ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos

Cuenta	Nota	Oct-22	Oct-21	Variación	%
ACTIVO					
ACIIVO					
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	14,889,047,204	11,121,067,851	3,767,979,353	34 %
Cuentas por Cobrar y Otras	7	17,792,269,209	19,606,813,069	(1,814,543,860)	(9)%
Otros activos	14	52,038,318	51,368,322	669,996	1 %
ACTIVO CORRIENTE		32,733,354,731	30,779,249,242	1,954,105,489	6 %
Propiedad, Planta y Equipo	10	401,669,084	503,138,521	(101,469,437)	(20)%
ACTIVO NO CORRIENTE		401,669,084	503,138,521	(101,469,437)	(20)%
TOTAL ACTIVO		33,135,023,815	31,282,387,763	1,852,636,052	6 %
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE	3-	*			
Cuentas por Pagar	21	445,153,342	272,368,549	172,784,793	63 %
Beneficios a los Empleados	22	461,796,031	292,585,377	169,210,654	58 %
TOTAL PASIVO CORRIENTE		906,949,373	564,953,926	341,995,447	61 %
TOTAL PASIVO	=	906,949,373	564,953,926	341,995,447	61 %
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		20,595,988,066	20,401,999,977	193,988,089	1 %
Resultado del Ejercicio		2,911,133,565	6,150,682,656	(3,239,549,091)	(53)%
Resultado De Ejercicios Anteriores		8,720,952,811	4,164,751,204	4,556,201,607	109 %
TOTAL PATRIMONIO	27	32,228,074,442	30,717,433,837	1,510,640,605	5 %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-	33,135,023,815	31,282,387,763	1,852,636,052	6 %
Cuentas deOorden Acreedoras	26	193,988,089	0	193,988,089	0 %

Las Notas 1 a la 37 son parte integrante de los estados financieros.

JOSE ABSALON SUAREZ SOLIS

Directo

CLAUDIA XIMENA TORRES CASTILLO Revisora Fiscal Mat 164504 - T

Contadora Mat 28444-T

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Cuenta	Nota	Oct-22	Oct-21	Variación	0/6
Ingresos Fiscales No Tributarios	27	10,544,546,982	10,820,126,469	(275,579,487)	(3)%
Gastos de Administración	28	(3,094,799,722)	(2,747,609,890)	(347,189,832)	13 %
Gasto Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	28	(6,941,670)	(6,941,670)	0	0 %
Gasto Publico Social	28	(4,719,513,464)	(1,967,120,921)	(2,752,392,543)	140 %
Excedente (Déficit) Operacional	,	2,723,292,126	6,098,453,988	(3,375,161,862)	(55)%
Ingresos No Operacionales	27	203,029,472	69,831,454	133,198,018	191 %
Gastos Financieros	28	(15,188,033)	(17,602,786)	2,414,753	(14)%
Excedente (Déficit) Neto		2,911,133,565	6,150,682,656	(3,239,549,091)	(53)%

Las Notas 1 a la 37 son parte integrante de los estados financieros.

JOSE ABSALON SUAREZ SOLIS Director

CLAUDIA XIMENA TORRES CASTILLO

Revisora Fiscal Mat 164504 - T Loida E M Vegette M. LOIDA ESTHER MICOLTA MONTAÑO

Contadora T.P 28444-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

NOTA No. 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 identificación y funciones

Naturaleza

El ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE BUENAVENTURA — EPA, es la autoridad ambiental descentralizada con autonomía administrativa, financiera, patrimonio propio y personería jurídica; autorizada por la Ley 1617 de 2013 y creada por el Concejo Distrital mediante el Acuerdo No 34 de 2014. El EPA está encargado de ejercer funciones de autoridad ambiental en los términos del artículo 66 de la Ley 99 de 1993, dentro del perímetro urbano y suburbano del Distrito Especial de Buenaventura dentro del área de su jurisdicción urbana y suburbana, el ambiente, los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible conforme a las disposiciones legales y las políticas ambiental y evitar la degradación ambiental con el fin de contribuír al mejoramiento de la calidad de vida de la población, la competitividad del Distrito y del buen ambiente.

Su domicilio esta en la calle 6a. No. 7-48 Avenido Simon Bolivar del Distrito de Buenaventura. La naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla son la expedición de salvoconductos, actividades de recuperación, actividades de conservación, educación y divulgación ambiental, estudios y proyectos e investigaciones.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros del EPA Buenaventura, han sido preparados y presentados con base en el Marco Conceptual de las entidades de Gobierno y las Normas de Reconocimiento, Medición y Revelación, contenidos en la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera y demás normas que la complementen o modifiquen.

Así mismo, el EPA Buenaventura cuenta con el manual de políticas contables, que contiene los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por el EPA para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifra. Se presentaron entre otras la entidad no cuenta con una UPS y por esto se presentaron bajones de energía, la red esta expuesta por ello es susceptible de desconexiones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

1.3 Base Normativa y periodo cubierto

Estados Financieros

EPA elabora los siguientes Estados Financieros con propósito de información general como negocio en marcha:

Estado de Situación Financiera.

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio.

Estado de Flujos de Efectivo.

Estado de Situación Financiera

Es un estado financiero estático, mediante el cual se reportan cifras acumuladas a una fecha dada, que corresponde a la situación financiera de dicha fecha.

EPA prepara el Estado de Situación Financiera, el cual describe sus activos, pasivos y patrimonio al final del período que se informa.

Activo: es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Pasivo: es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

Patrimonio: es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Estado de Resultados

Se caracteriza por ser un estado financiero dinámico, puesto que, por definición, mide el desempeño de la entidad a través de los hechos económicos y de las operaciones definitivas realizadas en un período determinado. Especifica los requerimientos para la presentación del rendimiento financiero de la entidad para el período. Ofrece una opción de política contable de presentar el resultado integral total en un único estado o en dos estados separados. Específica las partidas por presentar en dichos estados y prohíbe la presentación de cualquier partida de ingresos o gastos como "partidas extraordinarias". También exige la presentación de un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione información que sea fiable y más relevante.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Estado de Cambios en el Patrimonio

Muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez deducidas todas las obligaciones. El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta el resultado del período sobre el que se informa del EPA, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el período, los efectos de les cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el período, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el período por los inversores en patrimonio.

Estado de Flujos de Efectivo

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiero. Para el efecto debe determinarse el cambio en las diferentes partidas del Estado de Situación Financiera que inciden en el efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo del EPA durante el período sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utiliza el método indirecto.

El EPA preparó y presentó sus estados financieros hasta el 31 de octubre de 2022 comparativos con el año 2021 cumpliendo con la normatividad colombiana en relación a las NICSP.

Los estados financieros del EPA Buenaventura, han sido preparados y presentados con base en el Marco Conceptual de las entidades de Gobierno y las Normas de Reconocimiento, Medición y Revelación, contenidos en la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera y demás normas que la complementen o modifiquen.

