023	28/08/2023	22/09/2023	7/11/2023	COA0197-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM4705	GERMAN ANTONIO VALENCIA RAMIREZ	15424814	8415-2023	17/10/2023	15/11/2023	29/12/2023	COA0131-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM7016-00	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	8449-2023	18/10/2023	2/11/2023	19/12/2023	COA0199-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM6026	MAC LIFE SCIENCE SAS	900355261	8614-2023	20/10/2023	20/11/2023	4/01/2024	COA0433-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM4473	WOHL LIMITADA C.I	900056422	8708-2023	23/10/2023	21/11/2023	5/01/2024	COA0385-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5512	GENBRA DE COLOMBIA S A S	900069203	9971-2023	1/12/2023	2/01/2024	14/02/2024	COA0386-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM3832	JORGE RAFAEL DIAZ HERNANDEZ	90891978	10899-2023	26/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0450-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM3908	REFRIGERACION NACIONAL Y DEL CARIBE S.A.S. - REFRINAL DEL CARIBE S.A.S.	900128372	10912-2023	26/12/2023	25/01/2024	7/03/2024	COA0399-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5760	HANSEANDINA LIMITADA	900232085	10956-2023	26/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0417-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5323	QUIMICA INDUSTRIAL Y COMERCIAL S.A.S - EN LIQUIDACION	830046054	10957-2023	26/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0490-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5592	STONE INTERNATIONAL LIMITADA EN LIQUIDACION	900281670	10962-2023	26/12/2023	25/01/2024	7/03/2024	COA0423-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5077	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	10968-2023	26/12/2023	24/01/2024	6/03/2024	COA0440-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM6013	MAC LIFE SCIENCE SAS	900355261	10979-2023	26/12/2023	24/01/2024	6/03/2024	COA0314-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5808	Y & S COMERCIAL Y CIA S A S	900400244	10982-2023	26/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0319-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM7045-00	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	11006-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0392-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAV0016-13	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	11009-2023	27/12/2023	24/01/2024	6/03/2024	COA0441-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAV0015-13	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	11021-2023	27/12/2023	24/01/2024	6/03/2024	COA0442-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM3121	UNDAGRO S.A.S	830024393	11026-2023	27/12/2023	30/01/2024	12/03/2024	COA0484-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM4732	TORREAGRO SAS	900209760	11036-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0413-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5015	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	11040-2023	27/12/2023	24/01/2024	6/03/2024	COA0443-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM3000	UNDAGRO S.A.S	830024393	11043-2023	27/12/2023	30/01/2024	12/03/2024	COA0485-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM0413	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	11276-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0393-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM3487	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS AGROQUIMICOS CRYSTAL DISCRYSTAL LIMITADA	800042157	11292-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0451-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5068	GERARDO ANTONIO MENAHEM TORRES	8710069	11295-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0436-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM5053	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	11297-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0444-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM7594-00	AGRO ARISTI S.A.S	901002202	11308-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0365-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2023	LAM4202	COMERCIALIZADORA JH C.I. LTDA - EN LIQUIDACION	900165401	10914-2023	26/12/2023	21/03/2024	8/05/2024	COA0526-00-2024	4.378.000	4.378.000	100%
2016	SR50080-00	MAC LIFE	900436969	2115-2016	31/05/2016	5/08/2016	30/08/2016	CA-211-2017	4.294.000	4.294.000	100%
2016	SR50112	PROMOTORA IBEROAMERICANA DE INVERSIONES	830127041	2651-2016	21/06/2016	8/03/2017	31/03/2017	CA-395-2017	4.294.000	4.294.000	100%
2020	LAM6831-00	REPTILES DE BOLIVAR LTDA REPTIBOL LTDA	806012232	9199-2020	21/09/2020	7/10/2020	29/10/2020	COA0369-00-2021	4.271.000	4.271.000	100%
2022	LAM3782	WOHL LIMITADA C.I	900056422	1528-2022	17/03/2022	13/04/2022	6/05/2022	COA0656-00-2022	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAV0015-13	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	1715-2022	23/03/2022	20/04/2022	11/05/2022	COA0614-00-2022	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM4974	AGRODIA S.A.S	900317247	2977-2022	2/05/2022	26/05/2022	17/06/2022	COA0575-00-2022	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAV0016-13	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	3500-2022	16/05/2022	14/06/2022	8/07/2022	COA0039-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM5077	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	3519-2022	16/05/2022	14/06/2022	8/07/2022	COA0042-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM5015	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	3921-2022	26/05/2022	24/06/2022	19/07/2022	COA0061-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2022	LAM5406	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	4801-2022	24/06/2022	14/07/2022	5/08/2022	COA0014-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM5053	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	5303-2022	13/07/2022	10/08/2022	1/09/2022	COA0062-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM3832	JORGE RAFAEL DIAZ HERNANDEZ	90891978	7627-2022	9/09/2022	30/09/2022	16/11/2022	COA0228-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM5323	QUIMICA INDUSTRIAL Y COMERCIAL S.A.S	830046054	7921-2022	16/09/2022	4/10/2022	18/11/2022	COA0281-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM4150	GENBRA DE COLOMBIA S A S	900069203	7939-2022	16/09/2022	13/10/2022	29/11/2022	COA0156-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM7046-00	UNICROP COLOMBIA S.A.S.	900971465	9005-2022	12/10/2022	31/10/2022	15/12/2022	COA0242-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM4793	QUIMICA SAGAL DE COLOMBIA LTDA	900050032	9392-2022	24/10/2022	22/11/2022	4/01/2023	COA0447-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM3781	WOHL LIMITADA C.I	900056422	9996-2022	11/11/2022	9/12/2022	23/01/2023	COA0496-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM4732	TORREAGRO SAS	900209760	10158-2022	16/11/2022	9/12/2022	23/01/2023	COA0482-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM7975-00	HANSEANDINA LIMITADA	900232085	10245-2022	18/11/2022	6/12/2022	19/01/2023	COA0463-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM4473	WOHL LIMITADA C.I	900056422	10268-2022	21/11/2022	16/12/2022	30/01/2023	COA0497-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM4738	TORREAGRO SAS	900209760	10384-2022	22/11/2022	9/12/2022	23/01/2023	COA0484-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM4705	GERMAN ANTONIO VALENCIA RAMIREZ	15424814	11180-2022	16/12/2022	13/01/2023	24/02/2023	COA0446-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	LAM5512	GENBRA DE COLOMBIA S A S	900069203	11590-2022	26/12/2022	23/01/2023	6/03/2023	COA0439-00-2023	4.250.000	4.250.000	100%
2022	URB0009-00-2018	SUPERMERCADOS EL RENDIDOR S.A.	817002544	2834-2022	27/04/2022	12/05/2022	3/06/2022	COA0683-00-2022	4.244.000	4.244.000	100%
2023	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	5091-2023	10/07/2023	26/07/2023	8/09/2023	COA0064-00-2024	31.163.539	4.216.620	14%
2023	LAV0059-14	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	11369-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0317-00-2024	54.832.000	4.152.952	8%
2021	LAM7594-00	AGRO ARISTI SAS	901002202	183-2021	26/01/2021	19/04/2021	11/05/2021	COA0573-00-2021	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM4974	AGRODIA SAS	900317247	1003-2021	2/03/2021	29/03/2021	21/04/2021	COA0487-00-2021	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM3782	WOHL LIMITADA CI	900056422	1348-2021	15/03/2021	13/04/2021	4/05/2021	COA0568-00-2021	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM3832	JORGE RAFAEL DIAZ HERNANDEZ	90891978	2090-2021	13/04/2021	7/05/2021	31/05/2021	COA0585-00-2021	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM5323	QUIMICA INDUSTRIAL Y COMERCIAL S.A.S	830046054	5210-2021	13/07/2021	29/07/2021	20/08/2021	COA0126-00-2022	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM6238	DIEGO MIGUEL ANGEL GUIO DIAZ	74334029	6557-2021	19/08/2021	15/09/2021	6/10/2021	COA0229-00-2022	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM4476	WOHL LIMITADA C.I	900056422	7258-2021	7/09/2021	4/10/2021	26/10/2021	COA0352-00-2022	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM4475	WOHL LIMITADA C.I	900056422	7590-2021	14/09/2021	11/10/2021	3/11/2021	COA0351-00-2022	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM5512	GENBRA DE COLOMBIA S.A.S	900069203	9732-2021	17/11/2021	14/12/2021	4/01/2022	COA0250-00-2022	4.151.000	4.151.000	100%
2021	LAM4793	QUIMICA SAGAL DE COLOMBIA LTDA	900050032	11053-2021	21/12/2021	18/01/2022	8/02/2022	COA0524-00-2022	4.151.000	4.151.000	100%
2020	LAM5053	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	1705-2020	3/03/2020	2/04/2020	27/04/2020	COA0686-00-2020	4.070.000	4.070.000	100%
2020	LAM5512	GENBRA DE COLOMBIA SAS	900069203	1731-2020	4/03/2020	2/04/2020	27/04/2020	COA0699-00-2020	4.070.000	4.070.000	100%
2020	LAM3781	WOHL LIMITADA CI	900056422	2725-2020	6/04/2020	28/09/2020	20/10/2020	COA0373-00-2021	4.070.000	4.070.000	100%
2020	LAV0016-13	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	2934-2020	14/04/2020	29/09/2020	21/10/2020	COA0178-00-2021	4.070.000	4.070.000	100%
2020	LAM7046-00	UNICROP COLOMBIA SAS	900971465	5145-2020	5/06/2020	10/07/2020	3/08/2020	COA0131-00-2021	4.070.000	4.070.000	100%
2020	LAM5512	GENBRA DE COLOMBIA SAS	900069203	11850-2020	15/12/2020	14/01/2021	4/02/2021	COA0410-00-2021	4.069.000	4.069.000	100%
2023	LAM4363	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER - IDESAN	890205565	6209-2023	14/08/2023	30/08/2023	11/10/2023	COA0179-00-2024	32.037.000	4.051.797	13%
2024	PGE0111-00-2021	GREEN ACTIONS SAS	901358925	845-2024	27/02/2024	14/03/2024	30/04/2024	COA0545-00-2024	4.017.000	4.017.000	100%
2019	LAM3782	WOHL LIMITADA C I	900056422	2554-2019	9/05/2019	11/06/2019	4/07/2019	COA0497-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM3782	WOHL LIMITADA C I	900056422	2555-2019	9/05/2019	11/06/2019	4/07/2019	COA0498-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM3782	WOHL LIMITADA C I	900056422	2562-2019	9/05/2019	11/06/2019	4/07/2019	COA0499-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM4476	WOHL LIMITADA C I	900056422	2566-2019	9/05/2019	11/06/2019	4/07/2019	COA0500-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM4476	WOHL LIMITADA C I	900056422	2567-2019	9/05/2019	11/06/2019	4/07/2019	COA0501-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM4476	WOHL LIMITADA C I	900056422	2569-2019	9/05/2019	11/06/2019	4/07/2019	COA0502-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM6238	DIEGO MIGUEL ANGEL GUIO DIAZ	74334029	2582-2019	9/05/2019	14/06/2019	9/07/2019	COA0386-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM5323	QUIMICA INDUSTRIAL Y COMERCIAL SAS	830046054	2612-2019	9/05/2019	14/06/2019	9/07/2019	COA0503-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM3487	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS AGROQUIMICOS CRYSTAL DISCRYSTAL LTDA	800042157	2708-2019	10/05/2019	11/06/2019	4/07/2019	COA0407-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM4475	WOHL LTDA CI	900056422	3458-2019	27/05/2019	2/07/2019	24/07/2019	COA0505-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM4473	WOHL LTDA CI	900056422	3459-2019	27/05/2019	2/07/2019	24/07/2019	COA0504-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM4476	WOHL LTDA CI	900056422	3460-2019	27/05/2019	2/07/2019	24/07/2019	COA0506-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2019	LAM4476	WOHL LTDA CI	900056422	3461-2019	27/05/2019	2/07/2019	24/07/2019	COA0507-00-2019	3.951.000	3.951.000	100%
2020	DPC0106-00	AGRODIA SAS	900317247	8435-2020	1/09/2020	1/10/2020	23/10/2020	COA0308-00-2021	3.951.000	3.951.000	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2023	LAM6804-00	JHONNY CHEJNE FAYAD	78107998	11128-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0447-00-2024	3.879.000	3.879.000	100%
2018	LAM4150	GENBRA DE COLOMBIA LTDA	900069203	7099-2018	20/11/2018	2/01/2019	25/01/2019	COA0151-00-2019	3.836.000	3.836.000	100%
2018	LAM5077	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	7177-2018	21/11/2018	20/12/2018	17/01/2019	COA0157-00-2019	3.836.000	3.836.000	100%
2018	LAM4473	WOHL LIMITADA C I	900056422	8908-2018	28/12/2018	19/02/2019	14/03/2019	COA0245-00-2019	3.836.000	3.836.000	100%
2018	LAM4475	WOHL LIMITADA C I	900056422	9104-2018	28/12/2018	21/02/2019	18/03/2019	COA0256-00-2019	3.836.000	3.836.000	100%
2018	LAM5512	GENBRA DE COLOMBIA LTDA	900069203	9125-2018	28/12/2018	5/03/2019	28/03/2019	COA0258-00-2019	3.836.000	3.836.000	100%
2020	ASB0012	CI COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	900333530	8821-2020	9/09/2020	29/09/2020	21/10/2020	COA0243-00-2021	10.303.000	3.829.928	37%
2024	LAV0041-00-2015	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	3180-2024	17/05/2024	5/06/2024	19/07/2024	-	93.004.000	3.824.266	4%
2018	LAM5323	QUIMICA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LTDA	830046054	2210-2018	9/05/2018	14/06/2018	9/07/2018	CA-348-2018	3.815.000	3.815.000	100%
2018	LAM3832	JORGE RAFAEL DIAZ HERNANDEZ	90891978	2236-2018	10/05/2018	10/07/2018	1/08/2018	CA-341-2018	3.815.000	3.815.000	100%
2018	LAM3908	REFRIGERACION NACIONAL Y DEL CARIBE LTDA REFRINAL DEL CARIBE EN LIQUIDACION	900128372	2600-2018	25/05/2018	10/07/2018	1/08/2018	CA-414-2018	3.815.000	3.815.000	100%
2018	LAM5053	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	5991-2018	3/10/2018	7/11/2018	30/11/2018	COA0086-00-2019	3.815.000	3.815.000	100%
2016	LAM6780-00	ZOOCRIADERO INVERSIONES CURE RODGERS SAS	890112121	6661-2016	30/12/2016	18/01/2017	9/02/2017	CA-447-2017	3.761.000	3.761.000	100%
2023	LAM6678-00	N SIERRA Y CIA S EN C - EN LIQUIDACION	860516708	11488-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0296-00-2024	3.745.000	3.745.000	100%
2022	PGE0111-00-2021	GREEN ACTIONS SAS	901358925	6782-2022	18/08/2022	8/09/2022	21/10/2022	COA0250-00-2023	3.715.000	3.715.000	100%
2021	REA0037-00-2018	Diagnóstico y Monitoreo Ambiental SAS	901084655	8750-2021	14/10/2021	3/11/2021	25/11/2021	COA0227-00-2022	3.704.361	3.704.361	100%
2017	LAM5015	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	547-2017	24/02/2017	23/04/2017	18/04/2017	CA-389-2017	3.703.000	3.703.000	100%
2017	LAM5015	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	548-2017	24/02/2017	23/04/2017	18/04/2017	CA-388-2017	3.703.000	3.703.000	100%
2017	LAM5015	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	552-2017	24/02/2017	23/03/2017	18/04/2017	CA-391-2017	3.703.000	3.703.000	100%
2017	LAM5015	INGRID LILIANA GONZALEZ LOZANO	51855225	553-2017	24/02/2017	23/03/2017	18/04/2017	CA-136-2018	3.703.000	3.703.000	100%
2023	LAM6841-00	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	8706-2023	23/10/2023	9/11/2023	26/12/2023	COA0224-00-2024	34.846.000	3.695.715	11%
2019	LAM6677-00	TROPICAL FAUNA LTDA	800078566	1796-2019	16/04/2019	28/05/2019	23/01/2020	COA0503-00-2020	3.652.000	3.652.000	100%
2021	LAM6888-00	REPTILES DE CARTAGENA LTDA REPTICAR LTDA "En liquidación"	900007890	3574-2021	25/05/2021	11/06/2021	6/07/2021	COA0541-00-2021	3.635.000	3.635.000	100%
2024	LAM3681	DCX SAS	830059470	5027-2024	27/06/2024	29/07/2024	11/09/2024	-	127.304.000	3.567.934	3%
2016	LAM1603	QUIMICA MODERNA SA QUIMOR SA	815000079	6445-2016	27/12/2016	7/12/2017	8/02/2018	CA-433-2018	3.535.349	3.535.349	100%
2016	DPC0116-00	AGROVILLALGO SAS	815000705	6471-2016	27/12/2016	23/01/2017	14/02/2017	CA-313-2017	3.510.000	3.510.000	100%
2021	LAM6772-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO S.A.S.	800078443	9711-2021	17/11/2021	17/12/2021	7/01/2022	COA0557-00-2022	3.488.000	3.488.000	100%
2021	LAM6770-00	KROKO SKINS S.A.S.	900352774	11003-2021	21/12/2021	5/01/2022	27/01/2022	COA0491-00-2022	3.488.000	3.488.000	100%
2024	LAM4539	TEXICAN OIL & GAS S A SUCURSAL COLOMBIA	860524291	480-2024	6/02/2024	27/06/2024	12/08/2024	-	98.154.000	3.469.779	4%
2020	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	5069-2020	3/06/2020	19/06/2020	14/07/2020	COA0631-00-2020	8.767.564	3.421.300	39%
2021	LAV0021-00-2016	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	5940-2021	3/08/2021	6/10/2021	28/10/2021	COA0231-00-2022	3.395.290	3.395.290	100%
2024	LAM6398	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	4884-2024	27/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	108.397.000	3.339.849	3%
2020	LAM6782-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO SAS	800078443	8941-2020	14/09/2020	1/12/2020	23/12/2020	COA0226-00-2021	3.316.000	3.316.000	100%
2021	GDP0002	BATERIAS LOZANO Representada Legalmente por JOSE ANDRES LOZANO TORRES	19262626	8803-2021	15/10/2021	4/11/2021	26/11/2021	COA0175-00-2022	3.310.000	3.310.000	100%
2017	LAM7031-00	ZOOCRIADERO COLOMBIAN CROCO LTDA	800120048	6564-2017	29/12/2017	29/01/2018	22/02/2018	CA-309-2018	5.736.800	3.289.701	57%
2023	LAM3521	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	830013746	10100-2023	5/12/2023	21/12/2023	6/02/2024	COA0481-00-2024	40.478.000	3.279.827	8%
2023	LAM3697	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	830013746	10105-2023	5/12/2023	21/12/2023	6/02/2024	COA0482-00-2024	40.478.000	3.279.827	8%
2019	LAM6762-00	JOSE ANTONIO DIAZ GRANADOS HENRIQUEZ	19386589	3873-2019	7/06/2019	18/07/2019	9/08/2019	COA0127-00-2020	3.220.000	3.220.000	100%
2017	IDB0438-00	ANTEK SAS	830058286	5832-2017	12/12/2017	15/01/2018	6/02/2018	CA-195-2018	5.490.100	3.161.134	58%
2020	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	12310-2020	28/12/2020	15/01/2021	5/02/2021	COA0445-00-2021	8.950.114	3.143.980	35%
2024	LAV0039-00-2017	CONSORCIO VIAS COLOMBIA 061	901472786	5674-2024	23/07/2024	8/08/2024	20/09/2024	-	121.832.000	3.136.295	3%
2021	AFC0304-00	MUNICIPIO DE GIRARDOTA,	890980807	7053-2021	2/09/2021	28/09/2021	20/10/2021	COA0285-00-2022	10.509.000	3.134.540	30%
2021	POC0005-00-2019	SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE -SDA,	899999061	8329-2021	4/10/2021	21/10/2021	6/12/2021	-	10.509.000	3.029.312	29%
2022	REA0037-00-2018	DIAGNOSTICO Y MONITOREO AMBIENTAL S.A.S.	901084655	11085-2022	15/12/2022	30/12/2022	13/02/2023	COA0384-00-2023	2.976.916	2.976.916	100%
2019	LAM6778-00	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO SAS	800113741	6700-2019	27/08/2019	13/09/2019	4/10/2019	COA0141-00-2020	6.177.000	2.955.809	48%
2021	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	80-2021	18/01/2021	3/02/2021	24/02/2021	COA0446-00-2021	8.504.016	2.954.896	35%
2023	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA NORCARBON S.A.S.	800010961	9639-2023	21/11/2023	22/07/2024	4/09/2024	-	98.879.000	2.946.563	3%
2023	LAM6775-00	ZOOCRIADERO BABILANDIA S.A.S.	802019446	7845-2023	26/09/2023	12/10/2023	28/11/2023	COA0142-00-2024	2.942.200	2.942.200	100%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2023	LAM3581	C.I. INTEGRA TROPICAL S.A.S.	900072478	2703-2023	14/04/2023	8/05/2023	22/06/2023	COA0527-00-2023	2.939.000	2.939.000	100%
2017	LAM6709-00	COLOMBIAN AGROINDUSTRIAL COMPANY SAS CAICSA SAS	890940275	2439-2017	21/06/2017	24/07/2017	16/08/2017	CA-125-2018	4.871.441	2.922.705	60%
2016	IDB0402	EIATEC SAS	830105228	5845-2016	25/11/2016	16/12/2016	10/01/2017	CA-413-2017	4.585.000	2.882.643	63%
2017	LAM6778-00	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO SAS	800113741	6560-2017	29/12/2017	22/01/2018	13/02/2018	CA-310-2018	4.960.000	2.850.818	57%
2021	LAV0002-00-2017	LA LUNA MINING LIMITED SUCURSAL COLOMBIA	901121903	11154-2021	23/12/2021	11/01/2022	1/02/2022	COA0492-00-2022	10.302.000	2.844.371	28%
2024	LAV0020-00-2018	DCX SAS	830059470	3928-2024	5/06/2024	4/07/2024	17/08/2024	-	83.294.000	2.839.629	3%
2023	LAM1076	ECOPETROL S.A.	899999068	11436-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	-	37.207.000	2.818.042	8%
2023	LAM6999-00	PETROLEOS Y DERIVADOS DE COLOMBIA S.A.	900135202	806-2023	16/02/2023	3/03/2023	19/04/2023	COA0427-00-2023	16.162.000	2.772.513	17%
2015	LAM6782-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO LIMITADA ZOOAGRO	800078443	6288-2015	30/12/2015	9/08/2016	1/09/2016	CA-151-2016	4.276.000	2.757.522	64%
2024	LAM6664-00	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	3194-2024	17/05/2024	5/06/2024	19/07/2024	-	63.972.000	2.630.489	4%
2024	SAN0139-00-2016	VAAI TRADING S.A.S	900590777	928-2024	20/05/2024	18/06/2024	10/07/2024	-	60.622.816	2.629.055	4%
2022	LAV0021-00-2016	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	890480184	2377-2022	8/04/2022	6/05/2022	27/05/2022	COA0597-00-2022	2.580.840	2.580.840	100%
2020	REA0036-00-2016	LABORATORIO MICROBIOLÓGICO BARRANQUILLA SAS	890108986	2565-2020	1/04/2020	10/08/2020	1/09/2020	COA0058-00-2021	2.565.090	2.565.090	100%
2023	LAM4083	COMTROL COLOMBIA S A "EN REORGANIZACIÓN"	900189751	9519-2023	17/11/2023	15/12/2023	31/01/2024	COA0412-00-2024	30.870.000	2.545.673	8%
2023	LAM6888-00	REPTILES DE CARTAGENA LTDA REPTICAR LTDA "En liquidación"	900007890	3850-2023	29/05/2023	15/06/2023	1/08/2023	COA0055-00-2024	2.539.000	2.539.000	100%
2023	SAN0056-00-2016	ECONOMIC TIRE LTDA	830505930	3032-2023	20/12/2023	16/05/2024	7/06/2024	COA0538-00-2024	48.436.776	2.497.653	5%
2022	PGE0068-00-2021	JT INTERNATIONAL COLOMBIA S A S EN LIQUIDACION	901011813	4697-2022	23/06/2022	13/07/2022	4/08/2022	COA0135-00-2023	2.483.000	2.483.000	100%
2022	PGE0133-00-2021	PRODUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS LACTEOS Y COMESTIBLES S.A.S.	832007400	9608-2022	27/10/2022	28/11/2022	11/01/2023	COA0433-00-2023	2.483.000	2.483.000	100%
2024	LAM6297	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	4069-2024	7/06/2024	26/06/2024	9/08/2024	-	68.664.000	2.479.100	4%
2020	LAM6778-00	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO SAS	800113741	1461-2020	27/02/2020	18/03/2020	13/04/2020	COA0521-00-2020	6.051.000	2.463.219	41%
2020	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	4323-2020	18/05/2020	9/06/2020	3/07/2020	COA0681-00-2020	6.278.927	2.463.128	39%