La entidad no tiene fondos o cuentas especiales que se agregan y/o consoliden en los estados financieros presentados. Los estados financieros son aprobados por el Consejo Directivo como máximo órgano de la entidad.

Los estados financieros presentados no contienem, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, por que no se cuentan con ellas, es decir, el EPA no es una entidad agregadora de información.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

1.4 Forma de Organización y/o cubertura

- a) Consejo Directivo y Directivo y Directivo y la Directivo y la Directivo del EPA, están plenamente informados sobre las responsabilidades que implica el manejo de los diferentes riesgos y están enterados de los procesos y de la estructura de la entidad. El Consejo Directivo y la Dirección, determinan las políticas y el perfil de riesgos de EPA, siguiendo los límites establecidos en los diferentes reglamentos.
- b) Políticas y división de funciones: El EPA, cuenta con diferentes Subdirecciones , cada uno de ellos cuenta con un grupo idóneo y dispuesto a dar apoyo para el logro de las metas y objetivos propuestos en cada uno de ellos.
- c) Reportes: El Consejo Directivo, reciben información mensual de los diferentes subdirecciones de la entidad y de la Dirección, al mismo tiempo que conocen el desarrollo financiero de la compalía. Cuentan también con los informes que brindan la Revisoría Fiscal en cada una de sus visitas.
- d) Infraestructura tecnológica: El EPA, cuenta con un programa idóneo debido a que esta adecuado a los cambios permanentes que establece el ente que nos rige, con experiencia en el sector y con programas diversos que permiten mantener la información actualizada y continúa. Se cuenta con todos los soportes necesarios que hacen fácil y segura la gestión administrativa.
- c) Auditoría: La entidad cuenta con Revisoria fiscal, la cual realiza visitas mensuales, para verificar la correcta contabilización y legalidad de los informes que se presentan, control del cumplimiento de las normas legales, además de presentar al Consejo de Administración y Dirección subdirección e instrucciones necesarias para fortalecer y mejorar los procedimientos contables, administratívos, financieros y las medidas de control interno.

Empleados

La planta de personal de la entidad con la cual desarrolla su objeto social es de 17 empleados con contratos laborales y 24 empleados con contratos de prestación de servicios con la entidad. y otra parte de los contratistas fueron adjudicados atraves de un proceso de competitivo por el regimen especial decreto 092 de 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

NOTA No. 2: BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Los estados financieros del EPA Buenaventura, han sido preparados y presentados con base en el Marco Conceptual de las entidades de Gobierno y las Normas de Reconocimiento, Medición y Revelación, contenidos en la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera y demás normas que la complementen o modifiquen.

Así mismo, el EPA Buenaventura cuenta con el manual de políticas contables, que contiene los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por el EPA para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Reportes a Entes de Control Estatal

El EPA efectúa mensualmente los reportes exigidos por la Contaduría General de la Nación y Contraloría Distrital de Buenaventura.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda utilizada por el EPA para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de preparación y presentación, los estados financieros en el EPA se muestran en pesos colombianos.

Moneda Funcional

La moneada funcional utilizada es el peso colombiano por ser la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad.

Moneda de Presentación

La moneda de presentación es el peso colombiano.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

No Aplica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Aunque no se presentaron eventos posteriores entre la fecha de corte de los estados financieros y la emisión de los mismo, que por su materialidad pudieron haber afectado las cifras o las revelaciones en ellos incluidas, si hubo un cambio en la administración de la entidad.

2.5. Base contable de acumulación

Con el fin de que la información financiera del EPA sea útil, de relevancia y represente fielmente sus hechos económicos, es preparada con base en los principios de Contabilidad Pública, los cuales se tienen en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentarla en sus estados financieros, los cuales constituyen la imagen financiera integral del ente.

NOTA No. 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

NO APLICA

NOTA No. 4: RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Período Contable

En los Estados financieros presentados el período revelado es anual y está comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y de forma comparativa con respecto al período 2021.

Medición de los activos

La medición aplicable a los Activos del EPA Buenaventura, se realiza con base en la Medición del Costo de Adquisición, acorde a lo contenido en el Marco Conceptual para entidades de Gobierno.

Después del reconocimiento inicial, el costo de algunos activos se asigna al resultado del ejercicio por medio de la depreciación para Propiedad, planta y equipo, o amortización para el caso de los intangibles.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Es así, como inicialmente los activos se reconocen por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar.

La Propiedad, planta y equipo se deprecia por el método de línea recta.

Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento que incrementan su vida útil, la deprecisción se recalcula en águal proporción y los gastos por estos conceptos se cargan al resultado del ejercicio en la medida en que se incurre ellos.

La clasificación en el balance general de los activos corrientes proporciona una medida aproximada de liquidez de la entidad y de los pasivos la exigibilidad de estos, así mismo esta clasificación se considera útil para ayudar a los usuarios en el análisis de la situación financiera de la entidad.

El activo corriente comprende los bienes y derechos que razonablemente pueden ser convertidos en efectivo, o que por su naturaleza puede realizarse o consumirse, en un periodo no superior a un año, contado a partir de la fecha del balance general. El pasivo corriente agrupa las obligaciones derivadas de las actividades de la entidad contable pública, exigibles en un período no mayor de un

El activo no corriente está constituido por los bienes y derechos de relativa permanencia que se adquieren con el fin de utilizarlos, consumirlos o explotarlos y no con la intención de comercializarlos. El pasivo no corriente corresponde a las obligaciones derivadas de las actividades de la entidad contable pública exigibles en un período mayor a un año, contado a partir de la fecha del balance general.

Un activo financiero es el derecho que tiene quien lo posee, a recibir del emisor flujos faturos de efectivo. Está representado en un documento que genera obligaciones y derechos:

Por parte del emisor genera una obligación de cumplir con una promesa de pago del importe pactado.

u Por parte del tenedor genera un derecho a recibir esos pagos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Los activos financieros deben ser clasificados así:

- ŭ Instrumentos de Patrimonio medidos a Valor Razonable: Adquirido con el propósito de generar una ganancia por las fluctuaciones a corto plazo en su precio o en la comisión de intermediación. Las inversiones de patrimonio que no puedan medirse a valor razonable, se medirán a costo histórico menos deterioro.
- u Instrumentos de Patrimonio medidos al Costo Histórico: Los instrumentos de deuda corrientes se miden al importe no descontado, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso del activo. Corresponde a aportes en entidades del Sector Cooperativo o en otras entidades sin ánimo de lucro que son reembolsables en el momento del retiro y que dadas sus características no son transacciones recientes (máximo 6 meses) que permitan inferir el valor razonable que alcanzaría la inversión en caso de ser negociada y tampoco se tiene un estudio técnico de valoración de la empresa.
- ti Instrumentos de Deuda medidos al Costo Amortizado: EPA considera como activos financieros medidos al costo amortizado: las inversiones de deuda (CDT, CDAT, bonos privados y bonos del gobierno (TES) diferentes de cuentas por cobrar, con vencimiento fijo y que se espera conservar hasta su vencimiento), la cartera de créditos. Las inversiones de deuda que son instrumentos de financiación al costo amortizado y están pactadas a 90 días o menos o le faltan 90 días o menos para su redención, se presentan como parte de los componentes del efectivo y equivalentes del efectivo. La medición inicial se hace por el costo de transacción y la medición posterior por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro por
- ü Cartera de Créditos y Obligaciones Financieras (Préstamos por cobrar y pagar) al Costo Amortizado: Operaciones de mutuo formalizadas a través de pagarés y documentos similares que constituyen una operación de financiación en la cual se pacta el pago de intereses fijos o variables al plazo, los cuales se deben causar mensualmente efectuando el respectivo cálculo de la tasa interna de retorno para el periodo causado al cierre del mes bien sea mes completo o solo algunos días. Incluye para la presentación los intereses causados.
- û Cuentas por Cobrar y Pagar corrientes al Costo Histórico: Surge de operaciones comerciales de corto plazo o corrientes (máximo 12 meses) ocasionadas por la venta de bienes y servicios directamente o a través de convenios, así como otras cuentas por cobrar resultantes de saldos a favor en impuestos, anticipos a contratistas y empleados. En este tipo de operaciones regularmente no se pacta financiación.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representan el primer rubro del Balance, reflejado sobre la base de liquidez. Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

El efectivo y equivalentes en efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con un vencimiento original de tres meses o menor.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Efectivo, comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras. Equivalentes al Efectivo, comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, indica una serie de características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- * Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo;
- Debe poder ser făcilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- * Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- * En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- * Los equivalentes al efectivo son parte de la gestión del manejo del efectivo por parte de la EPA, más que ser una actividad de operación, financiación o inversión. De acuerdo a lo anterior el rubro o cuenta efectivo, y equivalentes al efectivo comprende lo siguiente: * Saldo de caja
- * Saldos en cuentas con entidades financieras
- * Saldos en inversiones en títulos de deuda (CDT, CDAT, bonos de empresas, títulos de tesoreria del estado, etc.) que puedan venderse fácilmente en un mercado y que se tengan solo con fines de utilizar excedentes de efectivo y no para inversión o estén pactados a 90 días o menos;
- * Sobregiros bancarios (en este caso restan el efectivo);
- * Dinero invertido a través de carteras colectivas, fondos de inversión, fideicomisos, encargos fiduciarios, siempre que se mantengan solo con fines de utilizar excedentes de efectivo y no para inversión:

Es decir un instrumento financiero será una partida equivalente al efectivo, solo si se mantiene para utilizar los excedentes de efectivo de una entidad y no para propósitos de inversión.

Cuentas por Cobrar y Otras

Representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, deudores patronales y los complementarios en desarrollo de su objeto social tales como comisiones por servicios prestados, anticipos de contratos y proveedores e ingresos por cobrar. Igualmente, registra adelantos de dinero a empleados, miembros de administración y de control de los cuales se espera la legalización de cuentas en breve término. Teniendo en cuenta la naturaleza de la partida y la actividad de la Entidad. Deben corresponder a operaciones corrientes (máximo 12 meses) por la venta de bienes y servicios, anticipos y similares que no son operaciones de financiación y que no tienen intereses. No existen instrumentos financieros a largo plazo pactados sin intereses.

Todo lo que no cumpla el criterio de probabilidad será ajustado al momento de la transición contra utilidades retenidas, inclusive saldos no reclamados y consignaciones sin identificar cuya probabilidad de ocurrencia sea REMOTA o POSIBLE. Si se recupera la cuenta por cobrar o se hace exigible el pasivo, se reconoce como ganancia o pérdida en el estado de resultados. Para ello deberá tenerse algún control, puede ser en cuentas de revelación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Propiedad, plantn y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen, en la prestación de servicios; asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la emidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El Valor minimo para ser reconocido un activo Fijo será de Un Salario Mínimo Legal Vigente.

Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja ante su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de un bien de propiedades, planta y equipo se hará de forma sistemática a lo largo de su vida útil, reconociéndose desde el momento que el bien esté disponible para su uso (sea o no utilizado) y cesará únicamente cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable o cuando se dé de baja el activo depreciable. El importe depreciable de un elemento de propiedades, planta y equipo será su costo inicial, sin considerar valor residual; la estimación de la vida útil se hará en función del uso que la administración pretenda darle al bien.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

El gasto por depreciación será reconocido en los resultados del período de manera mensual. La depreciación de propiedades, planta y equipos, incluidos los bienes bajo arriendo financiero, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, considerando el valor residual estimado de estos. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos adquiridos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. Las ventas y demás retiros se registran por su valor neto ajustado.

El EPA revisará la actualización o modificación de la vida útil de los activos, teniendo en cuenta las inversiones que realice por adiciones o mejoras, políticas de mantenimiento y/o reparaciones, avances tecnológicos implementados y obsolescencia entre otros factores, con base en el estudio técnico emitido por un perito o experto en la materia,

Los bienes muebles retirados temporalmente del servicio se presentarán como operaciones discontinuadas en un rubro aparte y no son objeto de depreciación. Si la entidad comienza a utilizar nuevamente el activo debe continuar con su depreciación. Las construcciones en curso, los bienes muebles en bodega, la maquinaria y equipo en montaje, los bienes en tránsito y las propiedades, planta y equipo no explotadas o en mantenimiento, no son objeto de cálculo de depreciación mientras permanezcan en tales situaciones.

La Propiedad, planta y equipo se registran por su costo de adquisición; su depreciación se realiza por el método de línea recta, y las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos adquiridos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros, para aquellos activos que tienen un valor inferior a 50 UVT (Decreto 3019 de 1989) se deprecian en un año y para los demás, de acuerdo con la siguiente tabla:

Activo	Años vida útil
Construcciones y Edificaciones	50 a 100
Equipo de Oficina	5 a 50
Muebles y Enseres	5 a 50
Maquinaria y Equipo	5 a 50
Vehículos	5 a 50
Equipo de cómputo y comunicaciones	3 a 5

Deterioro

Consiste en establecer los procedimientos que EPA aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Las propiedades, planta y equipo se actualizan mediante la comparación de su valor en libros contra el costo de reposición o el valor de realización, si se determina que el valor del activo es mayor al valor en libros se revertirá el valor registrado como deterioro. EPA reconocerá una pérdida por deterioro de valor cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, su valor actual en libros, cuando el valor libro es mayor que el valor recuperable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

EPA registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable, EPA reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca. EPA realizará a la fecha sobre la que se informa en el período, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada. EPA considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

- ti El valor del mercado ha disminuido.
- ti Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que opera.
- ü Tasa de interés del mercado se han incrementado.
- ïi Evidencia de obsolescencia y deterioro fisico.
- u Cambios en el uso del activo.
- ïi El rendimiento económico del activo se prevé inferior de lo esperado.