2022	REA0014-00-2016	WATER, ENERGY AND SUSTAINABILITY CONSULTANCY S.A.S.	900927652	1778-2022	24/03/2022	22/04/2022	13/05/2022	COA0653-00-2022	2.456.394	2.456.394	100%
2019	LAM6782-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO LIMITADA ZOOAGRO	800078443	6634-2019	26/08/2019	16/09/2019	7/10/2019	COA0186-00-2020	5.134.000	2.453.940	48%
2021	PGE0119-00-2021	INVERSIONES VENETTO S.A.S	900651381	8614-2021	11/10/2021	28/10/2021	22/11/2021	COA0270-00-2022	2.425.000	2.425.000	100%
2022	LAM6771-00	OW. URIBE S.A.S.	800117198	5678-2022	21/07/2022	24/08/2022	14/09/2022	COA0086-00-2023	2.416.000	2.416.000	100%
2020	LAM4793	QUÍMICA SAGAL DE COLOMBIA LTDA	900050032	2221-2020	24/03/2020	16/07/2020	10/08/2020	COA0123-00-2021	2.404.520	2.404.520	100%
2020	REA0045-00-2019	LABORATORIO MICROBIOLÓGICO BARRANQUILLA	890108986	10257-2020	22/10/2020	19/11/2020	11/12/2020	COA0259-00-2021	2.391.300	2.391.300	100%
2022	SRS0141-00	MORE PRODUCTS S.A.S	800078108	8699-2022	5/10/2022	4/11/2022	21/12/2022	COA0238-00-2023	2.378.000	2.378.000	100%
2022	SRS0169-00	TECHNOLOGY & SOLUTIONS S A S	830130926	10819-2022	5/12/2022	13/01/2023	24/02/2023	COA0475-00-2023	2.378.000	2.378.000	100%
2020	LAM6780-00	INVERSIONES CURE RODGERS SAS EN LIQUIDACION	890112121	4324-2020	18/05/2020	28/09/2020	20/10/2020	COA0181-00-2021	2.361.000	2.361.000	100%
2020	LAM6772-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO SAS	800078443	4495-2020	20/05/2020	5/06/2020	1/07/2020	COA0725-00-2020	2.361.000	2.361.000	100%
2021	SRS0112-00	PROMOTORA IBEROAMERICANA DE INVERSIONES ALIANZA LTDA	830127041	8295-2021	4/10/2021	29/10/2021	23/11/2021	COA0300-00-2022	2.322.000	2.322.000	100%
2021	SRS0002-00-2019	IMPORTADORA EURO S.A.S	900445022	9627-2021	12/11/2021	13/12/2021	3/01/2022	COA0264-00-2022	2.322.000	2.322.000	100%
2019	LAM6771-00	OW URIBE SAS	800117198	10342-2019	25/11/2019	13/02/2020	5/03/2020	COA0468-00-2020	2.292.000	2.292.000	100%
2019	LAM6888-00	REPTILES DE CARTAGENA LTDA	900007890	11542-2019	20/12/2019	10/01/2020	31/01/2020	COA0480-00-2020	2.292.000	2.292.000	100%
2019	LAM6770-00	KROKO SKINS SAS	900352774	11648-2019	23/12/2019	27/01/2020	17/02/2020	COA0455-00-2020	2.292.000	2.292.000	100%
2024	LAM6999-00	PETROLEOS Y DERIVADOS DE COLOMBIA S.A. EN REESTRUCTURACION	900135202	4979-2024	27/06/2024	29/07/2024	11/09/2024	-	80.662.000	2.260.704	3%
2022	POC0008-00-2018	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRE	890399011	10596-2022	25/11/2022	16/12/2022	30/01/2023	COA0465-00-2023	11.576.000	2.216.345	19%
2019	SRS0169-00	TECHNOLOGY & SOLUTIONS SAS	830130926	6051-2019	6/08/2019	2/09/2019	23/09/2019	COA0136-00-2020	2.211.000	2.211.000	100%
2019	SRS0080-00	MAC LIFE SAS	900436969	6104-2019	8/08/2019	9/09/2019	30/09/2019	COA0129-00-2020	2.211.000	2.211.000	100%
2020	SRS0165-00	COMERCIALIZADORA EM LTDA	830030206	3616-2020	29/04/2020	22/09/2020	14/10/2020	COA0139-00-2021	2.211.000	2.211.000	100%
2023	LAM4100	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER - IDESAN	890205565	11404-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0305-00-2024	29.145.000	2.207.430	8%
2017	GDP0035	AYA LTDA	816006987	3688-2017	28/08/2017	9/10/2017	1/11/2017	CA-109-2018	3.730.300	2.198.917	59%
2022	POC0001-00-2021	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRE	890399011	11690-2022	27/12/2022	13/01/2023	24/02/2023	COA0466-00-2023	11.787.000	2.186.033	19%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2022	LAM6772-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO S.A.S.	800078443	7690-2022	12/09/2022	31/10/2022	15/12/2022	COA0299-00-2023	2.181.000	2.181.000	100%
2022	RJD0005-00-2021	JEGO CLEAN SAS	901380152	593-2022	10/02/2022	25/02/2022	21/03/2022	COA0490-00-2022	2.167.000	2.167.000	100%
2019	LAM6778-00	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO SAS	800113741	4174-2019	18/06/2019	10/07/2019	14/01/2020	COA0520-00-2020	5.095.000	2.155.742	42%
2018	SRS0080-00	MAC LIFE SAS	900436969	3166-2018	21/06/2018	27/07/2018	21/08/2018	COA0010-00-2019	2.147.000	2.147.000	100%
2018	SRS0112-00	PROMOTORA IBEROAMERICANA DE INVERSIONES ALIANZA LTDA	830127041	3185-2018	21/06/2018	27/07/2018	21/08/2018	COA0016-00-2019	2.147.000	2.147.000	100%
2019	IDB0438-00	ANTEK SAS EN LIQUIDACION JUDICIAL	830058286	11379-2019	20/12/2019	21/01/2020	11/02/2020	COA0366-00-2020	5.132.000	2.146.673	42%
2023	LAV0032-00-2021	ACCIONA ENERGIA COLOMBIA SAS	901306777	7236-2023	11/09/2023	6/10/2023	22/11/2023	COA0192-00-2024	18.441.000	2.127.561	12%
2021	RJD0007-00-2017	BRUPHARM COLOMBIA SAS	900419330	1101-2021	3/03/2021	31/03/2021	23/04/2021	COA0493-00-2021	2.117.000	2.117.000	100%
2021	RJD0023-00-2018	CLEAN EXPRESS COLOMBIA SAS	901082284	7924-2021	22/09/2021	20/10/2021	11/11/2021	COA0193-00-2022	2.117.000	2.117.000	100%
2022	LAM6888-00	REPTILES DE CARTAGENA LTDA REPTICAR LTDA "En liquidación"	900007890	5292-2022	13/07/2022	29/07/2022	22/08/2022	COA0096-00-2023	2.113.000	2.113.000	100%
2022	LAM6780-00	INVERSIONES CURE RODGERS S.A.S. EN LIQUIDACION	890112121	5597-2022	19/07/2022	17/08/2022	7/09/2022	COA0065-00-2023	2.113.000	2.113.000	100%
2021	RJD0020-00-2019	COSMOGREEN S.A.S	901032726	9971-2021	23/11/2021	22/12/2021	13/01/2022	COA0570-00-2022	2.107.120	2.107.120	100%
2024	SAN0048-00-2016	SUMINISTROS TEX-COL S.A.S. "EN LIQUIDACIÓN"	900354151	957-2024	24/05/2024	5/07/2024	26/07/2024	-	53.044.964	2.088.234	4%
2017	SRS0080-00	MAC LIFE SAS	900436969	6515-2017	28/12/2017	29/01/2018	22/02/2018	CA-247-2018	2.083.800	2.083.800	100%
2024	LAM3284	MOMPOS OIL COMPANY INC - EN REORGANIZACIÓN	830107698	2759-2024	30/04/2024	21/05/2024	5/07/2024	-	46.074.000	2.055.548	4%
2018	SRS0106-00	GREEN WORLD RECYCLING SAS	900573834	7017-2018	20/11/2018	14/08/2019	4/09/2019	COA0271-00-2020	2.053.560	2.053.560	100%
2023	LAM4351	CONSORCIO CONSULTORES DEL DESARROLLO S.A.S Y EDGARDO NAVARRO VIVES	800165708	11638-2023	29/12/2023	1/02/2024	14/03/2024	-	28.564.000	2.053.031	7%
2019	REA0014-00-2016	WATER ENERGY AND SUSTAINABILITY CONSULTANCY SAS	900927652	498-2019	22/02/2019	26/03/2019	17/04/2019	COA0275-00-2019	2.035.996	2.035.996	100%
2020	LAM6888-00	REPTILES DE CARTAGENA LTDA REPTICAR LTDA "En liquidación"	900007890	6199-2020	2/07/2020	17/07/2020	11/08/2020	COA0124-00-2021	2.024.000	2.024.000	100%
2020	LAM6770-00	KROKO SKINS SAS	900352774	6672-2020	16/07/2020	3/08/2020	26/08/2020	COA0359-00-2021	2.023.000	2.023.000	100%
2018	LAV0011-00-2016	VENTAS DISTRIBUCIÓN Y MARKETING LTDA	802009981	6093-2018	9/10/2018	9/11/2018	4/12/2018	COA0094-00-2019	3.815.000	2.021.276	53%
2019	RJD0004-00-2017	INNOVATEC PLUS SAS	900780413	4251-2019	20/06/2019	22/07/2019	13/08/2019	COA0052-00-2020	2.015.000	2.015.000	100%
2019	RJD0009-00-2016	INDUSTRIA DE DETERGENTES Y JABONERIA SA	900047128	6675-2019	27/08/2019	23/09/2019	15/10/2019	COA0089-00-2020	2.015.000	2.015.000	100%
2019	RJD0007-00-2017	DISARP COLOMBIA SAS	900419330	8619-2019	8/10/2019	7/11/2019	2/12/2019	COA0242-00-2020	2.015.000	2.015.000	100%
2018	LAV0008-00-2016	VENTAS DISTRIBUCIÓN Y MARKETING LTDA	802009981	7143-2018	20/11/2018	17/12/2018	14/01/2019	COA0173-00-2019	3.836.000	2.007.324	52%
2018	LAV0012-00-2016	VENTAS DISTRIBUCIÓN Y MARKETING LTDA	802009981	6773-2018	2/11/2018	4/12/2018	27/12/2018	COA0135-00-2019	3.815.000	2.006.977	53%
2024	SAN0148-00-2016	BEST LUCK S.A. EN REORGANIZACIÓN	900227842	911-2024	17/05/2024	17/06/2024	9/07/2024	-	45.467.112	1.983.133	4%
2020	REA0014-00-2016	WATER ENERGY AND SUSTAINABILITY CONSULTANCY SAS	900927652	699-2020	4/02/2020	5/03/2020	19/03/2020	COA0517-00-2020	1.967.927	1.967.927	100%
2021	LAM6778-00	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO S.A.S.	800113741	4120-2021	10/06/2021	28/06/2021	21/07/2021	COA0079-00-2022	6.196.000	1.965.662	32%
2024	LAM6307	CARMAN INTERNACIONAL S.A.S.	806016330	4850-2024	27/06/2024	29/07/2024	11/09/2024	-	68.490.000	1.919.561	3%
2023	LAV0011-00-2023	SOCIEDAD DE GESTION GRUPO TW SOLAR COLOMBIA S.A.S	900998953	10932-2023	26/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0364-00-2024	25.183.000	1.907.350	8%
2016	EPD11593	DINATRANS	900127791	4060-2016	31/08/2016	27/03/2018	19/04/2018	CA-202-2018	1.888.000	1.888.000	100%
2020	IDB0438-00	ANTEK S.A.S. EN LIQUIDACION JUDICIAL	830058286	12034-2020	21/12/2020	20/01/2021	10/02/2021	COA0382-00-2021	5.286.000	1.851.572	35%
2018	LAM3082	MADECHEM SA	800169966	6000-2018	3/10/2018	7/11/2018	30/11/2018	COA0088-00-2019	1.822.420	1.822.420	100%
2020	LAM6771-00	OW URIBE SAS	800117198	4442-2020	19/05/2020	7/10/2020	29/10/2020	COA0365-00-2021	1.799.000	1.799.000	100%
2021	REA0014-00-2016	WATER ENERGY AND SUSTAINABILITY CONSULTANCY SAS	900927652	1206-2021	8/03/2021	7/04/2021	28/04/2021	COA0567-00-2021	1.756.896	1.756.896	100%
2021	PGE0133-00-2021	PRODUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS LACTEOS Y COMESTIBLES S.A.S.	832007400	8690-2021	13/10/2021	29/10/2021	23/11/2021	COA0297-00-2022	1.751.011	1.751.011	100%
2019	LAM6780-00	INVERSIONES CURE RODGERS SAS EN LIQUIDACION	890112121	10748-2019	5/12/2019	7/01/2020	28/01/2020	COA0552-00-2020	1.747.000	1.747.000	100%
2024	LAM6772-00	ZOOCRIA AGROINDUSTRIAL DEL ATLANTICO S.A.S.	800078443	2582-2024	24/04/2024	14/05/2024	27/06/2024	COA0591-00-2024	1.724.000	1.724.000	100%
2018	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	5999-2018	3/10/2018	1/11/2018	27/11/2018	COA0104-00-2019	3.153.390	1.674.318	53%
2023	POC0002-00-2021	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRE	890399011	6034-2023	2/08/2023	22/08/2023	3/10/2023	COA0182-00-2024	13.010.000	1.673.375	13%
2018	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	5997-2018	3/10/2018	7/11/2018	30/11/2018	COA0083-00-2019	3.150.250	1.671.120	53%
2024	LAM3941	FRONTERA ENERGY COLOMBIA CORP., SUCURSAL COLOMBIA	830126302	4731-2024	25/06/2024	12/07/2024	27/08/2024	-	52.934.000	1.671.087	3%
2018	LAM5735	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	6069-2018	8/10/2018	9/11/2018	4/12/2018	COA0089-00-2019	3.146.080	1.666.867	53%
2018	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	6071-2018	8/10/2018	9/11/2018	4/12/2018	COA0090-00-2019	3.146.080	1.666.867	53%
2018	LAM5545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	6171-2018	11/10/2018	13/11/2018	5/12/2018	COA0100-00-2019	3.145.040	1.665.805	53%
2018	LAM5349	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	6208-2018	12/10/2018	14/11/2018	6/12/2018	COA0107-00-2019	3.143.990	1.664.739	53%
2024	LAM3709	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN LIQUIDACION JUDICIAL	830052596	3224-2024	20/05/2024	6/06/2024	22/07/2024	-	41.159.000	1.661.542	4%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2018	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	6764-2018	2/11/2018	4/12/2018	27/12/2018	COA0129-00-2019	3.121.975	1.642.394	53%
2018	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	6765-2018	2/11/2018	4/12/2018	27/12/2018	COA0130-00-2019	3.121.975	1.642.394	53%
2018	LAM5536	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	6772-2018	2/11/2018	4/12/2018	27/12/2018	COA0134-00-2019	3.121.975	1.642.394	53%
2018	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	7074-2018	20/11/2018	17/12/2018	14/01/2019	COA0163-00-2019	3.128.062	1.636.871	52%
2018	LAM5672	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	7078-2018	20/11/2018	17/12/2018	14/01/2019	COA0164-00-2019	3.121.710	1.633.547	52%
2018	LAM5532	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	7080-2018	20/11/2018	17/12/2018	14/01/2019	COA0162-00-2019	3.121.710	1.633.547	52%
2018	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	7141-2018	20/11/2018	17/12/2018	14/01/2019	COA0156-00-2019	3.121.660	1.633.520	52%
2022	LAM4406	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	890201235	5250-2022	13/07/2022	9/08/2022	31/08/2022	COA0128-00-2023	7.017.280	1.599.702	23%
2024	LAM6626-00	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	2835-2024	3/05/2024	4/06/2024	18/07/2024	-	38.025.000	1.573.072	4%
2018	LAM5548	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	8395-2018	24/12/2018	15/02/2019	12/03/2019	COA0222-00-2019	3.060.440	1.571.978	51%
2018	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	8399-2018	24/12/2018	15/02/2019	12/03/2019	COA0223-00-2019	3.060.440	1.571.978	51%
2018	LAM4541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	8401-2018	24/12/2018	15/02/2019	12/03/2019	COA0224-00-2019	3.060.440	1.571.978	51%
2022	LAM6778-00	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO SAS	800113741	3851-2022	25/05/2022	13/06/2022	7/07/2022	COA0119-00-2023	6.393.000	1.537.304	24%
2016	AFC0201-00	Fredy Ávila Carreño	3910816	6540-2016	28/12/2016	29/08/2017	20/09/2017	CA-080-2018	1.525.000	1.525.000	100%
2016	AFC0208-00	Mesías Manrique Martínez	91104475	6560-2016	29/12/2016	18/07/2017	14/08/2017	CA-478-2017	1.525.000	1.525.000	100%
2016	AFC0209-00	Moisés Verdugo Medina	13640052	6561-2016	29/12/2016	18/07/2017	14/08/2017	CA-347-2017	1.525.000	1.525.000	100%
2016	AFC0211-00	Julio Jiménez Florez	91131527	6562-2016	29/12/2016	18/07/2017	14/08/2017	CA-469-2017	1.525.000	1.525.000	100%
2016	AFC0212-00	Jaime Salazar Muñoz	5745490	6564-2016	29/12/2016	16/07/2018	9/08/2018	CA-392-2018	1.525.000	1.525.000	100%
2016	afc0227	Abimael Adrián Palomino Chávez	93410130	6598-2016	29/12/2016	25/07/2018	17/08/2018	CA-390-2018	1.525.000	1.525.000	100%
2016	AFC0229-00	Otoniel Ortiz Roa	13374547	6649-2016	29/12/2016	5/05/2017	30/05/2017	CA-517-2017	1.525.000	1.525.000	100%
2016	AFC0230	Gabriel Rodríguez Vázquez	91431081	6650-2016	29/12/2016	28/12/2017	23/01/2018	CA-131-2018	1.525.000	1.525.000	100%
2020	LAV0012-00-2016	VENTAS DISTRIBUCIÓN Y MARKETING LTDA	802009981	2591-2020	1/04/2020	29/09/2020	21/10/2020	COA0223-00-2021	4.070.000	1.512.938	37%
2024	SAN0003-00-2016	CHAMPION TIRE LTDA - EN LIQUIDACION	900323511	1540-2024	23/07/2024	21/08/2024	11/09/2024	-	53.044.964	1.486.685	3%
2023	POC0008-00-2018	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESA	890399011	7704-2023	25/09/2023	11/10/2023	27/11/2023	COA0184-00-2024	12.992.000	1.481.190	11%
2019	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	3985-2019	13/06/2019	17/07/2019	8/08/2019	COA0126-00-2020	2.994.764	1.462.951	49%
2024	LAM2762	GEOLOGOS PETROLEROS DE COLOMBIA S A - EN LIQUIDACION	830011142	2368-2024	17/04/2024	17/05/2024	3/07/2024	-	32.124.000	1.449.186	5%
2023	LAV0023-00-2023	SAN JORGE FOTOVOLTAICO S.A.S.E.S.P	901554787	10925-2023	26/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	-	18.983.000	1.446.913	8%
2022	LAV0085-00-2015	AGRICENSE LIMITADA	860000028	2338-2022	8/04/2022	27/04/2022	18/05/2022	COA0574-00-2022	5.689.000	1.432.740	25%
2013	EPD9502	MOTO ABC COLOMBIA SAS	900363904	2832-2013	3/09/2013	15/01/2020	5/02/2020	COA0307-00-2020	1.410.563	1.410.563	100%
2020	LAM6678-00	N SIERRA Y CIA S EN C	860516708	9917-2020	14/10/2020	30/10/2020	24/11/2020	COA0261-00-2021	1.402.870	1.402.870	100%
2024	LAM4109	INVEPETROL LIMITED COLOMBIA	900074817	2832-2024	3/05/2024	4/06/2024	18/07/2024	-	33.672.000	1.392.991	4%
2024	LAM2762	GEOLOGOS PETROLEROS DE COLOMBIA S A - EN LIQUIDACION	830011142	2303-2024	17/04/2024	17/05/2024	3/07/2024	-	30.870.000	1.392.615	5%
2024	LAM3842	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	3872-2024	4/06/2024	3/07/2024	16/08/2024	-	40.478.000	1.390.157	3%
2023	LAM6705-00	APP GICA S.A.	900816750	11530-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0356-00-2024	18.022.000	1.364.979	8%
2022	REA0022-00-2017	GEOSOCIAL LTDA	813002025	4296-2022	7/06/2022	7/07/2022	12/08/2022	COA0038-00-2023	5.521.000	1.282.167	23%
2022	IDB0311	GEOSOCIAL LTDA	813002025	4301-2022	7/06/2022	7/07/2022	12/08/2022	COA0040-00-2023	5.521.000	1.282.167	23%
2010	LAM1963	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE SA	830052596	2919-2010	27/07/2010	3/01/2011	3/01/2011	CA-017-2011	1.554.550	1.281.385	82%
2022	REA0004-00-2017	AMBIOTEC S.A.S.	860091096	5404-2022	14/07/2022	2/08/2022	24/08/2022	COA0010-00-2023	5.521.000	1.266.471	23%
2023	AFC0315-00	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRE	890399011	6396-2023	18/08/2023	18/10/2023	1/12/2023	COA0183-00-2024	11.085.000	1.251.670	11%
2022	REA0035-00-2020	VCR INGENIERIA AMBIENTAL S.A.S	900423309	6109-2022	2/08/2022	19/08/2022	9/09/2022	COA0084-00-2023	5.521.000	1.246.769	23%
2020	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	8473-2020	1/09/2020	22/09/2020	14/10/2020	COA0022-00-2021	3.312.431	1.235.810	37%
2020	SRS0106-00	GREEN WORLD RECYCLING S.A.S. EN LIQUIDACION	900573834	11713-2020	10/12/2020	8/01/2021	1/02/2021	COA0415-00-2021	1.203.540	1.203.540	100%
2022	REA0007-00-2020	AMBIOTEC S.A.S.	860091096	6860-2022	22/08/2022	6/09/2022	19/10/2022	COA0311-00-2023	5.521.000	1.193.783	22%
2024	SAN0012-00-2022	ABATAR LOGISTIC S.A. SUCURSAL COLOMBIA EN LIQUIDACION	900125003	1555-2024	24/07/2024	28/08/2024	18/09/2024	-	45.467.112	1.193.549	3%
2024	SAN0015-00-2022	ALMA LOGISTICA IMPORTACIONES & EXPORTACIONES S.A.S. EN LIQUIDACION	900727414	1609-2024	30/07/2024	28/08/2024	18/09/2024	-	45.467.112	1.193.549	3%
2018	SRS0110-00	CT COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS SAS	900161642	9089-2018	28/12/2018	21/02/2019	18/03/2019	COA0254-00-2019	2.147.000	1.100.630	51%
2022	REA0010-00-2021	INGENIEROS EXPERTOS EN DESARROLLO MINERO S.A.S.	900559527	9364-2022	24/10/2022	17/11/2022	30/12/2022	COA0332-00-2023	5.521.000	1.098.111	20%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2014	SRS0045	INVERSIONES MAX TIRES SAS	900339659	6053-2014	31/12/2014	16/04/2015	11/05/2015	CA-110-2016	1.088.880	1.088.880	100%
2024	LAM0004	SAINT-AUBIN INTERNATIONAL S.A.S.	800206930	1871-2024	1/04/2024	17/04/2024	31/05/2024	-	20.303.000	1.082.051	5%
2019	SRS0110-00	CT COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS SAS	900161642	7037-2019	2/09/2019	26/09/2019	18/10/2019	COA0240-00-2020	2.211.000	1.052.418	48%
2023	DPC0142-00	OPTI VET FARMACEUTICA LTDA	900030356	1612-2023	13/03/2023	29/03/2023	15/05/2023	COA0538-00-2023	1.028.000	1.028.000	100%
2023	DPC0131-00	DESARROLLO QUIMICO FARMACEUTICO SAS	900786054	1767-2023	16/03/2023	17/04/2023	31/05/2023	COA0534-00-2023	1.028.000	1.028.000	100%
2023	PDP0008-00-2020	CHRISTIAN FELIPE PERDOMO MAYOR	111364070	8207-2023	9/10/2023	26/10/2023	12/12/2023	COA0207-00-2024	1.028.000	1.028.000	100%
2023	GDP0166-00	BOST COLOMBIA S A S	900746605	10223-2023	7/12/2023	27/12/2023	9/02/2024	COA0349-00-2024	1.028.000	1.028.000	100%
2021	PGE0168-00-2021	GRANADOS Y CONDECORACIONES S.A.S	830055827	9898-2021	22/11/2021	9/12/2021	30/12/2021	COA0255-00-2022	3.628.000	1.026.644	28%
2024	LAV0010-00-2020	PARQUE SOLAR PUERTA DE ORO S.A.S. E.S.P.	901162561	5877-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	41.845.000	1.013.364	2%
2019	LAM6772-00	ZOOCRIA AGROINDIUSTRIAL DEL ATLANTICO LIMITADA ZOOAGRO	800078443	1870-2019	17/04/2019	23/05/2019	23/01/2020	COA0519-00-2020	2.401.000	1.012.041	42%
2024	LAM1376	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVIAS	800215807	3469-2024	24/05/2024	13/06/2024	26/07/2024	-	25.434.000	1.001.267	4%
2022	GDP0151-00	EUROLIFE S.A.S.	830100641	9629-2022	27/10/2022	28/11/2022	11/01/2023	COA0429-00-2023	998.000	998.000	100%
2022	GDP0207-00	ROCA GROUP IMPORTACIONES S.A.S.	901295788	11083-2022	15/12/2022	30/12/2022	13/02/2023	COA0459-00-2023	998.000	998.000	100%
2022	LAM3308	AGRICENSE LIMITADA	860000028	4799-2022	24/06/2022	14/07/2022	5/08/2022	COA0001-00-2023	4.250.000	994.024	23%
2022	LAM4142	AGRICENSE LIMITADA	860000028	5270-2022	13/07/2022	29/07/2022	22/08/2022	COA0002-00-2023	4.250.000	976.931	23%
2022	LAM6592-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	5274-2022	13/07/2022	29/07/2022	22/08/2022	COA0003-00-2023	4.250.000	976.931	23%
2021	DPC0142-00	OPTI VET FARMACEUTICA LTDA	900030356	5908-2021	3/08/2021	1/09/2021	22/09/2021	COA0092-00-2022	975.000	975.000	100%
2023	POC0003-00-2022	MUNICIPIO DE SABANETA	890980331	11515-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	-	12.827.000	971.511	8%
2022	LAM3833	AGRICENSE LIMITADA	860000028	5669-2022	21/07/2022	5/08/2022	29/08/2022	COA0004-00-2023	4.250.000	969.866	23%
2023	LAV0085-00-2015	AGRICENSE LIMITADA	860000028	3838-2023	29/05/2023	15/06/2023	1/08/2023	COA0037-00-2024	6.646.000	964.365	15%
2020	SRS0097-00	NETGY SAS	805005133	3590-2020	29/04/2020	15/09/2020	6/10/2020	COA0142-00-2021	2.535.000	949.675	37%
2024	LAV0076-13	CONSORCIO VCT 083	900921417	2206-2024	15/04/2024	3/05/2024	19/06/2024	COA0529-00-2024	19.363.000	940.894	5%
2023	REA0022-00-2017	GEOSOCIAL LTDA	813002025	1367-2023	3/03/2023	30/03/2023	16/05/2023	COA0555-00-2023	5.686.000	936.068	16%
2024	SAN0049-00-2018	ECOFORREST S.A.S.	860506705	1614-2024	30/07/2024	28/08/2024	18/09/2024	-	35.363.309	928.316	3%
2020	GDP0172-00	ANTORCHA DE LUZ SAS	900338295	441-2020	28/01/2020	25/03/2020	17/04/2020	COA0367-00-2020	928.000	928.000	100%
2020	LAM4557	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	3460-2020	27/04/2020	20/05/2020	11/06/2020	COA0679-00-2020	2.286.014	906.151	40%
2023	LAM6887-00	BABILLAS S.A.S.	901659552	7871-2023	26/09/2023	12/10/2023	28/11/2023	COA0204-00-2024	7.932.000	902.145	11%
2024	LAM2060	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVIAS	800215807	4113-2024	11/06/2024	27/06/2024	12/08/2024	-	25.434.000	899.101	4%
2023	AFC0304-00	MUNICIPIO DE GIRARDOTA	890980807	11525-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0375-00-2024	11.865.000	898.650	8%
2020	LAM4820	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	1709-2020	3/03/2020	2/04/2020	27/04/2020	COA0682-00-2020	2.209.956	893.958	40%
2020	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	1749-2020	4/03/2020	2/04/2020	27/04/2020	COA0707-00-2020	2.209.956	893.958	40%
2021	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	8347-2021	5/10/2021	22/10/2021	16/11/2021	COA0265-00-2022	3.041.060	889.905	29%
2022	LAM6503	EREDA SAS-	900711532	7934-2022	16/09/2022	4/10/2022	18/11/2022	COA0219-00-2023	4.250.000	889.073	21%
2023	IDB0424-00	GRADEX INGENIERIA S.A.	860354101	2686-2023	14/04/2023	5/05/2023	21/06/2023	COA0557-00-2023	5.686.000	884.586	16%
2023	LAM6824-00	CEIBA ROJA S.A.	806008039	5563-2023	21/07/2023	9/08/2023	21/09/2023	COA0016-00-2024	6.690.000	881.989	13%
2022	LAM3192	ELEMENTOS QUIMICOS LTDA	860403097	7918-2022	16/09/2022	13/10/2022	29/11/2022	COA0315-00-2023	4.250.000	877.667	21%
2024	LAM6841-00	VÍAS DE LAS AMÉRICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	4841-2024	27/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	28.480.000	877.505	3%
2023	LAV0018-14	RAVEN COLOMBIA S.A.S.	900559752	11355-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0332-00-2024	11.821.000	866.786	7%
2020	LAM4669	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	3462-2020	27/04/2020	20/05/2020	11/06/2020	COA0680-00-2020	2.183.751	865.615	40%
2020	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	3463-2020	27/04/2020	20/05/2020	11/06/2020	COA0678-00-2020	2.183.751	865.615	40%
2020	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	3844-2020	6/05/2020	21/05/2020	12/06/2020	COA0704-00-2020	2.183.154	864.972	40%
2023	PAF0007-00-2022	ALCALDIA DE COPACABANA - ANTIOQUIA	890980767	11528-2023	28/12/2023	1/02/2024	14/03/2024	COA0499-00-2024	12.014.000	863.503	7%
2020	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	3910-2020	7/05/2020	26/05/2020	17/06/2020	COA0702-00-2020	2.180.180	861.765	40%
2020	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	3973-2020	8/05/2020	27/05/2020	18/06/2020	COA0703-00-2020	2.179.573	861.119	40%
2023	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	9165-2023	2/11/2023	4/12/2023	19/01/2024	COA0405-00-2024	10.078.246	857.586	9%
2020	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	4291-2020	15/05/2020	3/06/2020	26/06/2020	COA0701-00-2020	2.174.807	855.990	39%
2020	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	4256-2020	15/05/2020	5/06/2020	1/07/2020	COA0705-00-2020	2.171.834	852.791	39%
2020	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	4492-2020	20/05/2020	5/06/2020	1/07/2020	COA0706-00-2020	2.171.834	852.791	39%
2022	LAM6645-00	EREDA SAS-	900711532	9569-2022	27/10/2022	15/11/2022	28/12/2022	COA0220-00-2023	4.250.000	847.409	20%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2020	SRS0110-00	CT COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS SAS	900161642	7645-2020	12/08/2020	25/09/2020	19/10/2020	COA0011-00-2021	2.277.000	847.309	37%
2022	LAM8046-00	QUIESA S.A.S,	901020552	9526-2022	26/10/2022	16/11/2022	29/12/2022	COA0155-00-2023	4.250.000	846.361	20%
2022	LAM5926	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	486-2022	8/02/2022	23/02/2022	16/03/2022	COA0493-00-2022	3.171.367	843.569	27%
2023	LAV0057-13	CENTRAL DE EXPLOTACIONES MINERAS S.A. SIGLA CEMIN S.A.	900341996	9354-2023	14/11/2023	13/12/2023	29/01/2024	COA0432-00-2024	10.172.000	841.261	8%
2024	LAM0676	COLOMSAT S.A. EN REESTRUCTURACION	800144412	3863-2024	4/06/2024	3/07/2024	16/08/2024	-	24.224.000	831.937	3%
2024	LAM3796	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830085521	3869-2024	4/06/2024	3/07/2024	16/08/2024	-	24.223.000	831.903	3%
2020	LAM4551	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	6714-2020	16/07/2020	4/08/2020	27/08/2020	COA0054-00-2021	2.167.586	828.219	38%
2021	LAM5289	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	11076-2021	21/12/2021	6/01/2022	28/01/2022	COA0475-00-2022	2.985.817	826.377	28%
2023	REA0044-00-2019	CONTREEBUTE S.A.S.	900281430	3990-2023	2/06/2023	21/06/2023	4/08/2023	COA0073-00-2024	5.686.000	820.571	14%
2020	LAM5867	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	5763-2020	23/06/2020	10/07/2020	3/08/2020	COA0049-00-2021	2.117.016	818.530	39%
2020	LAM4544	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	6526-2020	13/07/2020	29/07/2020	21/08/2020	COA0052-00-2021	2.121.711	813.111	38%
2020	LAM4766	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	6535-2020	13/07/2020	29/07/2020	21/08/2020	COA0053-00-2021	2.121.711	813.111	38%
2020	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	5766-2020	23/06/2020	10/07/2020	3/08/2020	COA0050-00-2021	2.095.286	810.129	39%
2020	LAM5735	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	6902-2020	23/07/2020	10/08/2020	1/09/2020	COA0055-00-2021	2.115.813	806.825	38%
2020	LAM4682	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	6927-2020	23/07/2020	11/08/2020	2/09/2020	COA0056-00-2021	2.115.237	806.202	38%
2023	REA0009-00-2021	AIT ANALISIS TECNOLOGIA E INNOVACION S.A.S.	900741138	4169-2023	9/06/2023	28/06/2023	14/08/2023	COA0124-00-2024	5.686.000	805.562	14%
2024	LAM3836	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	4861-2024	27/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	26.121.000	804.821	3%
2017	AFC0236-00	Leonardo García	91045087	602-2017	2/03/2017	27/02/2018	22/03/2018	CA-243-2018	804.438	804.438	100%
2017	AFC0239-00	ALEXANDER VERGARA OSORIO	8865744	894-2017	27/03/2017	30/11/2017	26/12/2017	CA-140-2018	804.438	804.438	100%
2017	AFC0244-00	ABIMAEI ADRIAN PALOMINO CHAVEZ	93410130	892-2017	27/03/2017	21/05/2017	14/06/2017	CA-523-2017	804.438	804.438	100%
2017	AFC0243-00	GLORIA ELENA VILLAMIZAR SIERRA	105294991	893-2017	27/03/2017	29/06/2017	25/07/2017	CA-492-2017	804.438	804.438	100%
2017	AFC0238-00	JESUS ABIGAIL MARTINEZ MONTEJO	18918559	895-2017	27/03/2017	2/08/2017	28/08/2017	CA-63-2018	804.438	804.438	100%
2017	AFC0237-00	FERNANDO FEO GIRALDO	91076547	896-2017	27/03/2017	27/02/2018	22/03/2018	CA-204-2018	804.438	804.438	100%
2022	LAM7379-00	AGROQUIMICOS SEMILLAS Y EQUIPOS DE RIEGO S.A. AGROSER S.A.	800173274	11184-2022	16/12/2022	2/01/2023	14/02/2023	COA0340-00-2023	4.250.000	798.857	19%
2022	LAM8425-00	AGROQUIMICOS SEMILLAS Y EQUIPOS DE RIEGO S.A. AGROSER S.A.	800173274	11440-2022	23/12/2022	11/01/2023	22/02/2023	COA0341-00-2023	4.250.000	790.343	19%
2022	LAV0012-00-2016	VENTAS DISTRIBUCIÓN Y MARKETING LTDA	802009981	11478-2022	26/12/2022	11/01/2023	22/02/2023	COA0493-00-2023	4.250.000	790.343	19%
2022	LAV0069-00-2017	LAB INVESTMENT S A S	900730369	11479-2022	26/12/2022	11/01/2023	22/02/2023	COA0396-00-2023	4.250.000	790.343	19%
2022	LAM4459	AGROQUIMICOS SEMILLAS Y EQUIPOS DE RIEGO S.A. AGROSER S.A.	800173274	11489-2022	26/12/2022	11/01/2023	22/02/2023	COA0342-00-2023	4.250.000	790.343	19%
2022	LAM8460-00	EREDA S.A.S.	900711532	11515-2022	26/12/2022	11/01/2023	22/02/2023	COA0423-00-2023	4.250.000	790.343	19%
2022	LAV0010-00-2016	VENTAS DISTRIBUCIÓN Y MARKETING LTDA	802009981	11132-2022	15/12/2022	12/01/2023	23/02/2023	COA0490-00-2023	4.250.000	789.277	19%
2022	LAV0008-00-2016	VENTAS DISTRIBUCIÓN Y MARKETING LTDA	802009981	11133-2022	15/12/2022	12/01/2023	23/02/2023	COA0491-00-2023	4.250.000	789.277	19%
2022	PGE0006-00-2020	ECOBBLUE S.A.S	900964705	9373-2022	24/10/2022	22/11/2022	4/01/2023	COA0398-00-2023	3.976.000	786.888	20%
2023	LAM6894-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTIÓN DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS,	900498879	8666-2023	23/10/2023	10/11/2023	27/12/2023	COA0231-00-2024	7.365.000	779.093	11%
2022	LAV0011-00-2016	VENTAS DISTRIBUCIÓN Y MARKETING LTDA	802009981	11428-2022	23/12/2022	20/01/2023	3/03/2023	COA0492-00-2023	4.250.000	778.601	18%
2022	LAM5231	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL - MINSALUD	900474727	11521-2022	26/12/2022	20/01/2023	3/03/2023	COA0410-00-2023	4.250.000	778.601	18%
2022	LAM5634	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL - MINSALUD	900474727	11587-2022	26/12/2022	23/01/2023	6/03/2023	COA0413-00-2023	4.250.000	775.392	18%
2020	LAM5289	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	9206-2020	21/09/2020	7/10/2020	29/10/2020	COA0257-00-2021	2.081.581	770.558	37%
2022	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	1532-2022	17/03/2022	4/04/2022	27/04/2022	COA0610-00-2022	2.988.868	767.145	26%
2023	LAM2522	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	890102006	11170-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0301-00-2024	10.054.000	761.486	8%
2022	LAM5927	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	3531-2022	16/05/2022	2/06/2022	24/06/2022	COA0623-00-2022	3.091.069	752.681	24%
2023	LAM6565-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	804-2023	16/02/2023	3/03/2023	19/04/2023	COA0334-00-2023	4.378.000	751.025	17%
2023	REA0017-00-2022	CERTIFIED AND QUALIFIED SOLUTIONS S.A.S.	900986764	5095-2023	10/07/2023	10/08/2023	22/09/2023	COA0127-00-2024	5.686.000	748.104	13%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2023	LAM4992	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL - MINSALUD	900474727	738-2023	15/02/2023	14/03/2023	28/04/2023	COA0566-00-2023	4.378.000	740.957	17%
2022	LAM5925	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	3936-2022	26/05/2022	14/06/2022	8/07/2022	COA0072-00-2023	3.079.591	739.819	24%
2022	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	2775-2022	27/04/2022	12/05/2022	3/06/2022	COA0611-00-2022	2.960.396	735.301	25%
2023	REA0038-00-2020	SIRUMA ANTERKA BIOTA Y AMBIENTE S A S	901180953	6035-2023	2/08/2023	22/08/2023	3/10/2023	COA0189-00-2024	5.686.000	731.346	13%
2023	REA0023-00-2019	BIODIVERSIDAD MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO- BIOMAD CONSULTORIA AMBIENTAL SAS	900408989	5821-2023	26/07/2023	24/08/2023	5/10/2023	COA0226-00-2024	5.686.000	728.293	13%
2019	AFC0096	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	11423-2019	20/12/2019	21/01/2020	11/02/2020	COA0463-00-2020	723.750	723.750	100%
2021	LAM5536	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	145-2021	22/01/2021	9/02/2021	2/03/2021	COA0422-00-2021	2.049.474	708.833	35%
2021	LAM5818	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	186-2021	26/01/2021	12/02/2021	5/03/2021	COA0417-00-2021	2.047.661	706.968	35%
2021	LAM5832	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	192-2021	27/01/2021	12/02/2021	5/03/2021	COA0418-00-2021	2.047.661	706.968	35%
2021	LAM5548	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	193-2021	27/01/2021	12/02/2021	5/03/2021	COA0419-00-2021	2.047.661	706.968	35%
2023	IDB0320	AMBIOTEC S.A.S.	860091096	6399-2023	18/08/2023	6/09/2023	19/10/2023	COA0166-00-2024	5.686.000	706.868	12%
2019	AFC0137	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	11424-2019	20/12/2019	21/01/2020	11/02/2020	COA0464-00-2020	705.550	705.550	100%
2019	AFC0131	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	11427-2019	20/12/2019	21/01/2020	11/02/2020	COA0465-00-2020	705.550	705.550	100%
2021	LAM4686	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	224-2021	28/01/2021	15/02/2021	8/03/2021	COA0420-00-2021	2.045.853	705.105	34%
2022	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	3892-2022	26/05/2022	14/06/2022	8/07/2022	COA0048-00-2023	2.932.390	704.456	24%
2022	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	3931-2022	26/05/2022	14/06/2022	8/07/2022	COA0049-00-2023	2.932.390	704.456	24%
2022	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	3966-2022	27/05/2022	14/06/2022	8/07/2022	COA0050-00-2023	2.932.390	704.456	24%
2021	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	391-2021	5/02/2021	23/02/2021	16/03/2021	COA0423-00-2021	2.041.038	700.146	34%
2021	LAM5349	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	392-2021	5/02/2021	23/02/2021	16/03/2021	COA0424-00-2021	2.041.038	700.146	34%
2021	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	408-2021	5/02/2021	23/02/2021	16/03/2021	COA0425-00-2021	2.041.038	700.146	34%
2023	REA0012-00-2020	INGENIERIA Y MEDIO AMBIENTE S.A.S.	846000272	6857-2023	28/08/2023	13/09/2023	26/10/2023	COA0158-00-2024	5.686.000	696.121	12%
2021	LAM5672	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	625-2021	16/02/2021	4/03/2021	26/03/2021	COA0421-00-2021	2.035.022	693.958	34%
2022	PGE0104-00-2021	MERCADERIA S A S	900882422	11195-2022	16/12/2022	13/01/2023	24/02/2023	COA0409-00-2023	3.715.000	688.989	19%
2022	DPC0112-00	EREDA SAS-	900711532	7336-2022	1/09/2022	19/09/2022	1/11/2022	COA0221-00-2023	3.196.000	681.782	21%
2022	LAM5844	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	4696-2022	23/06/2022	13/07/2022	4/08/2022	COA0053-00-2023	2.911.556	681.665	23%
2023	IDB0400	ATENCION SOCIAL INTEGRAL ASI S.A.S.	800167347	7252-2023	11/09/2023	26/09/2023	9/11/2023	COA0137-00-2024	5.686.000	676.101	12%
2021	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	1439-2021	16/03/2021	6/04/2021	27/04/2021	COA0516-00-2021	2.016.359	674.845	33%
2022	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	4607-2022	17/06/2022	8/07/2022	12/08/2022	COA0051-00-2023	2.905.131	674.672	23%
2022	LAM5532	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	4614-2022	17/06/2022	8/07/2022	12/08/2022	COA0052-00-2023	2.905.131	674.672	23%
2021	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	2491-2021	26/04/2021	12/05/2021	3/06/2021	COA0520-00-2021	2.055.831	672.805	33%
2023	LAM5556	PROPLAG S.A.S	811041735	11103-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0473-00-2024	8.846.000	672.124	8%
2021	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	1591-2021	23/03/2021	14/04/2021	5/05/2021	COA0517-00-2021	2.011.548	669.933	33%
2021	SRS0110-00	CT COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A.S.-	900161642	8928-2021	20/10/2021	18/11/2021	10/12/2021	COA0216-00-2022	2.322.000	667.300	29%
2022	LAM5867	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	5269-2022	13/07/2022	29/07/2022	22/08/2022	COA0054-00-2023	2.897.118	665.949	23%
2022	LAM5869	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	5285-2022	13/07/2022	29/07/2022	22/08/2022	COA0055-00-2023	2.897.118	665.949	23%
2021	LAM4682	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	1927-2021	7/04/2021	22/04/2021	13/05/2021	COA0518-00-2021	2.006.732	665.027	33%
2021	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	1938-2021	7/04/2021	23/04/2021	14/05/2021	COA0519-00-2021	2.006.097	664.404	33%
2022	LAM5027	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	5591-2022	19/07/2022	4/08/2022	26/08/2022	COA0056-00-2023	2.893.910	662.464	23%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2022	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	5592-2022	19/07/2022	4/08/2022	26/08/2022	COA0057-00-2023	2.893.910	662.464	23%
2022	LAM5580	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	5595-2022	19/07/2022	4/08/2022	26/08/2022	COA0058-00-2023	2.893.910	662.464	23%
2022	LAM4557	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	5601-2022	19/07/2022	4/08/2022	26/08/2022	COA0059-00-2023	2.893.910	662.464	23%
2023	REA0018-00-2018	SIRUMA ANTERKA BIOTA Y AMBIENTE S A S	901180953	7572-2023	20/09/2023	6/10/2023	22/11/2023	COA0190-00-2024	5.686.000	656.001	12%
2022	LAM5832	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	6091-2022	2/08/2022	25/08/2022	15/09/2022	COA0033-00-2023	2.878.695	645.953	22%
2023	LAM6824-00	CEIBA ROJA S.A.	806008039	9955-2023	1/12/2023	20/12/2023	5/02/2024	COA0470-00-2024	7.932.000	644.610	8%
2023	REA0015-00-2022	ELECTRICAS DE MEDELLIN-INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.S.	890906413	7787-2023	26/09/2023	17/10/2023	30/11/2023	COA0185-00-2024	5.686.000	643.591	11%
2022	LAM4541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	6025-2022	1/08/2022	17/08/2022	7/09/2022	COA0060-00-2023	2.839.403	642.556	23%
2022	GDP0100	CI INTERQUIMS DE COLOMBIA S.A.	900088342	11585-2022	26/12/2022	12/01/2023	23/02/2023	COA0368-00-2023	3.390.000	629.564	19%
2024	LAM3353	CONSORCIO CAMPOS DE PRODUCCION	900033814	4741-2024	25/06/2024	12/07/2024	27/08/2024	-	19.363.000	611.276	3%
2021	LAM4544	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	6542-2021	19/08/2021	3/09/2021	24/09/2021	COA0036-00-2022	1.993.055	605.628	30%
2021	LAM4551	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	6543-2021	19/08/2021	3/09/2021	24/09/2021	COA0037-00-2022	1.986.615	603.671	30%
2024	LAM5814	SUELOPETROL C.A. SUCURSAL COLOMBIA	900306892	2201-2024	15/04/2024	3/05/2024	19/06/2024	COA0573-00-2024	12.412.000	603.128	5%
2021	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	6691-2021	25/08/2021	9/09/2021	30/09/2021	COA0039-00-2022	1.982.878	599.982	30%
2021	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	6729-2021	25/08/2021	13/09/2021	4/10/2021	COA0038-00-2022	1.980.403	597.530	30%
2021	LAM4669	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	6522-2021	19/08/2021	3/09/2021	24/09/2021	COA0035-00-2022	1.963.015	596.500	30%
2023	REA0010-00-2022	CMA LABORATORIO Y TECNOLOGIA S.A.S.	901384548	6403-2023	18/08/2023	15/09/2023	30/10/2023	COA0246-00-2024	4.877.590	591.873	12%
2023	LAM6592-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	5538-2023	21/07/2023	9/08/2023	21/09/2023	COA0038-00-2024	4.378.000	577.182	13%
2023	LAM8046-00	QUIMICOS ESPECIALES DE AMERICA S A S	901020552	5770-2023	25/07/2023	11/08/2023	25/09/2023	COA0092-00-2024	4.378.000	572.497	13%
2023	LAV0059-13	HUPECOL OPERATING CO LLC	900148720	6344-2023	16/08/2023	7/03/2024	23/04/2024	COA0548-00-2024	8.897.800	555.102	6%
2019	PEA0015	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	9542-2019	5/11/2019	2/12/2019	23/12/2019	COA0314-00-2020	554.280	554.280	100%
2024	PAF0002-00-2022	MUNICIPIO DE ITAGUI	890980093	2197-2024	15/04/2024	8/05/2024	24/06/2024	-	11.639.000	551.117	5%
2023	LAM6500	EREDA S.A.S.	900711532	6696-2023	25/08/2023	11/09/2023	24/10/2023	COA0242-00-2024	4.378.000	538.353	12%
2023	LAM6645-00	EREDA S.A.S.	900711532	6711-2023	25/08/2023	12/09/2023	25/10/2023	COA0243-00-2024	4.378.000	537.170	12%
2023	LAM3008	AGRICENSE LIMITADA	860000028	6743-2023	25/08/2023	12/09/2023	25/10/2023	COA0159-00-2024	4.378.000	537.170	12%
2023	LAM3833	AGRICENSE LIMITADA	860000028	6751-2023	25/08/2023	12/09/2023	25/10/2023	COA0160-00-2024	4.378.000	537.170	12%
2023	LAM4142	AGRICENSE LIMITADA	860000028	6781-2023	25/08/2023	12/09/2023	25/10/2023	COA0161-00-2024	4.378.000	537.170	12%
2021	SR50106-00	GREEN WORLD RECYCLING S.A.S.	900573834	7403-2021	10/09/2021	7/10/2021	29/10/2021	COA0258-00-2022	531.010	531.010	100%
2024	AFC0276-00	SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE - SDA	899999061	2684-2024	26/04/2024	16/05/2024	2/07/2024	-	11.639.000	527.960	5%
2022	SR50077	MICROHARD S.A.S.	800250721	6518-2022	10/08/2022	26/08/2022	7/10/2022	COA0265-00-2023	2.378.000	521.061	22%
2019	LAM6592-00	AGRICENSE LTDA	860000028	2778-2019	10/05/2019	4/06/2019	26/06/2019	COA0355-00-2019	1.035.011	513.227	50%
2019	LAM6592-00	AGRICENSE LTDA	860000028	2786-2019	10/05/2019	4/06/2019	26/06/2019	COA0356-00-2019	1.035.011	513.227	50%
2019	LAM3833	AGRICENSE LTDA	860000028	3443-2019	27/05/2019	12/06/2019	5/07/2019	COA0347-00-2019	1.032.786	510.503	49%
2019	LAM6318	AGRICENSE LTDA	860000028	3444-2019	27/05/2019	12/06/2019	5/07/2019	COA0350-00-2019	1.032.786	510.503	49%
2019	LAM3833	AGRICENSE LTDA	860000028	3445-2019	27/05/2019	12/06/2019	5/07/2019	COA0348-00-2019	1.032.786	510.503	49%
2019	LAM6565-00	AGRICENSE LTDA	860000028	3447-2019	27/05/2019	12/06/2019	5/07/2019	COA0353-00-2019	1.032.786	510.503	49%
2019	LAM6318	AGRICENSE LTDA	860000028	3448-2019	27/05/2019	12/06/2019	5/07/2019	COA0351-00-2019	1.032.786	510.503	49%
2019	LAM6565-00	AGRICENSE LTDA	860000028	3450-2019	27/05/2019	12/06/2019	5/07/2019	COA0354-00-2019	1.032.786	510.503	49%
2023	LAM5556	PROPLAG S.A.S	811041735	11104-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0474-00-2024	6.668.000	506.639	8%
2023	LAM6390	AGROLAC ANDINA SAS	900603946	7678-2023	25/09/2023	10/10/2023	24/11/2023	COA0236-00-2024	4.378.000	502.709	11%
2023	IDB0457-00	GEOSOCIAL SAS	813002025	8920-2023	25/10/2023	23/11/2023	10/01/2024	COA0477-00-2024	5.686.000	496.033	9%
2023	LAM4651	SIPCAM AGRO COLOMBIA EU	830057142	7672-2023	25/09/2023	20/10/2023	5/12/2023	COA0257-00-2024	4.378.000	489.557	11%
2019	LAM3008	AGRICENSE LIMITADA	860000028	6689-2019	27/08/2019	13/09/2019	4/10/2019	COA0007-00-2020	1.010.919	483.743	48%
2023	LAM2255	VELOGAS DE OCCIDENTE S.A. E.S.P.	805003583	3661-2023	24/05/2023	9/06/2023	27/07/2023	COA0015-00-2024	3.287.040	480.425	15%
2024	LAV0060-13	DISOLVENTES Y PETROLEOS DE ANTIOQUIA S.A.S - EN LIQUIDACIÓN JUDICIAL	900509907	6799-2024	26/08/2024	23/09/2024	6/11/2024	-	34.277.000	479.345	1%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2022	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	7337-2022	1/09/2022	19/09/2022	1/11/2022	COA0289-00-2023	2.246.182	479.164	21%
2023	LAM7379-00	AGROQUIMICOS SEMILLAS Y EQUIPOS DE RIEGO S.A. AGROSER S.A.	800173274	8737-2023	23/10/2023	8/11/2023	22/12/2023	COA0138-00-2024	4.378.000	469.143	11%
2023	LAM7049-00	AGROQUIMICOS SEMILLAS Y EQUIPOS DE RIEGO S.A. AGROSER S.A.	800173274	8738-2023	23/10/2023	8/11/2023	22/12/2023	COA0139-00-2024	4.378.000	469.143	11%
2018	GDP0035	AYA LIMITADA	816006987	8029-2018	14/12/2018	7/02/2019	1/03/2019	COA0211-00-2019	901.000	464.455	52%
2023	LAM5843	ISOMERO CHEMICAL S.A.S.	830097874	8686-2023	23/10/2023	9/11/2023	26/12/2023	COA0151-00-2024	4.378.000	464.324	11%
2023	LAM8754-00	UNITED CROPSCIENCE S.A.S.	901394716	8821-2023	23/10/2023	9/11/2023	26/12/2023	COA0202-00-2024	4.378.000	464.324	11%
2023	URB0036-00-2017	MERCADO ZAPATOCA S.A.	800106774	8328-2023	12/10/2023	10/11/2023	27/12/2023	COA0248-00-2024	4.372.000	462.484	11%
2019	RE A0031-00-2016	CONCOL CONSULTORES SAS	900904135	5063-2019	12/07/2019	8/08/2019	29/08/2019	COA0063-00-2020	462.461	462.461	100%
2022	RJD0010-00-2022	DOSAKIN LIMITADA	830068985	7066-2022	25/08/2022	21/09/2022	3/11/2022	COA0285-00-2023	2.167.000	461.222	21%
2019	LAM4142	AGRICENSE LTDA	860000028	2788-2019	10/05/2019	4/06/2019	26/06/2019	COA0349-00-2019	918.870	455.636	50%
2023	IDB0267	GEOTEM S A S	900541267	10355-2023	12/12/2023	11/01/2024	22/02/2024	COA0331-00-2024	5.686.000	438.872	8%
2023	RE A0054-00-2021	GEOSOCIAL SAS	813002025	11518-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0479-00-2024	5.686.000	430.655	8%
2024	LAM6894-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTION DE RESTITUCION DE TIERRAS DESPOJA	900498879	1345-2024	15/03/2024	5/04/2024	21/05/2024	COA0577-00-2024	7.706.000	427.796	6%
2023	LAM8247-00	HALCÓN AGROINDUSTRIAL S.A.S.	860532081	6769-2023	25/08/2023	12/09/2023	25/10/2023	COA0170-00-2024	3.413.206	418.792	12%
2023	LAM8280-00	HALCÓN AGROINDUSTRIAL S.A.S.	860532081	6771-2023	25/08/2023	12/09/2023	25/10/2023	COA0171-00-2024	3.413.206	418.792	12%
2023	RE A0048-00-2019	GEOSOCIAL SAS	813002025	11513-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0478-00-2024	5.686.000	416.931	7%
2022	RJD0006-00-2020	OVI VENTURES S.A.S.	900431714	10581-2022	24/11/2022	22/12/2022	3/02/2023	COA0422-00-2023	2.167.000	413.275	19%
2023	LAM7896-00	HALCÓN AGROINDUSTRIAL S.A.S.	860532081	7606-2023	21/09/2023	9/10/2023	23/11/2023	COA0172-00-2024	3.384.997	389.609	12%
2023	LAM7216-00	HALCÓN AGROINDUSTRIAL S.A.S.	860532081	7662-2023	25/09/2023	10/10/2023	24/11/2023	COA0173-00-2024	3.383.988	388.570	11%
2023	LAM7212-00	HALCÓN AGROINDUSTRIAL S.A.S.	860532081	7889-2023	27/09/2023	13/10/2023	29/11/2023	COA0174-00-2024	3.378.947	383.382	11%
2023	SRS0076	OSCAR ANDREY ACERO SERRATO	80810840	10462-2023	14/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0449-00-2024	4.938.000	376.382	8%
2022	LAM7599-00	AGROQUIMICOS SEMILLAS Y EQUIPOS DE RIEGO S.A. AGROSER S.A.	800173274	11140-2022	15/12/2022	2/01/2023	14/02/2023	COA0339-00-2023	1.999.960	375.925	19%
2024	LAM6887-00	BABILLAS S.A.S.	901659552	1521-2024	21/03/2024	11/04/2024	27/05/2024	COA0520-00-2024	6.917.000	373.764	5%
2019	LAM3309	AGRICENSE LTDA	860000028	3442-2019	27/05/2019	12/06/2019	5/07/2019	COA0345-00-2019	742.934	367.230	49%
2020	LAM6592-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	7540-2020	10/08/2020	26/08/2020	16/09/2020	COA0096-00-2021	961.887	364.041	38%
2020	LAM3129	AGRICENSE LIMITADA	860000028	7072-2020	28/07/2020	14/08/2020	7/09/2020	COA0093-00-2021	957.528	364.039	38%
2020	LAM3309	AGRICENSE LIMITADA	860000028	7051-2020	28/07/2020	14/08/2020	7/09/2020	COA0090-00-2021	956.846	363.780	38%
2020	LAM6565-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	7055-2020	28/07/2020	14/08/2020	7/09/2020	COA0091-00-2021	956.846	363.780	38%
2020	LAM6918-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	7070-2020	28/07/2020	14/08/2020	7/09/2020	COA0092-00-2021	956.846	363.780	38%