Para tales efectos se entiende por:

- ü Importe Recuperable: es el mayor entre el Valor razonable Neto o Valor de uso.
- ŭ Valor de uso: es el valor presente de la estimación de flujos futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo, así como de su enajenación al final de la vida útil.
- Valor razonable Neto: es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor debidamente informados, en una transacción en que ambas partes proceden libremente, menos los costos de enajenación.
- ti Unidad generadora de efectivo: es la entidad de activos más pequeño, cuyo uso continuo genera entradas de efectivo que son ampliamente independientes de los flujos de efectivo generados por otros activos o grupo de activos.
- ù La reversión de pérdidas por deterioro se límita al importe en libros que larbiera tenido el activo si no larbiera habido una pérdida por deterioro.
- ù La reversión se abona a la cuenta de resultados.
- ti En una unidad generadora de efectivo, la reversión por pérdida de deterioro es imputada proporcionalmente a cada uno de los activos.
- ŭ EPA deberá revisar y aĵustar la vida ŭtil, el método de depreciación o el valor residual de la propiedad, planta y equipo.
- § Se evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.
- ü EPA reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.
- ŭ Se reconocerá una revisión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, cuando se incremente el importe en libros al valor semejante del importe recuperable, ya que la valuación indicó que el importe recuperable había excedido el importe en libros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Activos Intangibles

Corresponden Programas informáticos, las licencias adquiridas de programas informáticos serán capitalizadas, al valor de los costos incurridos en adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan a 10 años. Los costos de mantenimiento de programas informáticos, se reconocerán como gasto del ejercicio en que se incurren. Los desarrollos, mejoras o adiciones significativas que se hagan al aplicativo, serán cargados a los intangibles y amortizados a 10 años cuando éstos superen el valor de los 10 SMLMV. Los intangibles generados internamente se reconocen como un gasto ordinario del ejercicio.

Se reconocerán 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. 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 un periodo contable.

La medición de un activo intangible es fiable cuando existe evidencia de transacciones para el activo u otros similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios.

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Corresponde a derechos a favor de la entidad que pueden ser recuperados, cedidos o vendidos obteniendo eventuales beneficios económicos por su utilización o disposición. Tal es el caso de los seguros pagados por anticipado cuando contractualmente existe la posibilidad del reintegro proporcional de las primas, ante la terminación anticipada del contrato de seguro. Tales seguros se reconocerán como un activo en gastos anticipados por el valor de la póliza contratada cuando se efectúa el pago y se amortizarán durante el plazo de cobertura pagado. Los demás seguros se tratarán como gastos corrientes del ejercicio.

Pasivos Corrientes Medidos al Costo Histórico:

Cuentas por Pagar y Otras

Las cuentas por pagar representan las obligaciones causadas y pendientes de pago, tales como comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

- ti EPA reconocerá las cuentas por pagar como pasivos si se tiene una obligación al final de período de un suceso pasado, si es probable desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, y que el importe pueda ser medido con fiabilidad.
- ü EPA reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- ü EPA, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- ti EPA medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, es decir, que el plazo se pacte más allá de los términos corrientes (12 meses).
- ü EPA medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada periodo al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo (mayor a 12 meses).
- "
 EPA, medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación (sin intereses a un plazo menor a 12 meses).
- ü EPA reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.
- 0 EPA, revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- ü EPA dará de baja la cuenta por pagar cuando haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- ti EPA revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.

Impuestos

La entidad no es contribuyente del impuesto de renta. Debe presentar la declaración de ingresos y patrimonio. Entre sus obligaciones esta la de ser agente retenedor del Impuesto de Renta y de Industria y Comercio, de conformidad con las bases y tasas establecidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN y el Municipio de Buenaventura y con los plazos de declaración de los mismos, así como de la emisión de los respectivos certificados.

Beneficios a Empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que el EPA proporciona a los trabajadores a corto y largo plazo, incluyendo administradores y Directores, a cambio de sus servicios,

EPA además de los salarios mensuales legalmente debe pagar una prima equivalente a medio salario promedio por semestre (junio y Diciembre), un auxilio anual de cesantías equivalente a un mes de salario promedio que debe ser consignado en un fondo autorizado (febrero) y pagar un 12% de intereses sobre dicha cesantía al trabajador (enero). Todos los trabajadores tienen derecho a un descanso anual remunerado de 15 días hábiles denominado vacaciones. La entidad además paga la seguridad social correspondiente a salud, pensiones, aseguradora de riesgos laborales y pago de parafiscales (Sena, ICBF y Caja de Compensación) ya que no es sujeta del impuesto CREE. De éstos valores descuenta a los empleados el 8% y 1% adicional para los empleados que devengan más de 4 SMMLV para el Fondo de Solidaridad Pensional, el restante (8.5 % salud, 12% Pensión, 9% parafiscales, 0.522 ARL) que equivale casi al 30% del ingreso salarial mensual de los empleados constituye un gasto laboral que debe ser asumido por el EPA, lo cual debe pagarse mensualmente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

EPA reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados; si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la empresa reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto, a menos que exista una política contable que requiera que se registre como costo de un activo.

Ingresos

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto. Los ingresos ordinarios surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

EPA reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones, salvoconductos, plan de contingencias, publicidad, registros de empresas.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. El EPA reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Los ingresos ordinarios incluyen los intereses de los activos financieros calculados por el método del interés efectivo y el valor de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades del EPA.

- ü Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.
- ti Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.
- Us ingresos por rendimientos financieros y otros conceptos se reconocen en el momento en que se causan, excepto los originados cuando se realiza la suspensión de la causación de los intereses de cartera de créditos a partir de los 60 días de mora, los cuales se revelan como activos contingentes mientras se produce su recaudo.
- ti Se consideran ganancias los correspondientes a recuperaciones de provisiones (reversión del deterioro), las ganancias no realizadas por incrementos del valor razonable de los instrumentos de patrimonio, los ingresos provenientes de indemnizaciones y reembolsos de gastos, los aprovechamientos, las utilidades por venta de propiedad, planta y equipo y las donaciones destinadas al ingreso.

Costos, Gastos y Pérdidas

El gasto se define como expiración de elementos del activo en la que se han incurrido voluntariamente para producir ingresos. El gasto es la inversión necesaria para administrar la entidad, ya que sin eso sería imposible que funcione cualquier ente económico.

Los costos son erogaciones directamente relacionadas con el objeto social. Los otros gastos y pérdidas son otra categoría independiente originadas en erogaciones de efectivo o disminuciones del patrimonio por deterioros y gastos no relacionados con el objeto social de la entidad, tales como pérdida o destrucción de activos, naultas, demandas y sanciones etc.

EPA reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios econômicos futuros en forma de salida a disminuciones del valor de los activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos 🗆 LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES NOTA 12. RECURSOS NO NATURALES NO RENOVABLES NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS NOTA 17. ARRENDAMIENTOS NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR NOTA 23, PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE BUENAVENTURA - EPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA30. COSTO DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION- ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PE

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

NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos

ΑCΤΙVΟ

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

5.1 Depósitos en instituciones Financieras

Los saldos representados de estas cuentas en el estado de Situación Financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas Caja menor, bancos y equivalentes al efectivo.

Se crea la caja menor , para atender gastos específicos de funcionamiento por valores inferiores al 10% del total del fondo, tal como se indica en el Parágrafo del artículo tercero.

Se reembolsa por lo menos una vez al mes o cuando se haya consumido más del 70% previa disponibilidad presupuestal, acorde a lo indicado en el Parágrafo del Atticulo Tercero Artículo Séptimo

La cuenta de otros depósitos (fiduexcedentes) fue aperturada con el fin de respaldar los dineros de los proyectos de inversión, es decir mientras se aprueba el plan de acción, para que generen alguna rentabilidad en el banco. Peroen el transcurso del año fue cancelada por que arrojaba saldos negativos ya que eran fondos fiduciaros la bolsa cayo por eso sus rendimientos disminuyeron.

Muestra los saldos disponibles en las cuentas bancarías corrientes y de ahorro a nombre de la entidad; sobre estos saldos no existen ningún tipo de restricciones. Mensualmente se efectúa la conciliación bancaría de cada una de las cuentas que se posee, estableciéndose la diferencia y efectuándose los ajustes o llevándose a cabo las acciones para que estas diferencias se solucionen a la menor brevedad.

Adicionalmente estas cuentas podrán ser utilizadas para depositar los pagos de obligaciones y servicios y para el recaudo de los servicios prestados por la entidad. A la fecha de corte no quedaron partidas

El saldo del disponible corresponde al valor en efectivo y en las cuentas bancarias

FREEERINE		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES	DE VICENCIA	NAME OF STREET
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN VALOR
1.1.05	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14,889,047,204	11,121,067,851	3,767,979,353
1.1.10	Db Db	Caja	4,000,000	4,000,000	0
1.4.1.0	1,10	Depósitos en instituciones financieras	14,885,047,204	11,117,067,851	3,767,979,353

Los saldos registrados en el rubro de cuentas bancarias a la fecha no tienen restricción.

Las cuentas bancarías han sido conciliadas oportunamente y sus partidas conciliatorias son analizadas y depuradas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresedas en pesos

S.I. Depósitos en Instituciones Financieras

El suido corresponde al saldo en contabilidad de las cuentas bancarias que han sido conciliadas así:

		DESCRIPCIOS			VARIACIÓN	
CONTABLE			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	**TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14,885,947,204	11,117,067,851	3,614,217,754	0
1.1.10.05	Dh	Cuenta Corriente	11,323,451,180	5,966,694,149	5,356,457,031	6%
1.1.10.05.02	Db	Bancelonabia No 84254070924	367,441,705	2,419,990,378	(2,043,458,673)	0%
1.1.10.05.64	Dis	Banco Bogotá Cta. Cte No 186586681	10,955,709,475	3.555,793,771	7,399,915,704	6%
1.1.10.06	Dh	Cuenta de aborro	3,561,896,024	3,432,665,467	(44,531,042)	4%
1.1.10.06.03	Db	Hancelondia No 84567345959	3,426,704	393,239,128	(299,812,424)	1%
1.1.10.06.04	Db	Hancolombia No 84592434592	18,129,464	61,712,800	(43,583,336)	1%
1.1.10.06.05	Db	Banco BBVA No 001301980200499014	532,427,971	296,779,852	235,648,119	1%
1.1.10.06.06	Db	Bance BBVA No 0128600200500038	2,854,150,286	2,790,933,6117	63,216,599	19/
1.1.10.06.07	Db	Banco de Borsta 186714234	153,761,599	0	153,761,599	19/
1.1.10.96	Dh	Otros Depásitos en Instituciones Financieras	0	1,497,708,235	(1,697,708,235)	1%
1.1.10.90.01	Db	Otros Depósitos en Instituciones Financieras	0	1.697,708,235	(1,697,708,235)	1199

NOTAT CLINIAS POR COBRAR Y OTRAS

Estas purtidas fuchtiven los derechos originados en transocciones sin contraprestacion como las transferencias entre otros. Las cuerías por cobrar se administran en el Modulo Sinap que alfinenta al modulo de Tesorería y este a su vez sube lainformacion a contribilidad, clasificandolos por concepto de ingreso .

		DESCRIPCION		VARIACIÓN				
CODICO		CONCEPTO	SALDO CIE 2022	SALDO NO CTE	SALDO, FINAL	SALDO NO SALDO FINAL		VALOR
CONTABLE	ONTABLE 3A1	CONTENIO	SALDO C 11. 2022	2022	2022	€1£ 2021	2021	VARIACION
1.3	Dh	CUENTAS POR COBRAR	17,792,269,209	0	17,792,269,299	19,686,813,069	37,319,082,278	(19,606,813,069)
1.3.11	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	17,792,269,209		07,792,269,209	16,736,352,761	34,528,621,970	(16,736,352,761)
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	0	0	0	2.870,460,30R	2,830,460,308	(2,870,450,308)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos

7.2. Contribuciones, tasas e lagresos no tributarios

		DESCRIPCIÓN	COR	TE VIGENCIA 202	2		A STATE OF THE REAL PROPERTY.	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
1.3.11	PROFESSIONAL PROFE	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17,792,269,209	0	17,792,269,209	0	0	17,792,269,209
1.3.11.26	Db	Sobretasa ambiental impuesto predial	17,791,759,496	0	17,791,759,496	0	0	17 701 750 405
1.3.11.37	Db	Fondo de riesgos laborales - riesgos	509,713	0	509,713	0	0	17,791,759,496 509,713

La planta de personal de la entidad con la cual desarrolla su objeto social es de 17 empleados con contratos laborales y 30 empleados con contratos de prestación de servicios con la entidad.

Sobretasa Ambiental Impuesto Predial

El saldo de la Alcaldía Distrita: de Buenaventura, que recauda del impuesto precial el cual genera un porcentaje de la sobretasa ambiental.

7.17 Otras Cuentas por Cobrar

El saldo corresponde a las cuentas por cobrar así:

DESCRIPCION			COL	RTE VIGENCIA 202	2	THE PERSON NAMED IN		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	'SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	() REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
1.3.84		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0				
1.3.84,35		Intereses de mora	0	0	0	0	0	
.3.84.90		Otras cuentas por cobrar	0	0	0	0	0	

NOTAS A LOS ESTABOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras enpresadas en pesos

Otras Caentas por Cobrar

La EPSA, encumplimiento por la orden del Josz el cual attorizo el traslado a mestras cuentas, hizo el respectivo pago cancelando la totalidad Se cameda la cuenta por incapacidad, el cual weniz de vigencias auteriores.