2020	LAM4142	AGRICENSE LIMITADA	860000028	7401-2020	5/08/2020	24/08/2020	14/09/2020	COA0094-00-2021	958.405	363.090	38%
2020	LAM3308	AGRICENSE LIMITADA	860000028	7403-2020	5/08/2020	25/08/2020	15/09/2020	COA0095-00-2021	958.230	362.841	38%
2023	LAM5556	PROPLAG S.A.S	811041735	11466-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0475-00-2024	4.776.000	361.732	8%
2023	LAM7219-00	HALCÓN AGROINDUSTRIAL S.A.S.	860532081	8475-2023	18/10/2023	3/11/2023	20/12/2023	COA0175-00-2024	3.357.795	361.665	11%
2023	LAV0029-00-2021	MONTANA MONTERIA S.A.S.	900893182	9767-2023	27/11/2023	14/12/2023	30/01/2024	COA0360-00-2024	4.378.000	361.029	8%
2023	LAM6504	EREDA S.A.S.	900711532	9800-2023	27/11/2023	14/12/2023	30/01/2024	COA0342-00-2024	4.378.000	361.029	8%
2023	LAM7700-00	HALCÓN AGROINDUSTRIAL S.A.S.	860532081	8554-2023	20/10/2023	8/11/2023	22/12/2023	COA0176-00-2024	3.355.779	359.603	11%
2022	PAF0001-00-2018	ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA	890984423	11563-2022	26/12/2022	12/01/2023	23/02/2023	COA0352-00-2023	359.470	359.470	100%
2024	PAF0003-00-2019	ASOCIACION DE MADEREROS DE LOS MUNICIPIOS DE SAN PABLO Y CANTAGALLO	900683477	5012-2024	27/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	11.639.000	358.612	3%
2020	LAM3833	AGRICENSE LIMITADA	860000028	8715-2020	7/09/2020	29/09/2020	21/10/2020	COA0305-00-2021	958.818	356.421	37%
2023	PGE0056-00-2021	AVICOLA EL MADROÑO S.A	800000276	4489-2023	21/06/2023	7/07/2023	23/08/2023	COA0003-00-2024	2.558.000	356.309	14%
2023	PGE0008-00-2021	D1 S A S	900276962	4491-2023	21/06/2023	7/07/2023	23/08/2023	COA0120-00-2024	2.558.000	356.309	14%
2023	LAM1894	AUTOPISTAS URABA S.A.S.	900902591	11233-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0362-00-2024	4.653.480	352.453	8%
2021	POC0008-00-2018	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL DEPORTIVO CULTURAL TURISTICO EMPRESA	890399011	1371-2021	15/03/2021	5/04/2021	26/04/2021	COA0542-00-2021	1.040.370	348.409	33%
2023	LAM6599-00	DEWRENEW INTERNATIONAL CORPORATION SAS	900136272	9978-2023	1/12/2023	2/01/2024	14/02/2024	COA0400-00-2024	4.378.000	346.335	8%
2023	LAM6600-00	DEWRENEW INTERNATIONAL CORPORATION SAS	900136272	9979-2023	1/12/2023	2/01/2024	14/02/2024	COA0401-00-2024	4.378.000	346.335	8%
2023	LAM6620-00	DEWRENEW INTERNATIONAL CORPORATION SAS	900136272	10160-2023	5/12/2023	4/01/2024	16/02/2024	COA0402-00-2024	4.378.000	344.232	8%
2024	LAM1105	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS - INVIAS	800215807	3227-2024	20/05/2024	6/06/2024	22/07/2024	-	8.297.000	334.940	4%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2023	LAM4690	SEMBRO S.A	900007440	10898-2023	26/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0380-00-2024	4.378.000	333.698	8%
2023	LAV0028-00-2017	REFRICENTRO IMPORT SAS	900867286	11017-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0359-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAV0050-00-2015	COMERCIALIZADORA REFRIANDINOS SAS	900743887	11018-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0347-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAV0043-00-2017	AUTOFRIO IMPORTACIONES S.A.S.	900235771	11022-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0418-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAM3738	REFRIPARTES Y MOTORES S.A.S	900422058	11032-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0321-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAM5290	COMERCIALIZADORA REFRIANDINOS SAS	900743887	11038-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0348-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAV0027-00-2016	JEFFERSON TORRES BAHAMON	7708550	11041-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0435-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAM4069	DUWEST COLOMBIA S.A.S.	900091949	11051-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0394-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAM3791	ROCSA COLOMBIA S A	830027231	11056-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0486-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAM4354	LABORATORIOS CHALVER DE COLOMBIA SAS.	890203194	11060-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0303-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAM5496	LABORATORIOS CHALVER DE COLOMBIA SAS.	890203194	11152-2023	28/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0304-00-2024	4.378.000	332.643	8%
2023	LAM5275	DACARSA E.U.	830059685	11148-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0264-00-2024	4.378.000	331.588	8%
2023	LAM3129	AGRICENSE LIMITADA	860000028	11239-2023	28/12/2023	17/01/2024	28/02/2024	COA0288-00-2024	4.378.000	331.588	8%
2024	PGE0012-00-2022	BIOECOLOGICA COLOMBIA S A S	900774551	447-2024	5/02/2024	23/02/2024	10/04/2024	COA0351-00-2024	5.040.000	330.422	7%
2020	LAM7317-00-2020	AGRICENSE LIMITADA	860000028	11701-2020	10/12/2020	29/12/2020	21/01/2021	COA0306-00-2021	925.741	327.777	35%
2024	REAO048-00-2021	ASESORIAS Y ESTUDIOS AMBIENTALES J.D.B. S.A.S.	900281881	1624-2024	21/03/2024	11/04/2024	27/05/2024	COA0518-00-2024	5.971.000	322.646	5%
2024	REAO004-00-2021	GESTION FORESTAL Y ASESORIAS AMBIENTALES S.A.S.	900630818	1625-2024	21/03/2024	11/04/2024	27/05/2024	COA0544-00-2024	5.971.000	322.646	5%
2023	LAM3925	DEWRENEW INTERNATIONAL CORPORATION SAS	900136272	11034-2023	27/12/2023	25/01/2024	7/03/2024	COA0403-00-2024	4.378.000	322.079	7%
2023	LAM6723-00	DEWRENEW INTERNATIONAL CORPORATION SAS	900136272	11134-2023	28/12/2023	25/01/2024	7/03/2024	COA0404-00-2024	4.378.000	322.079	7%
2024	REA0002-00-2020	GELVEZ & RAMIREZ INGENIERIA Y DESARROLLO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	830501913	473-2024	6/02/2024	22/02/2024	9/04/2024	COA0541-00-2024	4.883.360	321.343	7%
2023	LAV0057-00-2022	NUTRIVEC S.A.S.	900807406	11243-2023	28/12/2023	26/01/2024	8/03/2024	COA0353-00-2024	4.378.000	321.021	7%
2023	DPC0110-00	DACARSA E.U.	830059685	10722-2023	20/12/2023	10/01/2024	21/02/2024	COA0263-00-2024	4.140.000	320.541	8%
2023	DPC0184-00	FARMAGAN COLOMBIA S A S	900316353	10670-2023	19/12/2023	18/01/2024	29/02/2024	COA0425-00-2024	4.140.000	312.564	8%
2024	LAV0031-00-2021	TERMO CARIBE S.A.S. E.S.P.	901069576	2580-2024	24/04/2024	14/05/2024	27/06/2024	COA0576-00-2024	6.689.900	311.785	5%
2024	PAF0001-00-2019	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESA	890399011	5516-2024	18/07/2024	13/08/2024	25/09/2024	-	12.597.000	308.268	2%
2023	PGE0007-00-2023	ORGANIZACIÓN DE RECICLADORES UNIDOS POR EL PLANETA S.A.S. E.S.P.	901486316	10463-2023	14/12/2023	3/01/2024	15/02/2024	COA0372-00-2024	3.826.000	301.748	8%
2024	REAO009-00-2021	AIT ANALISIS TECNOLOGIA E INNOVACIÓN S.A.S.	900741138	1918-2024	3/04/2024	2/05/2024	18/06/2024	COA0515-00-2024	5.971.000	291.626	5%
2024	REAO007-00-2020	AMBIOTEC S.A.S.	860091096	2103-2024	12/04/2024	2/05/2024	18/06/2024	COA0516-00-2024	5.971.000	291.626	5%
2024	REAO012-00-2020	INGENIERIA Y MEDIO AMBIENTE S.A.S.	846000272	2329-2024	17/04/2024	6/05/2024	18/06/2024	COA0550-00-2024	5.971.000	291.626	5%
2024	LAM4100	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER - IDESAN	890205565	112-2024	17/01/2024	1/02/2024	14/03/2024	COA0306-00-2024	4.053.080	291.314	7%
2023	RJD0039-00-2022	LP ADVANCED MEDICAL SAS	830099526	5592-2023	21/07/2023	18/08/2023	2/10/2023	COA0258-00-2024	2.232.000	287.684	13%
2024	LAM6847-00	FAUNA SILVESTRE & COMPAÑIA LIMITADA "EN LIQUIDACIÓN"	806010108	3831-2024	4/06/2024	21/06/2024	5/08/2024	-	7.699.000	285.708	4%
2024	REAO048-00-2019	GEOSOCIAL SAS	813002025	2410-2024	18/04/2024	8/05/2024	24/06/2024	COA0542-00-2024	5.971.000	282.732	5%
2024	REAO039-00-2020	EACOL SAS	900818397	2133-2024	12/04/2024	14/05/2024	27/06/2024	COA0535-00-2024	5.971.000	278.280	5%
2024	LAM5287	DACARSA E.U.	830059685	981-2024	29/02/2024	18/03/2024	3/05/2024	COA0531-00-2024	4.597.000	275.535	6%
2024	REA0045-00-2019	LABORATORIO MICROBIOLOGICO BARRANQUILLA. SIGLA LMB LABORATORIOS S.A.S.	890108986	446-2024	5/02/2024	21/02/2024	8/04/2024	COA0302-00-2024	274.830	274.830	100%
2024	IDB0462-00	GESTION Y DISEÑOS ELECTRICOS S.A.S.	860031282	2705-2024	26/04/2024	16/05/2024	2/07/2024	-	5.971.000	270.852	5%
2020	LAV0085-00-2015	AGRICENSE LIMITADA	860000028	12388-2020	30/12/2020	18/01/2021	8/02/2021	COA0380-00-2021	765.163	268.326	35%
2023	LAM6773-00	DUPAL PETS FARM LTDA.	802023751	9952-2023	1/12/2023	9/04/2024	23/05/2024	COA0534-00-2024	4.824.000	265.425	6%
2024	REAO027-00-2019	CARLOS EDUARDO ORTIZ YUSTY	113059065	2851-2024	3/05/2024	22/05/2024	8/07/2024	-	5.971.000	261.925	4%
2024	REAO022-00-2021	ECON AMBIENTALES Y CIVILES ASOCIADOS S.A.S.	900636257	2854-2024	3/05/2024	22/05/2024	8/07/2024	-	5.971.000	261.925	4%
2024	IDB0363	ESTUDIOS AMBIENTALES GEOLOGICOS Y GEOFISICOS LIMITADA - EN LIQUIDACION	830003562	2677-2024	26/04/2024	27/05/2024	11/07/2024	-	5.971.000	257.457	4%
2023	REAO018-00-2019	ECOYACO S A S	901031011	5156-2023	10/07/2023	27/07/2023	11/09/2023	COA0093-00-2024	1.912.155	257.198	13%
2024	LAM8360-00	AGROFUTURO COLOMBIA SAS	901099227	1401-2024	18/03/2024	8/04/2024	22/05/2024	COA0508-00-2024	4.597.000	254.068	6%
2023	LAM7198-00	HALCÓN AGROINDUSTRIAL S.A.S.	860532081	11122-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0299-00-2024	3.290.286	249.998	8%
2024	LAM4142	AGRICENSE LIMITADA	860000028	1563-2024	21/03/2024	11/04/2024	27/05/2024	COA0505-00-2024	4.597.000	248.401	5%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2024	LAM7894-00	FORAGRO COLOMBIA S.A.S.	901161111	1582-2024	21/03/2024	11/04/2024	27/05/2024	COA0540-00-2024	4.597.000	248.401	5%
2024	LAM8536-00	AGROFUTURO COLOMBIA SAS	901099227	1665-2024	22/03/2024	12/04/2024	28/05/2024	COA0509-00-2024	4.597.000	247.267	5%
2024	LAM8046-00	QUIMICOS ESPECIALES DE AMERICA S A S	901020552	1695-2024	22/03/2024	12/04/2024	28/05/2024	COA0567-00-2024	4.597.000	247.267	5%
2024	PGE0104-00-2021	MERCADERIA S A S - EN LIQUIDACION JUDICIAL	900882422	2511-2024	22/04/2024	21/05/2024	5/07/2024	-	5.447.000	243.013	4%
2023	LAV0072-00-2017	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	891500319	5690-2023	24/07/2023	22/08/2023	3/10/2023	COA0188-00-2024	239.690	239.690	100%
2024	REA0053-00-2021	SAYAB MEDIO AMBIENTE SAS	901250150	3338-2024	21/05/2024	7/06/2024	23/07/2024	-	5.971.000	239.548	4%
2024	LAM6562-00	AGROGAMA COLOMBIA S.A.S.	900400049	1778-2024	26/03/2024	22/04/2024	6/06/2024	COA0510-00-2024	4.597.000	238.182	5%
2024	LAV0085-00-2015	AGRICENSE LIMITADA	860000028	4095-2024	11/06/2024	27/06/2024	12/08/2024	-	6.717.000	237.448	4%
2024	REA0003-00-2022	ASESORIAS VALENZUELA MENDEZ LTDA	830137843	3387-2024	23/05/2024	12/06/2024	25/07/2024	-	5.971.000	236.558	4%
2024	REA0016-00-2019	FUNDACION SANTA ISABEL	812007572	3440-2024	23/05/2024	12/06/2024	25/07/2024	-	5.971.000	236.558	4%
2021	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S.A.S.	830081544	6271-2021	13/08/2021	2/09/2021	23/09/2021	COA0050-00-2022	760.873	231.369	30%
2024	LAM6707-00	CROCOFACTORY S.A.S.	900161107	4451-2024	19/06/2024	18/07/2024	31/08/2024	-	7.340.000	226.155	3%
2024	LAV0005-14	MEZFER ANDINA S.A.S.	900442592	2344-2024	17/04/2024	7/05/2024	21/06/2024	COA0557-00-2024	4.597.000	221.097	5%
2024	LAM3833	AGRICENSE LIMITADA	860000028	2431-2024	18/04/2024	8/05/2024	24/06/2024	COA0506-00-2024	4.597.000	217.672	5%
2024	LAM2939	TREN DE OCCIDENTE S.A. EN LIQUIDACION JUDICIAL	830052596	8007-2024	25/09/2024	23/10/2024	6/12/2024	-	34.648.000	216.191	1%
2024	REA0006-00-2020	AMBIENCIQ INGENIEROS S A S	800153696	4083-2024	7/06/2024	26/06/2024	9/08/2024	-	5.971.000	215.582	4%
2024	LAM3009	AGRICENSE LIMITADA	860000028	2590-2024	24/04/2024	14/05/2024	27/06/2024	COA0507-00-2024	4.597.000	214.244	5%
2023	SRS0196-00	DELCOP COLOMBIA S.A.S.	860028581	9201-2023	3/11/2023	23/11/2023	10/01/2024	COA0493-00-2024	2.449.000	213.645	9%
2024	LAM5112	RECKITT BENCKISER COLOMBIA S.A.	890300684	2342-2024	17/04/2024	17/05/2024	3/07/2024	-	4.597.000	207.381	5%
2024	REA0028-00-2018	PLANES Y MANEJOS AMBIENTALES S.A. EN PROCESO DE REORGANIZACION	900153203	4527-2024	20/06/2024	9/07/2024	21/08/2024	-	5.971.000	197.541	3%
2024	REA0032-00-2021	AGQ COLOMBIA, S.A.S	800070853	4525-2024	20/06/2024	9/07/2024	22/08/2024	-	5.971.000	196.036	3%
2023	RJD0013-00-2023	DETER RICO S A S	830045614	9203-2023	3/11/2023	27/11/2023	12/01/2024	COA0532-00-2024	2.232.000	193.652	9%
2023	SRS0104-00	REENCAUCHES GIGANTES S.A. EN PROCESO DE REORGANIZACION	890934641	10438-2023	14/12/2023	3/01/2024	15/02/2024	COA0311-00-2024	2.449.000	193.147	8%
2024	IDB0424-00	GRADEX INGENIERIA S.A.	860354101	4618-2024	24/06/2024	11/07/2024	24/08/2024	-	5.971.000	193.023	3%
2022	DPC0193-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	10639-2022	28/11/2022	14/12/2022	26/01/2023	COA0333-00-2023	998.000	192.071	19%
2024	LAM6824-00	CEIBA ROJA S.A.	806008039	5810-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	7.840.000	189.862	2%
2024	LAM6768-00	AGROINDUSTRIAS EL MOLINO DE LA COSTA S.A.S.	900459717	5812-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	7.840.000	189.862	2%
2024	REA0016-00-2018	AM ALTERNATIVA AMBIENTAL S.A.S	900388558	4732-2024	25/06/2024	12/07/2024	27/08/2024	-	5.971.000	188.500	3%
2024	REA0027-00-2023	SERVICIOS GEOLOGICOS INTEGRADOS SAS, S. G. I. SAS	800217975	8132-2024	26/09/2024	4/09/2024	4/09/2024	-	5.971.000	177.934	3%
2024	LAM6724-00	REPTILANDIA S.A.S.	812001680	5804-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	7.340.000	177.753	2%
2024	LAM4475	WOHL LIMITADA C.I	900056422	3529-2024	27/05/2024	14/06/2024	29/07/2024	-	4.597.000	177.515	4%
2024	LAM3782	WOHL LIMITADA C.I	900056422	3530-2024	27/05/2024	14/06/2024	29/07/2024	-	4.597.000	177.515	4%
2024	LAM6565-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	3610-2024	27/05/2024	14/06/2024	29/07/2024	-	4.597.000	177.515	4%
2024	LAM3781	WOHL LIMITADA C.I	900056422	3613-2024	27/05/2024	14/06/2024	29/07/2024	-	4.597.000	177.515	4%
2024	LAM6592-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	3623-2024	27/05/2024	14/06/2024	29/07/2024	-	4.597.000	177.515	4%
2024	LAM4733	TORREAGRO SAS	900209760	3626-2024	27/05/2024	14/06/2024	29/07/2024	-	4.597.000	177.515	4%
2023	RJD0002-00-2019	HENKEL COLOMBIANA S A S	860000751	10350-2023	12/12/2023	29/12/2023	13/02/2024	COA0289-00-2024	2.232.000	177.105	8%
2024	REA0010-00-2022	CMA LABORATORIO Y TECNOLOGIA S.A.S.	901384548	4763-2024	25/06/2024	24/07/2024	6/09/2024	-	5.971.000	174.911	3%
2024	LAM6725-00	ZOOCRIADERO LOS CAIMANES SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800018138	6006-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	7.340.000	174.017	2%
2024	REA0024-00-2019	AGQ COLOMBIA, S.A.S	800070853	5148-2024	8/07/2024	25/07/2024	7/09/2024	-	5.971.000	173.400	3%
2024	PGE0001-00-2020	COMERCIAL ALLAN S A S	860053831	2676-2024	26/04/2024	27/05/2024	11/07/2024	-	4.017.000	173.205	4%
2024	LAM6827-00	COCODRILOS DE COLOMBIA S.A. CROCOL S.A.	900319687	5751-2024	25/07/2024	13/08/2024	25/09/2024	-	7.029.000	172.010	2%
2023	SRS0001-00-2021	ORLANDO IVAN GARCIA OTALVARO	15421482	10465-2023	14/12/2023	3/01/2024	15/02/2024	COA0437-00-2024	2.151.920	169.717	8%
2024	LAM5634	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL - MINSALUD	900474727	3620-2024	27/05/2024	25/06/2024	8/08/2024	-	4.597.000	167.129	4%
2024	REA0035-00-2020	VCR INGENIERIA AMBIENTAL S.A.S.	900423309	4403-2024	18/06/2024	30/07/2024	12/09/2024	-	5.971.000	165.835	3%
2024	SAN0075 -00-2016	JOSÉ RAFAEL VARGAS PUIN	80063455	817-2024	9/05/2024	7/06/2024	2/07/2024	-	3.637.369	164.996	5%
2024	REA0038-00-2020	SIRUMA ANTERKA BIOTA Y AMBIENTE S A S	901180953	3430-2024	23/05/2024	1/08/2024	14/09/2024	-	5.971.000	162.806	3%
2024	REA0032-00-2018	KAWSAY CONSULTORIAS AMBIENTALES S.A.S	901040886	5396-2024	16/07/2024	1/08/2024	14/09/2024	-	5.971.000	162.806	3%
2024	REA0054-00-2021	GEOSOCIAL SAS	813002025	5517-2024	18/07/2024	5/08/2024	18/09/2024	-	5.971.000	156.744	3%
2024	REA0011-00-2019	TELLUS INGENIERIA SAS	900374844	5585-2024	19/07/2024	6/08/2024	19/09/2024	-	5.971.000	155.227	3%
2024	REA0018-00-2022	VALORACION ECONOMICA AMBIENTAL S A S	900379792	5676-2024	23/07/2024	8/08/2024	20/09/2024	-	5.971.000	153.710	3%
2024	LAM7624-00	FMC LATINOAMERICA S.A.	830010613	4366-2024	18/06/2024	5/07/2024	20/08/2024	-	4.597.000	153.244	3%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
2024	LAM4476	WOHL LIMITADA C.I	900056422	4370-2024	18/06/2024	5/07/2024	20/08/2024	-	4.597.000	153.244	3%
2024	LAM5231	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL - MINSALUD	900474727	4040-2024	7/06/2024	8/07/2024	21/08/2024	-	4.597.000	152.085	3%
2024	LAM4739	TORREAGRO SAS	900209760	4501-2024	20/06/2024	9/07/2024	22/08/2024	-	4.597.000	150.925	3%
2023	DPC0246-00	FRUIT TIME SAS	901232001	3572-2023	19/05/2023	9/06/2023	27/07/2023	COA0128-00-2024	1.028.000	150.250	15%
2024	LAM5406	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	4645-2024	24/06/2024	11/07/2024	24/08/2024	-	4.597.000	148.606	3%
2024	PGE0005-00-2020	ECOSISTEMAS & TECNOLOGIAS SAS	901320719	4687-2024	25/06/2024	24/07/2024	6/09/2024	-	5.040.000	147.639	3%
2024	LAM6160	KATAN TECH COLOMBIA S A S	900352611	4357-2024	18/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	4.597.000	141.639	3%
2024	LAM6336	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	900450099	4890-2024	27/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	4.597.000	141.639	3%
2024	LAM6335	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	900450099	4916-2024	27/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	4.597.000	141.639	3%
2024	LAM6338	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	900450099	4927-2024	27/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	4.597.000	141.639	3%
2024	LAM4738	TORREAGRO SAS	900209760	4930-2024	27/06/2024	18/07/2024	31/08/2024	-	4.597.000	141.639	3%
2024	LAM6638-00	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	900450099	4964-2024	27/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	4.597.000	141.639	3%
2024	REA0036-00-2019	GAIA SERVICIOS AMBIENTALES S.A.S. BIC.	900074485	6071-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	5.971.000	141.560	2%
2023	GDP0210-00	VEROS HEALTH SAS	900782497	4249-2023	13/06/2023	14/07/2023	30/08/2023	COA0125-00-2024	1.028.000	141.282	14%
2024	LAM6992-00	TAPAZOL CHEMICAL WORKS SAS	900844728	4711-2024	25/06/2024	24/07/2024	6/09/2024	-	4.597.000	134.662	3%
2023	LAM4275	CEPSA COLOMBIA S.A.	830080672	3648-2023	24/05/2023	9/06/2023	27/07/2023	COA0028-00-2024	133.330	133.330	100%
2024	LAM6708-00	AGROISASER S.A.S	900499433	4468-2024	20/06/2024	9/07/2024	22/08/2024	-	4.040.000	132.638	3%
2024	LAM4705	GERMAN ANTONIO VALENCIA RAMIREZ	15424814	4937-2024	27/06/2024	29/07/2024	11/09/2024	-	4.597.000	128.840	3%
2023	DPC0178-00	SEMBRO S.A	900007440	6576-2023	24/08/2023	11/09/2023	24/10/2023	COA0194-00-2024	1.028.000	126.411	12%
2024	LAM5660	MAC LIFE SCIENCE SAS - EN LIQUIDACION	900355261	4690-2024	25/06/2024	1/08/2024	14/09/2024	-	4.597.000	125.342	3%
2024	PGE0041-00-2021	LACTEOS DEL CESAR S.A. EN REORGANIZACION	892301290	2635-2024	25/04/2024	15/05/2024	28/06/2024	COA0555-00-2024	2.686.000	124.514	5%
2024	PGE0006-00-2020	ECOBUE S.A.S	900964705	4622-2024	24/06/2024	23/07/2024	5/09/2024	-	4.017.000	118.689	3%
2024	RJD0036-00-2018	SOENERGY INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.S.	830130106	1910-2024	3/04/2024	25/04/2024	12/06/2024	COA0571-00-2024	2.344.000	117.968	5%
2023	RJD0041-00-2018	SM GROUP NERTA SAS	901154922	5134-2023	10/07/2023	8/08/2023	20/09/2023	COA0095-00-2024	892.554	117.910	13%
2024	PGE0025-00-2021	NALSANI S.A.S	800020706	2843-2024	3/05/2024	22/05/2024	8/07/2024	-	2.686.000	117.825	4%
2023	GDP0044	IMPORTADORA KOREA KOLOMBIA S.A.S.	900333663	7578-2023	20/09/2023	18/10/2023	1/12/2023	COA0218-00-2024	1.028.000	116.077	11%
2024	RJD0033-00-2022	MONSI DE COLOMBIA SAS	901646901	2213-2024	15/04/2024	3/05/2024	19/06/2024	COA0558-00-2024	2.344.000	113.901	5%
2024	LAM7896-00	HALCON AGROINDUSTRIAL S.A.S	860532081	5755-2024	25/07/2024	13/08/2024	25/09/2024	-	4.597.000	112.496	2%
2024	LAM6645-00	EREDA S.A.S.	900711532	5766-2024	25/07/2024	13/08/2024	25/09/2024	-	4.597.000	112.496	2%
2024	URB0023-00-2017	AMWAY COLOMBIA	830007716	5406-2024	16/07/2024	13/08/2024	25/09/2024	-	4.590.000	112.324	2%
2024	LAM7028-00	HENDRIX & DAIL COLOMBIA S A S	900484751	5797-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.597.000	111.326	2%
2024	LAM6870-00	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	900450099	5818-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.597.000	111.326	2%
2024	LAM6636-00	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	900450099	5823-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.597.000	111.326	2%
2024	LAM8861-00	UNITED CROPSCIENCE S.A.S.	901394716	5834-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.597.000	111.326	2%
2024	LAM6242	VENDEDORA DE INSUMOS AGROPECUARIOS S A	830502959	5853-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.597.000	111.326	2%
2024	LAM6351	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	900450099	5854-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.597.000	111.326	2%
2024	LAM3479	QUIMICOS OMA S A	830028213	5890-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.597.000	111.326	2%
2024	LAM7219-00	HALCON AGROINDUSTRIAL S.A.S	860532081	5922-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.597.000	111.326	2%
2023	POC0095-00	CONSORCIO CANAL SANTIAGO	901703086	10902-2023	26/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0374-00-2024	1.458.000	111.131	8%
2024	RJD0041-00-2018	SM GROUP NERTA SAS	901154922	2211-2024	15/04/2024	8/05/2024	24/06/2024	COA0570-00-2024	2.344.000	110.991	5%
2024	LAM8117-00	DUWEST COLOMBIA S.A.S.	900091949	6018-2024	30/07/2024	15/08/2024	27/09/2024	-	4.597.000	110.156	2%
2024	LAM4069	DUWEST COLOMBIA S.A.S.	900091949	6057-2024	30/07/2024	15/08/2024	27/09/2024	-	4.597.000	110.156	2%
2024	LAM6569-00	AGRICSERVICIOS COLOMBIA S.A.S.	830106435	6004-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2024	LAM7244-00	LA CORPORACION DEL AGRO SAS - LACORSAS	900782700	6021-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2024	LAM8178-00	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	900450099	6027-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2024	LAM8218-00	AGROFUTURO COLOMBIA SAS	901099227	6031-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2024	LAM6855-00	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	6039-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2024	LAM8848-00	COLINAGRO S.A	817001672	6045-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2024	LAM6318	SUMINISTROS AGRICOTECNICOS S.A.S	900445520	6052-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2024	LAM7212-00	HALCON AGROINDUSTRIAL S.A.S	860532081	6053-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2024	LAM7045-00	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	6079-2024	30/07/2024	16/08/2024	28/09/2024	-	4.597.000	108.986	2%
2023	PAF0005-00-2019	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO,	890399011	9300-2023	8/11/2023	27/11/2023	12/01/2024	COA0569-00-2024	1.180.780	102.446	9%

Año	Expediente	Tercero	NIT	Resolución / auto de cobro	Fecha expedición	Fecha ejecutoria	Fecha vencimiento	Proceso coactivo	Saldo Obligación al 31-12-2024	Valor deterioro 31-12-2024	% de deterioro
		CULTURAL, TURISTICO, EMPRESA									
2024	PGE0008-00-2024	VASTUM S.A.S	901734018	3618-2024	27/05/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	4.017.000	97.280	2%
2024	RJD0025-00-2023	DANIEL MEDINA LONDOÑO	105378936	3333-2024	21/05/2024	11/06/2024	24/07/2024	-	2.344.000	93.451	4%
2023	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	5090-2023	10/07/2023	26/07/2023	8/09/2023	COA0029-00-2024	677.493	91.669	14%
2024	RJD0026-00-2023	ENCAJES S A COLOMBIA - EN REORGANIZACION	900060476	3385-2024	23/05/2024	21/06/2024	5/08/2024	-	2.344.000	86.985	4%
2024	SRS0128-00	MERCAELECTRICOS S.A.S.	900070161	4556-2024	21/06/2024	10/07/2024	23/08/2024	-	2.572.000	83.793	3%
2024	POC0003-00-2023	DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION DE MEDELLIN	890905211	306-2024	29/01/2024	13/02/2024	27/03/2024	COA0310-00-2024	1.208.000	83.017	7%
2024	LAM4864	ALBAUGH COLOMBIA S.A.S	830095754	4920-2024	27/06/2024	18/07/2024	31/08/2024	-	2.642.000	81.403	3%
2024	SRS0104-00	RENCACHES GIGANTES S.A. EN PROCESO DE REORGANIZACION	890934641	4880-2024	27/06/2024	18/07/2024	31/08/2024	-	2.572.000	79.247	3%
2024	LAM8280-00	HALCON AGROINDUSTRIAL S.A.S	860532081	5817-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	3.134.196	75.901	2%
2024	RJD0041-00-2023	GVM CORPORATION GLOBAL VETERINARY MEDICINE S A S	901159331	4401-2024	18/06/2024	17/07/2024	30/08/2024	-	2.344.000	72.222	3%
2024	DPC0112-00	EREDA S.A.S.	900711532	471-2024	6/02/2024	22/02/2024	9/04/2024	COA0343-00-2024	1.079.000	71.002	7%
2024	RJD0037-00-2023	LABORATORIOS DE COSMETICOS VOGUE SAS	860029997	4480-2024	20/06/2024	22/07/2024	4/09/2024	-	2.344.000	69.850	3%
2024	PGE0059-00-2021	ESPUMADOS DEL LITORAL S.A.	800177119	5521-2024	18/07/2024	1/08/2024	14/09/2024	-	2.558.000	69.747	3%
2024	PGE0090-00-2021	COSMETICOS MYE & CIA. SOCIEDAD EN COMANDITA SIMPLE	900138589	5891-2024	26/07/2024	14/08/2024	26/09/2024	-	2.558.000	61.947	2%
2024	PAF0005-00-2019	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESA	890399011	441-2024	5/02/2024	21/02/2024	8/04/2024	COA0308-00-2024	910.710	60.150	7%
2024	GDP0136-00	QUIBI S A EN REESTRUCTURACION	860024141	2840-2024	3/05/2024	22/05/2024	8/07/2024	-	1.079.000	47.332	4%
2023	REA0016-00-2019	FUNDACION SANTA ISABEL	812007572	10230-2023	7/12/2023	2/01/2024	14/02/2024	COA0476-00-2024	493.510	39.041	8%
2024	DPC0110-00	DACARSA E.U.	830059685	4708-2024	25/06/2024	12/07/2024	27/08/2024	-	1.079.000	34.063	3%
2024	GDP0210-00	VEROS HEALTH SAS	900782497	4739-2024	25/06/2024	12/07/2024	27/08/2024	-	1.079.000	34.063	3%
2024	DPC0086-00-2014	OURO FINO COLOMBIA S.A.S.	900555260	4679-2024	25/06/2024	24/07/2024	6/09/2024	-	1.079.000	31.608	3%
2024	DPC0128-00	DEL MONTE AGROSCIENCIAS S A S	900450099	5271-2024	11/07/2024	29/07/2024	11/09/2024	-	1.079.000	30.241	3%
2024	LAV0041-00-2019	DISTRIBUCIONES AGRALBA S.A.	900083408	3518-2024	27/05/2024	5/06/2024	19/07/2024	-	686.580	28.232	4%
2024	PAF0001-00-2022	MUNICIPIO DE ENVIGADO	890907106	2148-2024	12/04/2024	2/05/2024	14/06/2024	COA0559-00-2024	566.330	28.221	5%
2023	LAM2531	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONÁUTICA CIVIL AEROCIVIL	899999059	5101-2023	10/07/2023	26/07/2023	8/09/2023	COA0052-00-2024	208.100	28.157	14%
2024	DPC0256-00	AGRO ARISTI S.A.S	901002202	5263-2024	11/07/2024	9/08/2024	21/09/2024	-	1.079.000	27.502	3%
2023	GDP0154-00	INVERSIONES LEAL Y OXIGENOS SAS	900177115	3095-2023	3/05/2023	30/05/2023	14/07/2023	COA0118-00-2024	164.590	24.618	15%
2023	LAM6385	AGROLAC ANDINA SAS	900603946	10974-2023	26/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0335-00-2024	230.290	17.553	8%
2023	LAM6654-00	AGROLAC ANDINA SAS	900603946	10992-2023	27/12/2023	15/01/2024	26/02/2024	COA0336-00-2024	230.290	17.553	8%
2023	LAM6386	AGROLAC ANDINA SAS	900603946	11107-2023	27/12/2023	16/01/2024	27/02/2024	COA0337-00-2024	228.860	17.389	8%
2023	PGE0174-00-2021	RECICLAJE INDUSTRIAL DE COLOMBIA ESP SAS	901274626	10685-2023	19/12/2023	19/01/2024	1/03/2024	COA0370-00-2024	216.350	16.230	8%
2024	RJD0029-00-2019	COMERCIALIZADORA QFC S.A.S.	901007745	2160-2024	12/04/2024	14/05/2024	26/06/2024	COA0527-00-2024	94.020	4.405	5%
2023	LAV0038-00-2015	YUMA CONCESIONARIA S A - EN REORGANIZACIÓN	900373092	11448-2023	28/12/2023	19/01/2024	1/03/2024	-	50.000	3.751	8%
2024	GDP0212-00	RJC ECOGESTIONES S.A.S	900883378	2116-2024	12/04/2024	2/05/2024	18/06/2024	COA0568-00-2024	65.980	3.222	5%
2023	PEA0015	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA NORCARBON S.A.S.	800010961	9644-2023	21/11/2023	7/12/2023	24/01/2024	-	36.000	3.020	8%
2024	PGE0003-00-2021	ETERNA S.A	860002274	114-2024	17/01/2024	2/02/2024	15/03/2024	-	29	2	7%
TOTAL DETERIORO									60.880.954.464	41.234.337.973	68%