		DESCRIPCION	SALDOS A CORT	TS D	EVICENCIA	VARIACIÓN
1.3.84.90	SM	CONCEPTO	2022		2021	VALOR
1.3.84.35	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			2,870,460,308	(2,870,460,338)
1.3.84.90	top-onesabyoregenetos	Intereses de nora			0	0
1.3.84.90	Dib	Empresa de Emergía del Pacificos Ctros de Menor Valor		夏 温暖	2,870,087,000	(2,870,087,030)
Constitution of the last of th	1 100	Tours me bieder valor			373,308	(373.338)

NOTA 16, PROPIEDAD, PLANTA Y FOLIPO.

Las reganaciones de propiedad planta y equipo se reconocera a como gasão en el resultado del periodo, las reparaciones son erogaciones en que incurte la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal misionales, ademas para dude razonabilidad a los Estados Financianos se esclasifico la cuenta muebles y enseres, por estar registrado en la cuenta del activo por menos de un salario minimo.

10.1 Detaile de saldos y movimientos PPE - Minebles

El signiente es un detalle de la cuenta a la fecha de caste:

CÓDIGO		DESCRIPCION	SALDOS A CORTEST	DE VIGENCIA	VARIACIÓN	
The same of the sa	SAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR	
1.6	IDh	PROPTEDADES, PLANTA Y EQUIPO	401,669,084	503,138,521	(101,469,437)	
16.35	-	Maquinaris v Equipo	38,972,500	38,972,500	(101,469,457)	
16.65		Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	211,586,081	263,380,357	(51,794,276)	
15.70		Equipos de Comunicación y Computación	\$15,55£,488	119,716,572	(4,165,034)	
16.75	 	Equipos de Transporte, Transion	154,953,510	154,953,5 0	(4,105,034)	
1.6.85	Dh	Depreciación acumulada de PFE (Cr)	STEER DEA AGE.	W1 001 F-0		
1.6.85.04	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	(119,394,495)	(73,884,418)	(45,510,077)	
1.6.85.06	Db	Depreciación: Muebles, emeres y equipo de oficine	(5,274,250)	(1,377,000)	(3,897,250)	
1.6.85.07	D5	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(44,329,149)	(25,513,1.6)	(18,516,033)	
1.6.85.08	Db	Depreciación: Fouinos de limosnoste. Tracción elegación	(62,343,420) (7,747,676)	(46,994,302)	(15,349,118)	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos

10.1 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTOS V TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUÎPO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC, Y COMPUTAC.	TOTAL
SALDOINICIAL	38,972,500	263,380,357	119,716.572	422,069,429
+ IENTRADAS (DR):	Ò	23,159,211	3.031.040	26,190,251
Adouisiciones en comoras		23,159,271	3.031.040	26,190,251
- SALIDAS (CR):	0	49,286,516	4.165.084	53,451,600
Disposiciones (enaienaciones)	0	49,286,516	4.165.084	53,451,600
= SURTOTAL	38,972,500	237,253,052	118.582.528	394,808,080
CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	01	0	01	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	01	market and the second section of the section of the second section of the sect	0	0
- Salida nor traslado de catentas (CR)	0	0	0	
+ Aiustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	9.	0	0
- Aiustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	
= ISALDO FINAL 1% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	38,972,500	237,253,052	118,582,528	394.808.080
% DETERIORO ACUMULADO (seguintento)	8	0	0	
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES	age gas of the amendment construction and distinct in the transport and says as you	and the second s		management of the second of th
LUSO O DESTINACION	38,972,500	237,253,052	118,582,528	394,808,080
† IEn servicio IREVELACIONES ADICIONALES	38,972,500	237,253,052	118,582,528	394,808,080
IBAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO		6	0	0
+ Ungresos (milidad)	0.1	0	0	0
- Gastos (perdida)	0		0	0

NOTA 14, ACTIVOS INTANGIBLES

Representa los valores correspondientes a los software/o Licencias que ha adquirido la Entidad para el funcionamiento de sus procsos y el mejoramiento del cumplimiento de su cometido estatal.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES D	VARIACION	
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	52,038,318	51,368,322	669,996
1.9.70.07	Db	Licencias	92,300,000	83,300,000	9,000,000
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	(40,261,682)	(31,931,678)	(8,330,004)
1.9.75.07	Db	Amortización: Licencias	(40,261,682)	(31,931,678)	(8,330,004)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras exprese das em pesos

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones contractuales que adquirió la Entidad y que se occuentran pendientes de pago, por concepto de adquisición de blenes y servicios, así como los proyectos de inversion las cue les se encuentran debidamente crusadas, además las retenciones e in:puestos, cantribuciones y tasas pendientes de tras adur. Las cuentas por pagar se pagan com base en el cumplimiento de los términos contractuales y no interescente.

		DESCRIPCION		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				
CODIGO	NAL	CONCEPTO	SAEDO CIE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	445,153,342	0	445,153,382	272,368,549	717,521,891	(272,358,549)
2.4.01		Adonisición de bienes y servicios nacionales	109,549,061	0	109,549,051	188,404,215	297,953,316	(188,404,255)
2.4.07	Part Andreas Andrewskich	Recursos a favor de tenceros	57,959,351	0	57,959,551	68,961,234	126,920,785	(68,951,234)
2.4.24	unum empholypissospelials	Descriptos de nomina	30,748,407	0	30,740,407	665,258	31,405,645	(655,238)
2.4.36	WOR AND DISCOUNTS	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	3,950,450	0	3,950,450	8,052,588	12,003,038	(8,052,588)
2.4.40	where each deap contracts the	Impuestos, contribuc ones y tasas	0	0	69	0	0	0
2.490	- Annahistantin	Citras Cuentas per innear	242,953,873	0	242,953,873	6,285,2:4	249,239,107	(6,235,234)

21.1.17 Otras Cuentas por Pagar

	DETAILL CONTAB		TANK MEM	DETAIL		VCCIÓN
CODIGO CONTABLE	PN /PJ ID TERCERO (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS		RESTRICCION ES	TASA DE INTERES (%)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		242,753,873			0
24.90.27	Viations y gastos de viaje		717,726			0
2.4.90.50	portes al ICBF y SENA		0	0	0	0
2.490.51	Servicios Pablicos		0			
2.4.90.54	Honorarios	The second secon	104,807,773			0
Control of the Contro	Engraries		104,807,773	Menos de 3 meses	Ningona	. 0
2.4.90.55	Servicius		87,737,243			and the second s
2.490.58	Arrendamicato		49,691,130			0
				_		0

(2) Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraidas por la Emidad, en el desarrollo de sus actividades, actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas muericres.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

22.1 Beneficios a empleados a corto plazo

Se incluyen fas cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados. Representa las obligaciones por pagar a los empleados originados por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el periodo contable.

li deserva		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN
CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CIE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	461,796,031	0	461,796,031	292,585,377	754,381,408	(292,585,377)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	461,796,031	0	461,796,031	292,585,377	754,381,408	(292,585,377)
(+) Beneficios	Land Committee of the C	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	461,796,031	0	461,796,031	292,585,377	754,381,408	(292,585,377)
(-) Plan de Activ	os	A corto plazo	461,796,031	0	461,796,031	292,585,377	754,381,408	(292,585,377)