**Anexo No 2. Multas o sanciones de la cartera no corriente
en la subunidad FONAM ANLA.**

VIGENCIA	EXPEDIENTE	SOLICITANTE	NIT	RESOLUCIÓN SANCIÓN	FECHA	RESOLUCION RESUELVE	FECHA	FECHA EJECUTORIA	FECHA VENCIMIENTO	SALDO A DICIEMBRE 2024	% DE PARTICIPACIÓN
2021	SAN0542-00-2019	PERENCO COLOMBIA LIMITED	860032463	1714-2021	30-sep-21	2401-2021	29-dic-21	31-dic-21	25-ene-22	3.067.910.309	9,14%
2022	SAN0695-00-2019	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. FERTICOL S.A. EN LIQUIDACION	860014760	1193-2022	8-jun-22	1547-2022	18-jul-22	19-jul-22	10-ago-22	2.620.162.513	7,80%
2019	LAM0165	PERENCO COLOMBIA LIMITED	860032463	2216-2018	29-nov-18	1547-2019	1-ago-19	5-ago-19	27-ago-19	2.573.927.550	7,66%
2015	LAM4602	UNION TEMPORAL SEGUNDO CENTENARIO	900257339	1241-2014	21-oct-14	0097-2015	30-ene-15	14-ago-15	8-sep-15	2.554.724.480	7,61%
2023	SAN0336-00-2019	PERENCO COLOMBIA LIMITED	860032463	2513-2022	18-oct-22	1738-2023	9-ago-23	11-ago-23	4-sep-23	2.480.148.810	7,39%
2022	SAN0886-00-2019	SOCIEDAD CONCESIÓN AUTOPISTA BOGOTÁ - GIRARDOT S.A.	830143442	2351-2021	22-dic-21	1659-2022	3-ago-22	5-ago-22	29-ago-22	2.107.246.434	6,27%
2021	SAN0288-00-2018	UNION TEMPORAL CONCESION VIAL LOS COMUNEROS	806010877	2092-2021	23-nov-21			10-dic-21	3-ene-22	1.948.102.138	5,80%
2023	SAN0991-00-2019	DRILLING AND WORKOVER SERVICES S.A.S.	830053847	1542-2023	17-jul-23			9-ago-23	31-ago-23	1.897.939.725	5,65%
2021	SAN0474-00-2018	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S.	800222310	823-2021	11-may-21			15-jun-21	7-jul-21	1.847.808.560	5,50%
2018	LAM6307	CARMAN INTERNACIONAL S.A.S.	806016330	663-2018	8-may-18			29-jun-18	25-jul-18	1.447.672.677	4,31%
2019	LAM5228	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S	900330667	1451-2018	4-sep-18	500-2019	2-abr-19	17-abr-19	14-may-19	1.395.970.081	4,16%
2018	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A	800222310	842-2017	21-jul-17	644-2018	7-may-18	23-may-18	18-jun-18	1.058.895.216	3,15%
2018	LAM3796	VAROSA ENERGY LTDA	830085521	1584-2016	16-dic-16	75-2018	28-ene-18	2-feb-18	1-mar-18	1.022.070.155	3,04%
2017	LAM2522	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO-CRA	802000339	1677-2015	24-dic-15	103-2017	26-ene-17	4-may-17	26-may-17	926.771.789	2,76%
2023	SAN0002-00-2020	NIKOIL ENERGY CORP SUC COLOMBIA	830104866	3118-2022	30-dic-22	951-2023	9-may-23	11-may-23	2-jun-23	911.454.684	2,71%
2021	SAN0475-00-2018	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.S.	800222310	883-2021	24-may-21			21-jun-21	14-jul-21	884.601.201	2,63%
2009	LAM0368	DISTRITO CAPITAL DE BOGOTÁ	899999061	908-2007	25-may-07	1010-2009	1-jun-09	17-ene-23	7-feb-23	793.148.083	2,36%
2009	LAM3681	PETROPULI LTDA	830059470	329-2008	29-may-09	0994-2009	29-may-09	9-jun-09	26-jun-09	581.591.700	1,73%
2017	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	1400-2015	30-oct-15	1026-2017	28-ago-17	5-oct-17	31-oct-17	568.518.751	1,69%
2023	SAN0196-00-2019	INSEC AGROPECUARIA LTDA	830086646	728-2022	7-abr-22	2488-2023	27-oct-23	31-oct-23	23-nov-23	347.220.833	1,03%
2013	CR-640-2008; CA-693-2008; CA-726-2009; CA-807-2010; CA-808-2010; CA-003-2012; CA-011-2012	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	800222310	2316-2013	6-ago-13			2-sep-13	30-sep-13	329.389.867	0,98%
2010	LAM4005	INGETIERRAS DE COLOMBIA S.A. EN REORGANIZACION	811006779	2378-2009	11-jun-10	1087-2010	11-jun-10	27-jul-10	27-jul-10	232.549.200	0,69%
2014	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	1813-2011	3-mar-14	0184-2014	3-mar-14	10-mar-14	1-abr-14	225.594.000	0,67%
2016	LAM4267	RESERVA LOS CIRUELOS S.A.S	900352660	923-2015	31-jul-15	134-2016	11-feb-16	4-mar-16	31-mar-16	170.979.431	0,51%
2022	SAN0374-00-2019	AGRICENSE LIMITADA	860000028	2244-2021	10-dic-21	1289-2022	13-jun-22	14-jun-22	8-jul-22	165.862.726	0,49%
2019	LAM5228	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S	900330667	1440-2018	3-sep-18	1908-2019	23-sep-19	3-oct-19	25-oct-19	154.313.635	0,46%
2015	LAM2956	MUNICIPIO DE SOLEDAD - ATLANTICO	890106291	1137-2014	1-oct-14	437-2015	16-abr-15	8-may-15	2-dic-15	137.386.424	0,41%
2018	SAN0040-14	TECHNOLOGY & SOLUTIONS S A S	830130926	1448-2017	15-nov-17	2199-2018	28-nov-18	14-dic-18	11-ene-19	136.701.911	0,41%
2022	SAN0015-14	TECNIENSAMBLES AUTOMOTRICES S.A TECNIRUEDAS	900054670	1796-2021	11-oct-21	2488-2022	14-oct-22	20-oct-22	11-nov-22	124.397.045	0,37%
2023	SAN0176-00-2019	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI	830125996	426-2023	6-mar-23	2583-2023	8-nov-23	22-nov-23	14-dic-23	123.484.590	0,37%
2021	SAN0027-14	LOPEZ BEDOYA Y ASOCIADOS Y cia	816005888	2021-2020	14-dic-20			12-ene-21	2-feb-21	121.995.304	0,36%
2023	SAN0002-00-2016	RUTA 40 S.A.S.	811038425	295-2023	20-feb-23	2414-2023	18-oct-23	20-oct-23	14-nov-23	96.873.552	0,29%
2018	SAN0016-14	XTREME ACCESORIES COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LIMITADA	900143480	712-2018	15-may-18			19-sep-18	11-oct-18	96.511.512	0,29%
2019	SAN0042-14	COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A.S	900161642	1443-2018	3-sep-18	2481-2018	28-dic-18	30-ene-19	21-feb-19	96.511.512	0,29%
2017	SAN0047-14	INVERSIONES ECOPROYECT LTDA	830140586	1447-2017	15-nov-17			22-dic-17	17-ene-18	91.134.607	0,27%
2023	SAN0018-14	INVERSIONES SARATOYE S.A	900082714	3008-2022	20-dic-22	2105-2023	13-sep-23	25-sep-23	17-oct-23	86.805.208	0,26%
2015	AFC0131	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	800010961	447-2014	8-may-14	632-2015	5-jun-15	23-jun-15	16-jul-15	61.788.964	0,18%
2010	LAM1963	TREN DE OCCIDENTE S.A.	830052596	2141-2009	4-nov-09	1406-2010	19-jul-10	23-ago-10	23-ago-10	49.696.942	0,15%
2023	SAN0450-00-2018	RAFAEL JOAQUÍN RODRÍGUEZ NARANJO	79241526	A546-2022	8-mar-22	2704-2023	21-nov-23	24-nov-23	18-dic-23	45.014.701	0,13%
				TOTAL						33.582.876.820	100,00%