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	461,796,031	292,585,377	32,412,064
2.5,11.01	Cr	Nomina por pagar	141,560,293	0	141,560,293
2.5.11.02	Cr	Cesantias	54,991,767	68,575,793	(13,584,026)
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantias	11,111,447	660,607	10,450,840
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	57,130,162	36,275,216	20,854,946
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	54,926,374	47.911.972	7,014,402
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	31,680,252	29,798,276	1,881,976
2.5.11.07	· Cr	Prima de navidad	65,672,451	70,434,154	(4,761,703)
2.5.11.09	Cr	Otras primas	38,489,676	38,929,359	(448,683)
	Cr	Bonificación por servicios prestados	31,622,938	33,071,902	(1,448,964)
	Cr	Bonificación por recreación	6,857,738	5,857,457	1,000,281
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0	0	0
2.5.11,15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	6,242,609	0	6.242,609
2.5.11.24	Cr	Aportes a caja de compensacion familiar	0	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras express das em pesos

NOTA 26, CUENTAS DE ORDEN

26.2 Cuentas de ortien Acre logas

Se incluyen las cuentas que pesmiten controlar las operaciones que la cutidad certice con tercesos y que por su : naturalleza, no ofectan su situación financiera ni el reudimiente. Famisien incluye las cuentas que permiten ejercer control aciministrativo sobre bienes y servicios.

		DESCRIPCION	SALDOS A CORTEST	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODICO	7.11		2021		VALOR	
		CUENTAS DE ORDEN ACREEDOFAS	6	6	0	
9.3.55	Cr	EJECUCION DE FROYEC FOS DE INVERSION			And the second s	
9.3.55.01	Cr	Pasívos	-193,988,069	0	-193,988,089	
9.9.15	Db	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		Desiration oversity and result of	minimum manaphrosidadian-vantus	
9.9.15.22	Db	Ejecucion de proyectos de inversion	191,988,080	9	193,988,039	
					Particularies sensorificações (Astronóa)	

NOTA 27, PATRIMONIO

27.1 Capital

En esta decominação se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrello de las entidades de gabierno.

27.4 Otro resultado integrali

La variación reflejada en el patrimanio correspondo específicamente a los resultados del ejercicio.

		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES	DE VIGENCIA	VARIACION
CODICO	NAL	CONCEPTO	2022		VALOR
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	32,228,074,442	30,717,433,837	1,510,640,635
3.1.05	Cr	Capital fiscal	20,593,988,066	20,401,999,977	193,988,039
3.1.09	Cr	Resultados de ejencicios anteriores	8,720,952,801	4,164,751,204	4,356,201,637
3.1.10	Cr	Resultado del ejercic o	2,91),133,565	6,150,682,656	(3,239,549,001)

NOTAS A LOS ESTALOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

Al. 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras espress das en pesos

I V 28, INGRESOS

28.1 liagresos de transacciones sin contraprestación

Los ingresos recibidos sin contraprestacion alguna para financiar la inversión social o bien los servicios asignados por disposiciones legales.

(440.411.8	10,568,605,231		LI Habiteraticus y subvenciones	A CONTRACTOR OF THE PARTY OF TH	Commence of the Garden
164,832,386	251,521,238	416,353,624	C. T. T. T. SOLDEN OF LEGISLATING TO I SOLDEN THE CONTRIBUTION OF	1	Company or continue and con-
(275,579,48	10,820,126,469	10,544,546,982	7 4		
MOUNT OF	1771	The second secon	Cr INCEPSOS	_	
			CONCEPTO	0	OBJE
V MRI W ION	DI VIGH VOIV	SALDOS ACORDIS	AND		

		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES	S DE VIGENCIA	V MBI ACTION
V VOTABLES OF	TA V	CONCLPTO	2022	2021	VMOR
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	10,544,546,982	10,920,126,469	(275,579,487)
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	ACA SES ASA	01.6 552 535	
4.1.10	Ü	Contribuciones, tasas e inoresos no tributarios	Part Carachara	438,368,430	04,832,380
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS V SHEVENCTONES	And the sea of the	201,241,430	09,002,330
4478	2.5	Comment of the Commen	BECKERSONS	167'609'90"	(440,411,873)
the case of the case can be an expense.	-	Creas dansed Chicias	10,12%,193,358	10 568 605 231	(178 117 177)

INGRESOS NO OPERACIONALES

SDE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN 203,029,472 69,631,454 133,198,018 805 203,029,472 69,631,454 133,198,018 199,251,392 67,896,454 131,354,938		1,935,000	3,778,080	COCTAA COCTAA	1	the and have been been and an extension of the contract of the
E TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN 203,029,472 69,831,454 203,029,472 69,831,454 100.751 207 67,831,454		thresholds an	the contract of	Ingracos D. Wasson	C.	4.8.08
E TRANSACCIONES CON CONTRAPESTACIÓN 203,029,472 69,831,454 203,029,472 69,831,454	Maria andreas	67 906 44	100 751 307	FHIGHEROS	C.	70.04
E TRANSACCIONES CON CONTRAPEESTACIÓN 203,029,472 69,831,454	_	69,831,4:14	203,029,472	UNIOS ROZI CADO	2	4 0 03
ACCIONES CON CONTRADERS TACTON	-	69,831,454	218,676,007	Odina de la companya	0	4.8
CONCEPTIO 2022 2021 VALOR	-	-	201 020 102	INCRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRA ADETECTACION	CF	
	V M. OR	2021	2022	OPPLICATION	THE REAL PROPERTY.	
VIOLY IN TOTAL STEED OF STEED STEED OF STEED STEED OF STEED	V VRI VCTON	DE VIGENCIA	STING AVENUE			(Object)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos

Transferencias y Subvenciones

Se registran en los ingresos recibidos por terceros sin contraprestación por concepto tales como recursos recibidos de la Alcaldia Distrital de Buenaventura como transferencia sobretasa ambiental y la Epsa

La Alcaldia Distital hizo transferencia por la sobretasa ambienta por los sueses de enero, febrero, marzo y abril del año 2022.

Ingresos diversos, registra sobrantes, recuperaciones y aprovechamientos presenta valores que fueron registrados como gastos en año anterior y por alguna razón fueron reintegrados.