Anexo No 3. Otras cuentas por pagar – subunidad FONAM ANLA

NIT	ENTIDAD	FECHA_ DRXC	TOTAL REPORTE	de 0	de 31	de 61	de 91	de 121	de 181		TOTAL
				a 30	a 60	a 90	a 120	a 180	a 360	más de 360	
8999997141	EMSERCHIA ESP	29-nov-24	97.026.680	-	97.026.680	-	-	-	-	-	97.026.680
8999997141	EMSERCHIA ESP	13-nov-24	84.954.863	-	84.954.863	-	-	-	-	-	84.954.863
899999068	ECOPETROL S.A.	02-sep-24	40.339.158	-	-	-	40.339.158	-	-	-	40.339.158
900042248	GRUPOVEOLIA COLO0	04-oct-24	15.632.526	-	-	15.632.526	-	-	-	-	15.632.526
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P	27-dic-24	13.621.563	13.621.563	-	-	-	-	-	-	13.621.563
890922447/ 800215807	CONSTRUCCIONES E/INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVIAS	14-may-24	12.180.380	-	-	-	-	-	12.180.380	-	12.180.380
9015659845	PARQUE SOLAR AND	01-nov-24	10.000.000	-	10.000.000	-	-	-	-	-	10.000.000
899999068	ECOPETROL S.A.	02-sep-24	8.835.842	-	-	-	8.835.842	-	-	-	8.835.842
830053105	FIDUCIARIA LA P0	13-dic-24	8.168.890	8.168.890	-	-	-	-	-	-	8.168.890
830053105	FIDUCIARIA LA P0	13-dic-24	7.706.000	7.706.000	-	-	-	-	-	-	7.706.000
9015752872	CONSORCIO HIDROMECHANICAS ECODES CAN	02-dic-24	6.328.280	6.328.280	-	-	-	-	-	-	6.328.280
830077873	GEOTEC INGENIERI	01-nov-24	6.286.000	-	6.286.000	-	-	-	-	-	6.286.000
900886753	UNION TEMPORAL P	12-dic-24	5.971.000	5.971.000	-	-	-	-	-	-	5.971.000
9017856622	UNION TEMPORAL RIONEGRO VL CREDICORP CAPITAL COLOMBIA SA	28-oct-24	5.011.000	-	-	5.011.000	-	-	-	-	5.011.000
860068182	CONSTRUCCIONES E	05-dic-24	5.011.000	5.011.000	-	-	-	-	5.011.000	-	5.011.000
899999068	ECOPETROL S.A.	11-dic-24	5.011.000	5.011.000	-	-	-	-	-	-	5.011.000
800249860	CELSIA COLOMBIA S.A. E.S.P.	01-feb-24	4.772.000	-	-	-	-	-	4.772.000	-	4.772.000
9003507709	CS AGRIBUSINESS	14-nov-24	4.597.000	-	4.597.000	-	-	-	-	-	4.597.000
900450099	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	29-feb-24	4.378.000	-	-	-	-	-	4.378.000	-	4.378.000
900450099	DEL MONTE AGROSCIENCES S A S	27-feb-24	4.378.000	-	-	-	-	-	4.378.000	-	4.378.000
8000594855	KMC SAS	30-dic-24	4.335.388	4.335.388	-	-	-	-	-	-	4.335.388
900380916	PROLAP SAS	07-jun-24	3.825.000	-	-	-	-	-	3.825.000	-	3.825.000
8909801792	INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANT	16-sep-24	3.180.000	-	-	-	3.180.000	-	-	-	3.180.000
802014471	INVESAKK S.A.S.	29-feb-24	2.374.520	-	-	-	-	-	2.374.520	-	2.374.520
900226356	TURKISH PETROLEUM INTERNATIONAL COMPANY LIMITED SUCURSAL COLOMBIA	15-oct-24	2.364.873	-	-	2.364.873	-	-	-	-	2.364.873
860002134	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA	02-ene-24	1.788.340	-	-	-	-	-	1.788.340	-	1.788.340
900128566	NTT DATA COLOMBIA S. A. S.	28-feb-24	1.226.560	-	-	-	-	-	1.226.560	-	1.226.560
8600029644/ 900380916	BANCO DE BOGOTA /PROLAP S.A.S.	06-may-24	695.220	-	-	-	-	-	695.220	-	695.220
900042248	GRUPOVEOLIA COLO0	06-dic-24	369.175	369.175	-	-	-	-	-	-	369.175
900493698	GEOPARK COLOMBIA SAS	01-nov-24	273.000	-	273.000	-	-	-	-	-	273.000
900493698	GEOPARK COLOMBIA	13-dic-24	273.000	273.000	-	-	-	-	-	-	273.000
8600098734	SOCIEDAD SOCIEDA	11-mar-24	239.000	-	-	-	-	-	239.000	-	239.000
817002356	SAAT ANDINA S A	02-jul-24	220.000	-	-	-	-	220.000	-	-	220.000
43535654	VITELBINA NÚÑEZ RANGEL	08-mar-24	209.000	-	-	-	-	-	209.000	-	209.000
800194208	GESTION ENERGETICA S.A. E.S.P.	01-mar-24	100.000	-	-	-	-	-	100.000	-	100.000
899999068	ECOPETROL S A	28-feb-24	90.000	-	-	-	-	-	90.000	-	90.000
900475730	CONSTRUCTORA ARIGUANI SAS	06-jun-24	50.000	-	-	-	-	-	50.000	-	50.000
51641565	AMPARO RAMOS MORA	02-dic-24	18.810	18.810	-	-	-	-	-	-	18.810
51641565	AMPARO RAMOS MORA	02-dic-24	6.612	6.612	-	-	-	-	-	-	6.612
	Sub Total Otras Cuentas Por Pagar 2024		376.858.680								
8600010788/ 860001678	BANCOLOMBIA SA /CARMELO MINERVINE & CIA SAS	18-dic-23	6.600.000	-	-	-	-	-	-	6.600.000	6.600.000
8600343137	BANCO DAVIVIENDA	31-jul-23	5.976.096	-	-	-	-	-	-	5.976.096	5.976.096
901482023	TERMOTECNICA CO0	30-jun-23	4.772.000	-	-	-	-	-	-	4.772.000	4.772.000
9014937032	CONSORCIO LA LIN	08-may-23	4.772.000	-	-	-	-	-	-	4.772.000	4.772.000
830054539	SURTIVENTAS	08-ago-23	4.525.000	-	-	-	-	-	-	4.525.000	4.525.000
900216859	VAS COLOMBIA SA	26-sep-23	3.707.000	-	-	-	-	-	-	3.707.000	3.707.000
805004889	STOLLER COLOMBIA	13-jun-23	2.781.000	-	-	-	-	-	-	2.781.000	2.781.000
830025267	FONAM-ANLA	23-nov-23	2.485.000	-	-	-	-	-	-	2.485.000	2.485.000
8909039370	ITAU-CORPBANCA COLOMBIA	16-nov-23	1.125.020	-	-	-	-	-	-	1.125.020	1.125.020
25026834	MARTINEZ VALENCIA,SONIA ANDREA	08-may-23	889.000	-	-	-	-	-	-	889.000	889.000
830054539	SURTIVENTAS	04-may-23	889.000	-	-	-	-	-	-	889.000	889.000
8001423837	PATRIMONIO AUTÓNOMO FIDUBOGOTÁ SA	01-feb-23	842.000	-	-	-	-	-	-	842.000	842.000
8909039370	ITAU CORPBANCA S.A.	30-mar-23	325.442	-	-	-	-	-	-	325.442	325.442

NIT	ENTIDAD	FECHA DRXC	TOTAL REPORTE	de 0	de 31	de 61	de 91	de 121	de 181		TOTAL
				a 30	a 60	a 90	a 120	a 180	a 360	más de 360	
8300536531	SILVOAGROPECUARIA	30-oct-23	281.380	-	-	-	-	-	-	281.380	281.380
9010392258	ACCENORTE SAS	30-may-23	167.100	-	-	-	-	-	-	167.100	167.100
1128265148	SARA GISCELA FLO	18-oct-23	99.000	-	-	-	-	-	-	99.000	99.000
830106435	AGRICSERVICES COLOMBIA LTDA	18-dic-23	81.000	-	-	-	-	-	-	81.000	81.000
901448652	PROTEKTING SHYTOSANITSRY COLOMBIA	23-mar-23	81.000	-	-	-	-	-	-	81.000	81.000
901448652	PROTEKTING SHYTOSANITSRY COLOMBIA	22-mar-23	81.000	-	-	-	-	-	-	81.000	81.000
	Sub Total Otras Cuentas Por Pagar 2023		40.479.038								
1033788	XIAOWEI	31-ene-22	4.525.000	-	-	-	-	-	-	4.525.000	4.525.000
1069721297	EDISON YIJANDER	12-sep-22	2.345.000	-	-	-	-	-	-	2.345.000	2.345.000
1026562340	AMAURY JOSE BLANCO PAZ	12-ene-22	2.117.000	-	-	-	-	-	-	2.117.000	2.117.000
804007332	CONSULTORIA Y MEDIO AMBIENTE SA	02-abr-22	331.240	-	-	-	-	-	-	331.240	331.240
830112317	PROMOTORA DE CAFE COLOMBIA SA	17-feb-22	128.360	-	-	-	-	-	-	128.360	128.360
901030996	TRANSMISORA TRAN	03-ene-22	128.000	-	-	-	-	-	-	128.000	128.000
	Sub Total Otras Cuentas Por Pagar 2022		9.574.600								
525220024	OPTIMIZAR INGENIEROS P Y P; DUVLIS YOVANNI RODRIGUEZ	23-dic-21	2.700.000	-	-	-	-	-	-	2.700.000	2.700.000
890117413	TECNIALARMAS LIM	10-jun-21	355.009	-	-	-	-	-	-	355.009	355.009
900866551	ALIADAS PARA EL PROGRESO SAS	21-sep-21	328.280	-	-	-	-	-	-	328.280	328.280
	Sub Total Otras Cuentas Por Pagar 2021		3.383.289								
	TOTAL REPORTE		430.295.607	56.820.718	203.137.543	23.008.399	52.355.000	220.000	41.317.020	53.436.927	430.295.607

Anexo No 4.

Recuperación del deterioro a diciembre 31 de 2024 en la subunidad FONAM ANLA

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
			ACUMULADO TERCER TRIMESTRE 2024						1.059.951.660
diciembre, 2024	Multa	2009	LAM0368	DISTRITO CAPITAL DE BOGOTÁ	899999061	Infraestructura	908-2007	25-may-07	185.637.764
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAV0041-00-2015	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	Infraestructura	8600-2021	11-oct-21	74.021.911
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM6297	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	Infraestructura	9026-2022	12-oct-22	47.326.946
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAV0059-14	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	Infraestructura	8952-2021	21-oct-21	35.748.698
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM0399	SOCIEDAD PORTUARIA RÍO CORDOBA SA	819005181	Infraestructura	3841-2020	06-may-20	28.281.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM6398	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	Infraestructura	10742-2021	14-dic-21	15.296.959
noviembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM1380	UNIÓN TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	830059605	Infraestructura	6700-2020	16-jul-20	14.245.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAV0068-14	VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S EN REORGANIZACION	900373783	Infraestructura	9539-2021	10-nov-21	13.791.928
octubre, 2024	Seguimiento	2021	REA0046-00-2017	GEOMÁTICA Y MEDIO AMBIENTE CONSULTORES S A S	900864592	Permisos	2410-2021	23-abr-21	5.391.000
octubre, 2024	Seguimiento	2020	REA0046-00-2017	GEOMÁTICA Y MEDIO AMBIENTE CONSULTORES S A S	900864592	Permisos	4910-2020	29-may-20	5.286.000
octubre, 2024	Seguimiento	2020	REA0033-00-2017	RG RENOVATIO GROUP LIMITED	900448961	Permisos	5778-2020	23-jun-20	5.286.000
noviembre, 2024	Seguimiento	2016	LAM4351	CONSORCIO VIA AL MAR	800242642	Infraestructura	2826-2016	01-jul-16	3.614.775
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	IDB0438-00	ANTEK S.A.S. EN LIQUIDACION JUDICIAL	830058286	Permisos	12034-2020	21-dic-20	3.434.428
diciembre, 2024	Seguimiento	2019	IDB0438-00	ANTEK SAS EN LIQUIDACION JUDICIAL	830058286	Permisos	11379-2019	20-dic-19	2.985.327
octubre, 2024	Seguimiento	2020	REA0045-00-2019	LABORATORIO MICROBIOLÓGICO BARRANQUILLA	890108986	Permisos	10257-2020	22-oct-20	2.894.700
octubre, 2024	Seguimiento	2023	LAM2679	TURKISH PETROLEUM INTERNATIONAL COMPANY LIMITED SUCURSAL COLOMBIA	900226356	Hidrocarburos	237-2023	20-ene-23	2.855.611
octubre, 2024	Seguimiento	2020	REA0036-00-2016	LABORATORIO MICROBIOLÓGICO BARRANQUILLA SAS	890108986	Permisos	2565-2020	01-abr-20	2.720.910
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	258-2019	07-feb-19	2.342.600
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	103-2019	28-ene-19	2.331.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2017	IDB0438-00	ANTEK SAS	830058286	Permisos	5832-2017	12-dic-17	2.328.966
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	POC0009-00-2019	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA-CORPOGUAJIRA	892115314	Permisos	6287-2021	13-ago-21	2.215.609
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	PPE0001-00-2020	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA-CORPOGUAJIRA	892115314	Permisos	10966-2021	20-dic-21	2.049.996
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	POC0009-00-2019	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA-CORPOGUAJIRA	892115314	Permisos	11539-2021	31-dic-21	2.020.324
octubre, 2024	Seguimiento	2023	LAM7377-00	MINCIVIL S A	890930545	Infraestructura	3674-2023	24-may-23	1.913.200
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	94-2019	25-ene-19	1.887.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	9289-2023	08-nov-23	1.859.100
noviembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	258-2019	07-feb-19	1.832.100
noviembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	103-2019	28-ene-19	1.823.700
octubre, 2024	Seguimiento	2021	AFC0306-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS – UAESP	900126860	Infraestructura	11565-2021	31-dic-21	1.745.875
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	6449-2019	20-ago-19	1.651.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Permisos	8473-2020	01-sep-20	1.606.090

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
noviembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	94-2019	25-ene-19	1.494.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	103-2019	28-ene-19	1.486.800
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	4227-2018	27-jul-18	1.398.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	258-2019	07-feb-19	1.350.700
noviembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	6449-2019	20-ago-19	1.297.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	94-2019	25-ene-19	1.117.500
noviembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	4227-2018	27-jul-18	1.107.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5926	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	486-2022	08-feb-22	1.075.931
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	10481-2019	26-nov-19	984.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5927	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	3531-2022	16-may-22	979.519
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5925	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	3936-2022	26-may-22	966.881
diciembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	6449-2019	20-ago-19	962.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	PAF0005-00-2019	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESA	890399011	Permisos	9300-2023	08-nov-23	917.700
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	POC0005-00-2020	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA - CORPOGUAJIRA	892115314	Permisos	11693-2022	27-dic-22	881.888
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	4227-2018	27-jul-18	828.100
noviembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	10481-2019	26-nov-19	779.200
octubre, 2024	Seguimiento	2023	LAM5814	SUELOPETROL C.A. SUCURSAL COLOMBIA	900306892	Hidrocarburos	5710-2023	25-jul-23	731.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Permisos	7337-2022	01-sep-22	656.736
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5926	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	486-2022	08-feb-22	652.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5927	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	3531-2022	16-may-22	649.500
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5925	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	3936-2022	26-may-22	648.700
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5925	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	3936-2022	26-may-22	641.100
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5927	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	3531-2022	16-may-22	637.100
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5926	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Agroquímicos	486-2022	08-feb-22	605.500
diciembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	10481-2019	26-nov-19	582.800
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM8254-00	TAGROS CHEMICALS ANDINA S.A.S.	900426884	Agroquímicos	3508-2022	16-may-22	575.310
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM5814	SUELOPETROL C.A. SUCURSAL COLOMBIA	900306892	Hidrocarburos	5710-2023	25-jul-23	552.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Permisos	8473-2020	01-sep-20	547.900
octubre, 2024	Seguimiento	2022	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Permisos	7337-2022	01-sep-22	503.700
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Permisos	7337-2022	01-sep-22	480.300
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	6624-2019	26-ago-19	473.100
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	9289-2023	08-nov-23	445.700
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM6592-00	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	2778-2019	10-may-19	417.900
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM6592-00	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	2786-2019	10-may-19	417.900
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3833	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	3443-2019	27-may-19	415.100

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM6318	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	3444-2019	27-may-19	415.100
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3833	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	3445-2019	27-may-19	415.100
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM6565-00	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	3447-2019	27-may-19	415.100
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM6318	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	3448-2019	27-may-19	415.100
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM6565-00	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	3450-2019	27-may-19	415.100
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM7014-00	TAGROS CHEMICALS ANDINA SAS	900426884	Agroquímicos	8955-2022	12-oct-22	404.045
noviembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM0452	CLABEREP LTDA CLABE REPRESENTACIONES COLOMBIANAS LTDA	900077866	Agroquímicos	9992-2022	11-nov-22	393.784
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3008	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	6689-2019	27-ago-19	388.200
noviembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	6624-2019	26-ago-19	374.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM5814	SUELOPETROL C.A. SUCURSAL COLOMBIA	900306892	Hidrocarburos	5710-2023	25-jul-23	372.800
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM4142	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	2788-2019	10-may-19	365.900
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM7377-00	MINCIVIL S A	890930545	Infraestructura	3674-2023	24-may-23	343.574
octubre, 2024	Seguimiento	2020	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Permisos	8473-2020	01-sep-20	337.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	9289-2023	08-nov-23	335.463
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM6918-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	7070-2020	28-jul-20	322.800
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM3129	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	7072-2020	28-jul-20	299.700
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM3009	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	7051-2020	28-jul-20	299.500
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM6565-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	7055-2020	28-jul-20	299.500
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM6592-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	7540-2020	10-ago-20	299.300
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4142	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	7401-2020	05-ago-20	298.600
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM3008	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	7403-2020	05-ago-20	298.400
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	5069-2020	03-jun-20	293.900
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S.A.S.	830081544	Permisos	6271-2021	13-ago-21	293.731
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM3833	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	8715-2020	07-sep-20	290.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	6624-2019	26-ago-19	280.200
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	REA0009-00-2020	A C I PROYECTOS S.A.S	860059851	Permisos	3192-2023	08-may-23	262.248
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM7317-00	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	11701-2020	10-dic-20	261.700
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	12310-2020	28-dic-20	256.500
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM3009	AGRICENSE LTDA	860000028	Agroquímicos	3442-2019	27-may-19	248.800
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	80-2021	18-ene-21	241.100
noviembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	5069-2020	03-jun-20	233.300
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	4323-2020	18-may-20	212.400
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAV0085-00-2015	AGRICENSE LIMITADA	860000028	Agroquímicos	12388-2020	30-dic-20	209.400
noviembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	12310-2020	28-dic-20	208.500
octubre, 2024	Seguimiento	2019	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3985-2019	13-jun-19	203.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6764-2018	02-nov-18	199.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6765-2018	02-nov-18	199.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5536	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6772-2018	02-nov-18	199.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6171-2018	11-oct-18	198.100

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5349	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6208-2018	12-oct-18	198.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5735	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6069-2018	08-oct-18	198.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6071-2018	08-oct-18	198.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	5997-2018	03-oct-18	197.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	5999-2018	03-oct-18	197.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5548	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	8395-2018	24-dic-18	196.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	8399-2018	24-dic-18	196.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM4541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	8401-2018	24-dic-18	196.000
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5672	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	7078-2018	20-nov-18	195.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5532	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	7080-2018	20-nov-18	195.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	7141-2018	20-nov-18	195.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	7074-2018	20-nov-18	193.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2019	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3985-2019	13-jun-19	192.800
noviembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	80-2021	18-ene-21	192.000
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5548	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	8395-2018	24-dic-18	190.200
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	8399-2018	24-dic-18	190.200
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM4541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	8401-2018	24-dic-18	190.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM7599-00	AGROQUIMICOS SEMILLAS Y EQUIPOS DE RIEGO S.A. AGROSER S.A.	800173274	Agroquímicos	11140-2022	15-dic-22	190.100
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6764-2018	02-nov-18	184.300
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6765-2018	02-nov-18	184.300
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5536	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6772-2018	02-nov-18	184.300
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5672	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	7078-2018	20-nov-18	182.700
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5532	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	7080-2018	20-nov-18	182.700
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	7141-2018	20-nov-18	182.700
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	7074-2018	20-nov-18	181.400
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5349	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6208-2018	12-oct-18	180.800
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6171-2018	11-oct-18	180.600
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5735	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6069-2018	08-oct-18	180.400
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	6071-2018	08-oct-18	180.400
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	5997-2018	03-oct-18	179.800
octubre, 2024	Seguimiento	2018	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	5999-2018	03-oct-18	179.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM2684	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	5069-2020	03-jun-20	175.000
octubre, 2024	Seguimiento	2023	REA0053-00-2019	EIATEC S.A.S. EN REORGANIZACION	830105228	Permisos	5122-2023	10-jul-23	170.557
noviembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	4323-2020	18-may-20	166.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	12310-2020	28-dic-20	160.900
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK SAS	830081544	Permisos	6271-2021	13-ago-21	147.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	80-2021	18-ene-21	144.600
noviembre, 2024	Seguimiento	2020	POC0008-00-2018	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	890399011	Permisos	2611-2020	01-abr-20	133.906
octubre, 2024	Seguimiento	2022	DPC0141-00	TAGROS CHEMICALS ANDINA SAS	900426884	Permisos	4427-2022	13-jun-22	127.941
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4557	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3460-2020	27-abr-20	125.400

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	5091-2023	10-jul-23	123.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA-	900140614	Hidrocarburos	4323-2020	18-may-20	122.900
octubre, 2024	Seguimiento	2021	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK SAS	830081544	Permisos	6271-2021	13-ago-21	122.800
octubre, 2024	Seguimiento	2023	IDB0295	EIATEC S.A.S. EN REORGANIZACION	830105228	Permisos	6313-2023	15-ago-23	121.023
octubre, 2024	Seguimiento	2023	LAM8272-00	TAGROS CHEMICALS ANDINA SAS	900426884	Agroquímicos	5500-2023	21-jul-23	119.440
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	8347-2021	05-oct-21	119.300
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4820	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	1709-2020	03-mar-20	118.000
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	1749-2020	04-mar-20	118.000
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4669	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3462-2020	27-abr-20	113.300
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3463-2020	27-abr-20	113.300
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3844-2020	06-may-20	113.200
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3910-2020	07-may-20	112.700
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3973-2020	08-may-20	112.600
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	4291-2020	15-may-20	111.700
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	4256-2020	15-may-20	111.200
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	4492-2020	20-may-20	111.200
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4551	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6714-2020	16-jul-20	109.200
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	SRS0039	LIFECYCLE SOLUTIONS COLOMBIA LCS S A S	900102022	Permisos	3436-2023	15-may-23	109.033
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	8347-2021	05-oct-21	109.000
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5289	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	11076-2021	21-dic-21	108.400
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5867	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5763-2020	23-jun-20	106.100
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5766-2020	23-jun-20	103.500
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4544	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6526-2020	13-jul-20	103.400
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4766	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6535-2020	13-jul-20	103.400
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5735	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6902-2020	23-jul-20	102.400
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4682	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6927-2020	23-jul-20	102.300
octubre, 2024	Seguimiento	2023	PGE0044-00-2021	PAVOS DEL CAMPO S.A.S EN LIQUIDACION	900066246	Permisos	3830-2023	26-may-23	102.249
octubre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5289	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	9206-2020	21-sep-20	96.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5289	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	11076-2021	21-dic-21	96.200
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1532-2022	17-mar-22	95.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	PGE0028-00-2021	RED BULL COLOMBIA SAS	900309701	Permisos	4182-2023	09-jun-23	94.689
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	2775-2022	27-abr-22	89.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4557	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3460-2020	27-abr-20	87.500
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5536	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	145-2021	22-ene-21	86.200
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5818	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	186-2021	26-ene-21	85.900

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5832	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	192-2021	27-ene-21	85.900
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5548	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	193-2021	27-ene-21	85.900
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4686	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	224-2021	28-ene-21	85.500
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	391-2021	05-feb-21	84.800
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5349	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	392-2021	05-feb-21	84.800
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	408-2021	05-feb-21	84.800
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5672	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	625-2021	16-feb-21	83.800
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	3892-2022	26-may-22	82.400
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	3931-2022	26-may-22	82.400
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	3966-2022	27-may-22	82.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1532-2022	17-mar-22	81.800
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1439-2021	16-mar-21	80.700
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1591-2021	23-mar-21	80.000
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4682	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1927-2021	07-abr-21	79.200
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1938-2021	07-abr-21	79.100
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	2491-2021	26-abr-21	78.900
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4820	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	1709-2020	03-mar-20	78.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	1749-2020	04-mar-20	78.400
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5844	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	4696-2022	23-jun-22	77.300
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	4607-2022	17-jun-22	75.800
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5532	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	4614-2022	17-jun-22	75.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4669	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3462-2020	27-abr-20	75.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3463-2020	27-abr-20	75.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	2775-2022	27-abr-22	75.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3844-2020	06-may-20	75.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3910-2020	07-may-20	74.900
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	3973-2020	08-may-20	74.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	4291-2020	15-may-20	74.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	4256-2020	15-may-20	73.900
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA	860353831	Agroquímicos	4492-2020	20-may-20	73.900
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5867	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5269-2022	13-jul-22	73.800
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5869	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5285-2022	13-jul-22	73.800

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4551	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6714-2020	16-jul-20	73.600
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5027	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5591-2022	19-jul-22	73.100
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5592-2022	19-jul-22	73.100
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5580	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5595-2022	19-jul-22	73.100
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4557	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5601-2022	19-jul-22	73.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5867	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5763-2020	23-jun-20	70.500
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5832	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6091-2022	02-ago-22	69.500
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6025-2022	01-ago-22	69.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	POC0005-00-2020	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA-CORPOGUAJIRA	892115314	Permisos	6286-2021	13-ago-21	69.199
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5537	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	3892-2022	26-may-22	68.500
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	3931-2022	26-may-22	68.500
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	3966-2022	27-may-22	68.500
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4669	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6522-2021	19-ago-21	68.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5549	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5766-2020	23-jun-20	68.200
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4544	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6542-2021	19-ago-21	68.100
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4551	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6543-2021	19-ago-21	68.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4544	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6526-2020	13-jul-20	68.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4766	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6535-2020	13-jul-20	68.100
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6691-2021	25-ago-21	67.500
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5735	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6902-2020	23-jul-20	67.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM4682	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6927-2020	23-jul-20	67.300
octubre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6729-2021	25-ago-21	67.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5844	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	4696-2022	23-jun-22	63.700
diciembre, 2024	Seguimiento	2020	LAM5289	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	9206-2020	21-sep-20	63.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5550	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	4607-2022	17-jun-22	62.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5532	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	4614-2022	17-jun-22	62.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5867	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5269-2022	13-jul-22	60.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5869	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5285-2022	13-jul-22	60.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5027	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5591-2022	19-jul-22	59.600

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5592-2022	19-jul-22	59.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5580	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5595-2022	19-jul-22	59.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4557	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	5601-2022	19-jul-22	59.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5536	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	145-2021	22-ene-21	56.700
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5818	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	186-2021	26-ene-21	56.500
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5832	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	192-2021	27-ene-21	56.500
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5548	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	193-2021	27-ene-21	56.500
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4686	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	224-2021	28-ene-21	56.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5832	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6091-2022	02-ago-22	56.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5538	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	391-2021	05-feb-21	55.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5349	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	392-2021	05-feb-21	55.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4687	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	408-2021	05-feb-21	55.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ S.A EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6025-2022	01-ago-22	55.400
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5672	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	625-2021	16-feb-21	55.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4545	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1439-2021	16-mar-21	53.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5541	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	2491-2021	26-abr-21	52.900
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5581	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1591-2021	23-mar-21	52.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4682	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1927-2021	07-abr-21	52.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5540	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	1938-2021	07-abr-21	52.100
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4669	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6522-2021	19-ago-21	45.900
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4544	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6542-2021	19-ago-21	45.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM4551	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6543-2021	19-ago-21	45.600
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5560	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6691-2021	25-ago-21	45.300
diciembre, 2024	Seguimiento	2021	LAM5539	INDUSTRIA PRODUCTORA DE ARROZ SA EN REORGANIZACION	860353831	Agroquímicos	6729-2021	25-ago-21	45.000
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	GDP0154-00	INVERSIONES LEAL Y OXIGENOS SAS	900177115	Permisos	3095-2023	03-may-23	39.100
noviembre, 2024	Seguimiento	2018	LAM4705	GERMAN ANTONIO VALENCIA RAMIREZ	15424814	Agroquímicos	9119-2018	28-dic-18	36.580
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	PAF0005-00-2019	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRE	890399011	Permisos	4643-2023	23-jun-23	29.860
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	GDP0106	ENERGIA Y POTENCIA S.A.S.	800051319	Permisos	5685-2023	24-jul-23	27.766
octubre, 2024	Seguimiento	2023	REA0049-00-2021	EIATEC S.A.S. EN REORGANIZACION	830105228	Permisos	8525-2023	19-oct-23	19.092
noviembre, 2024	Seguimiento	2017	IDB0452-00	WPA FAUNA Y AMBIENTE SAS	900341367	Permisos	6546-2017	29-dic-17	17.725
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	RJD0013-00-2023	DETER RICO S A S	830045614	Permisos	9203-2023	03-nov-23	13.154

MES AJUSTE	ACTO ADMÓN.	AÑO	EXPEDIENTE	TERCERO	NIT	SECTOR	RESOLUCIÓN / AUTO DE COBRO	FECHA EXPEDICIÓN	AJUSTE DETERIORO
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM5814	SUELOPETROL C.A. SUCURSAL COLOMBIA	900306892	Hidrocarburos	5768-2022	25-jul-22	9.446
octubre, 2024	Seguimiento	2023	REA0018-00-2019	ECOYACO S A S	901031011	Permisos	5156-2023	10-jul-23	9.300
noviembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM0209	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONÁUTICA CIVIL - AEROCIVIL	8999999059	Infraestructura	10578-2022	24-nov-22	7.391
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	PAF0005-00-2019	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESA	890399011	Permisos	9300-2023	08-nov-23	6.934
octubre, 2024	Seguimiento	2023	RJD0041-00-2018	SM GROUP NERTA SAS	901154922	Permisos	5134-2023	10-jul-23	5.800
octubre, 2024	Seguimiento	2023	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Permisos	5090-2023	10-jul-23	5.300
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	REA0018-00-2019	ECOYACO S A S	901031011	Permisos	5156-2023	10-jul-23	4.800
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	DPC0056	LABORATORIOS PHARMEK S A S	830081544	Permisos	5090-2023	10-jul-23	4.200
octubre, 2024	Seguimiento	2023	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	233-2023	20-ene-23	3.500
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	RJD0041-00-2018	SM GROUP NERTA SAS	901154922	Permisos	5134-2023	10-jul-23	3.500
octubre, 2024	Seguimiento	2019	AFC0219-00	MIGUEL ENRIQUE OVIEDO POSSO	9021023	Permisos	338-2019	13-feb-19	2.362
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	REA0018-00-2019	ECOYACO S A S	901031011	Permisos	5156-2023	10-jul-23	2.200
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	RJD0041-00-2018	SM GROUP NERTA SAS	901154922	Permisos	5134-2023	10-jul-23	1.800
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	4474-2022	14-jun-22	1.400
noviembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	233-2023	20-ene-23	800
noviembre, 2024	Seguimiento	2021	GDP0035	AYA LIMITADA EN REORGANIZACION	816006987	Permisos	9955-2021	23-nov-21	677
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	4472-2022	14-jun-22	300
octubre, 2024	Seguimiento	2022	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	6299-2022	05-ago-22	200
noviembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM4783	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	4474-2022	14-jun-22	179
diciembre, 2024	Seguimiento	2023	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	233-2023	20-ene-23	154
octubre, 2024	Seguimiento	2019	REA0031-00-2016	CONCOL CONSULTORES SAS	900904135	Permisos	5063-2019	12-jul-19	39
diciembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM3478	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	6299-2022	05-ago-22	15
noviembre, 2024	Seguimiento	2022	LAM3839	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	900140614	Hidrocarburos	4472-2022	14-jun-22	- 11
RECUPERACIÓN DETERIORO AÑO 2024									1.593.443.386

Anexo No 5.

Devoluciones con corte al 31 de diciembre de 2024 - subunidad FONAM ANLA.

MES DEVOLUCIÓN	TERCERO	NIT	SECTOR	PROCESO ASOCIADO	FECHA	VALOR
2024-04-01	INVESAKK LTDA	802014471	PERMISOS	1342-2017	23-oct-17	- 182.269.215
2024-11-01	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO -IDU	899999081	DEVOLUCION INGRESO	20246305435613	15-nov-24	- 138.893.330
2024-02-01	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA NORCARBON S.A.S.	800010961	MINERIA	6396-2022	08-ago-22	- 78.931.000
2024-02-01	ECOPETROL S A	899999068	HIDROCARBUROS	1989-2023	27-mar-23	- 71.733.000
2024-02-01	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA	900268901	MINERIA	2260-2020	24-mar-20	-64.711.000
2024-03-01	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI	830125996	INFRAESTRUCTURA	10049-2023	23-feb-24	-47.829.000
2024-05-01	CONSORCIO PACIFICO ED	901717835	DEVOLUCION INGRESO	20246305215763	30-may-24	-30.218.410
2024-11-01	ECOPETROL S.A.	899999068	DEVOLUCION INGRESO	20246305437023	15-nov-24	- 29.145.000
2024-06-01	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	891500319	DEVOLUCION INGRESO	20246305240623	28-jun-24	-23.373.000
2024-02-01	DUPAL PETS FARM LTDA	802023751	DEVOLUCION INGRESO	20246305087603	29-feb-24	-11.316.000
2024-02-01	ECOPETROL S A	899999068	HIDROCARBUROS	2203-2023	27-mar-23	-8.062.000
2024-08-01	GTM COLOMBIA S.A	830055659	DEVOLUCION INGRESO	20246305311123	13-ago-24	-8.000.000
2024-02-01	ZOOCRIADERO TAYRONA S.A.S.	900140574	AGROQUIMICOS	9539-2022	26-oct-22	-7.365.000
2024-01-01	INVERSIONES ECOPROYECT LTDA	830140586	PERMISOS	1447-2017	15-nov-17	-6.200.000
2024-05-01	CONSORCIO VIAL MHC 063	901475859	DEVOLUCION INGRESO	20246305201753	28-may-24	-5.023.000
2024-01-01	YUMA CONCESIONARIA SA EN REORGANIZACION	9003730922	DEVOLUCION INGRESO	20246305028603	30-ene-24	- 4.772.000
2024-01-01	CABARRIA Y CIA SA	860003505	AGROQUIMICOS	6551-2021	19-ago-21	-4.151.000
2024-01-01	ALBAUGH COLOMBIA S.A.S	830095754	DEVOLUCION INGRESO	20246305013463	19-ene-24	- 2.781.000
2024-01-01	LATIN WEST SAS	900952219	DEVOLUCION INGRESO	20246305019073	23-ene-24	-2.781.000
2024-03-01	SYNGENTA S A	830074222	AGROQUIMICOS	20246305119623	22-mar-24	-2.781.000
2024-03-01	SYNGENTA S A	830074222	AGROQUIMICOS	20246305119633	22-mar-24	- 2.781.000
2024-03-01	SYNGENTA S A	830074222	AGROQUIMICOS	20246305119643	22-mar-24	- 2.781.000
2024-03-01	SYNGENTA S A	830074222	AGROQUIMICOS	20246305119653	22-mar-24	-2.781.000
2024-01-01	SERVICIOS DE INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.S	900027049	DEVOLUCION INGRESO	20236305330173	19-ene-24	-2.485.000
2024-01-01	LABORATORIOS SERVINUMOS S.A.	860521601	DEVOLUCION INGRESO	20246305019093	19-ene-24	- 1.901.000
2024-02-01	LABORATORIOS SERVINUMOS S.A	860521601	DEVOLUCION INGRESO	20246305055003	12-feb-24	- 1.901.000
2024-01-01	MINCIVIL S.A	8909305451	DEVOLUCION INGRESO	20246305034573	30-ene-24	- 889.000
2024-02-01	ZOOCRIADERO TAYRONA S.A.S.	900140574	AGROQUIMICOS	20246305131483	26-oct-22	- 389.080
TOTAL DEVOLUCIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2024						-746.243.035

Anexo No 6.

Cartera por concepto de tasas por uso de agua – subunidad FONAM PARQUES

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO FINAL
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	776.199.969,00
7128075	DANIEL ALFONSO MUNEVAR	6.645.945,00
4300879	LUIS EDUARDO BAEZ MORA	5.075.239,68
800099723	MUNICIPIO DE CHIQUIZA	2.567.499,00
901119778	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL CAZADERO VEREDA CERRO SECTOR CENTRO MUNICIPIO DE CHIQUIZA BOYACA	2.380.989,00
900129680	CORPORACION DE ASOCIOACIONES COMUNITARIAS UNIDAS POR LAS AGUAS DE LA QUEBRADA EL SILENCIO	1.975.116,00
820001510	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO INTERVEREDAL DE LAS VEREDAS QUEMADOS, PEÑAS BLANCAS, ALPACARROS, MONTESUAREZ Y CABECERAS DEL MUNICIPIO DE ARCABUCO	1.544.580,00
87573009	JOSE ALVEIRO MARTINEZ NAVARRO	766.430,00
829003993	CORPORACION DE SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE LA VEREDA CANTAGALLO	704.035,00
900064483	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO GUANCHA DEL MUNICIPIO DE CHIQUIZA	506.225,00
901331542	UNION TEMPORAL OPERACION NEVADOS	456.900,00
900972014	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL COMUNITARIO DE LAS VEREDAS LA SIRENA SANTA ELENA MUNICIPIO DEL AGUILA VALLE DEL CAUCA	428.715,00
900021855	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES Y USUARIOS DE AGUA POTABLE DE LAS VEREDAS EL DIAMANTE LA SOLEDAD Y EL CEDRAL	366.389,00
830138551	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA LAGUNA VERDE ESP	360.111,00
5198564	MANUEL MECIAS CUASQUER VILLOTA	351.121,00
19136017	HERNANDO VEGA LLANOS	323.516,00
1682471	JOSE MOISES DIAZ	307.500,00
19283430	JOSE VICENTE CUADRADO CUADRADO	297.154,00
2842230	LIBERATO TAUTIVA MORA	296.765,00
900596264	ASOCIACION JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO SAN CAYETANO	290.000,00
5805356	HECTOR ELIAS TROYANO GUZMAN	246.777,00
900161680	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VEREDA SABANA ALTA DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA	231.331,00
3351519	HECTOR RAFAEL ALMARIO SALAZAR	217.123,00
860000018	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR S.A.S	211.825,00
900156970	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ROBLE ALTO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA DEPARTAMENTO DE BOYACA	199.301,00
1144051974	NATHALIA GRANDA DEL CASTILLO	198.001,00
805017696	ASOCIACION DE USUARIOS Y JUNTA ADMINISTRADORA DE LOS SISTEMAS DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO SANEAMIENTO AMBIENTAL DE LA VE	195.000,00
900086457	JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA LA AGUADA MEJIA MUNICIPIO DE YACUANQUER	181.096,00
890208807	MUNICIPIO DE SIMACOTA	178.900,00
42779467	MIRLADY RUIZ ARRIETA	162.839,00
174201	NELSON POVEDA	155.117,00

19424602	JOAQUIN USAA CERREÑO	123.190,00
900283216	ASOCIACION DEL ACUEDUCTO MERIDA CARPINTEROS	108.541,00
891700015	ARRECIFES S.A.	104.254,00
900052810	ASOCIACION JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO VEREDA SAN JOSE PRADERA AJASP SANVICENTE DE CHUCURI	102.000,00
	Otros	2.269.886,00
Total		806.729.379,68