ID.		DESCRIPCIÓN	RESUME	NDE TRASANCCI	ONES
CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENT O DE INGRESOS (CR)	AFUSTES FOR: DEVOLUCIONES REBATAS V DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	416,353,624	251,521,238	(45,472,236)
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	416,353,624	251,521,238	(45,472,236)
4.1.10.90	Cr	Otros	416,353,624	251,521,238	(45,472,236)
4.1.10.90.01	Cr	Salvoconductos	206,049,002	183,974,151	22,074,851
4.1.10.90.07	Cr	Plan de manejo (control)	0	35,949,740	(35,949,740)
4.1.10.90.09	Cr	Evaluación y documentos	0	31,597,347	(31,597,347)
4.1.10.90.14	Cr	Licencias y permisos ambientales	210,304,622	0	210,304,622

NOTA 29. GASTOS

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES	DE VIGENCIA	VARIACIÓN
CODICO	NAT	CONCEPTO	2022		VALOR
5	Db	GASTOS	7,836,442,889	4,739,275,267	3,497,167,622
5.1	Db	De administración y operación	3,094,799,722	2,747,609,890	347,189,832
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6,941,670	6,941,670	0
5.5	Db	Gasto público social	4,719,513,464	1,967,120,921	2,752,392,543
5.8	Db	Otros gastos	15,188,033	17,602,786	(2,414,753)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021

Cifias expresadas en pesos

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES	DE VIGENCIA	VARIACIÓN	
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	3,094,799,722	2,747,609,890	347,189,832	0
5.1	Db	De Administración y Operación	3,094,799,722	2,747,609,890	347,189,832	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	782,870,454	714,329,287	68,541,167	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	182,455,672	187,279,413	(4,823,741)	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	34,662,200	37,809,400	(3,147,200)	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	322,405,794	339,224,181	(16,818,387)	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	97,539,387	94,401,123	3,138,254	0
5.1.11	Db	Generales	1,628,749,245	1,334,191,710	294,557,535	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	46,116,970	40,374,776	5,742,194	0

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La desagregación de los gastos por depreciaciones y amortizaciones presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados a la fecha corte es el siguiente

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES D	E VIGENCIA	VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6,941,670	6,941,670	0
		DEPRECIACIÓN	0	0	0
5.3.60		De propiedades, planta y equipo	0	0	0
			6,941,670	6,941,670	
5.3.66	Db	De activos intangibles	6,941,670	6,941,670	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AI. 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos

Gastos Generales

En los gastos generales se registran aquellos gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la Entidad, relacionamos:

		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR	
5.1.11	Db	GASTOS GENERALES	1,628,749,245	1,334,191,710	294,557,535	
5.1.11.13	Db	Vigilancia y Seguridad	84,378,285	0	84,378,285	
5.1.11.14	Db	Materiales y Suministros	36,364,733	114,259,591	(77,894,858)	
5.1.11.15	Dh	Magtenimiento	34,229,300	11,550,000	22,679,300	
5.1.11.16	Dh	Reparaciones	0	0	0	
5.1.11.17	Db	Eervicios públicos	67,775,953	55,618,479	12,157,474	
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	299,537,840	296,270,000	3.267.840	
5.1.11.20	Db	Publicidad y propaganda	0	1	0	
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	0	0	
5.1.11.23	Db	Commicaciones y tempsporte	1,513,330	1.278.470	234.880	
5.1.11.25	Db	Seguros Generales	12,481,939	9,362,959	3,118,980	
5.1.11.33	Db	Seguridad Industrial	0	0	0,710,500	
5.1.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	5.916.154		5,916,154	
5.1.11.54	Db	Cirganiacion de eventos	0	Contraction of	0,910,134	
5.1.11.58	Db	Videos	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	6,222,087	(6.222.087)	
5.1.11.64	Db	Gastos Legales	0	0,222,001	10,444,001)	
5.1.11.39	Db	Flonorarios	643,596,009	510,059,854	133,536,155	
5.1.11.80	Db	Servicios	429,437,363	313,661,100	115,776,263	
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	13,318,319	15,909,170	(2.390,851)	

Henorarios

Conresponde a los prestadores de servicios contratados, por funcionamiento e inversión

	DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
COBIGO	NAL	CONCEPTO	2022	2021	VALOR	
5.1.11.79	Dh	Honorarios	643,596,009	510.059.854	122,336,402	
1,144,063,892	Db	Jacdy Mauricio Lozano Angulo	39,178,000	50,748,000	(11,570,000)	
66,939,340	Db	Claudia Ximena Tomes	53,500,000	54.375.000	(875,000)	
16,469,839	Db	Upiano Riascos	47,405,380	26,600,000	20,805,380	
16,485,742	Db	Edgar Cadena	49.560,170	22.800,000	26,760,170	
22,565,419	Db	Yurisan Valencia	35,260,200	0	35,260,200	
1,101,747,793	Db	Eury Tatiana Gruego	46,423,161	30.537,100	15,886,061	
1,026,287,291	Db	Ana Julieth Ortega	38,099,004	0	38,099,004	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresa das en pesos

16.941,946 Db Viviana Castillo Aragón 34,843,876 30,337,100 4,306,576 4,846,684 Db Berjo Mosquera Borja 34,843,676 23,053,700 4,306,576 1,1179,025 Db Heiber Hugo Aguirre 34,843,676 23,053,700 4,306,576 1,1179,025 Db Wendy Tobar 22,399,506 18,105,000 4,294,536 Db 11,179,0625 Db Wendy Tobar 22,399,506 18,105,000 4,294,536 Db 14,052,000 Db Mayerling Martinesz Diaz 9,794,509 0 9,794,539 0,922,6447 Db Gladis Moreno 6,222,085 0 6,222,085	16,512,986	Db	Vladimir Mosquera Hurtado	36,088,093	36,210,000	(121,907)
1,6484,668 Db Sergio Mosquera Boria 34,843,676 30,387,100 4,306,576 1,102,6310 Db Hebre Higgo Aguirre 34,843,676 23,963,700 11,789,976 11,179,06025 Db Moyerling Martinez Diaz 9,794,500 0 9,794,500 11,819,074 10 11,819,075 10 9,794,500 10 9,794,500 11,819,074 10 11,819,074 10 11,819,074 10 11,819,074 10 11,819,074 10 11,819,074 10 11,819,074 10 11,819,074 10 11,819,074 10 11,819,075 10 11,819,075 10 11,819,075 10 11,819,075 10 11,819,075 10 11,819,075 10 11,819,075 10 10,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 10 11,819,000 11,819,	66,941,946		Viviana Castillo Aragón	34,843,676	30,537,100	4,306,576
111,770,6025 Db	16,484,668		Sergio Mosquera Borja	34,843,676	30,537,100	4,306,576
111.770.608 Db Mayerling Martinez Diaz 9,794,506 0 9,794,500 0 2,0935,415	6,162,310		Heiber Hugo Aguirre	34,843,676	23,053,700	11,789,976
9,226,447 Db Gindis Moreno 6,222,085 27,157,500 (20,935,415) 1,162,948 Db Hector Fabio Palacios 6,222,085 0 6,222,085 1,061,083 Db Edward Vasquez Anna 6,222,085 0 6,222,085 1,061,083 Db Beatriz Cannacho 6,222,085 0 6,222,085 1,061,083 Db Marinella Asprilla 6,222,085 0 6,222,085 1,111,1025 Db Paulo Vafois 7,000 Dillian Gonzalez	1,111,796,025		Wendy Tobar	22,399,506	18,105,000	4,294,596
162,948 Db Hector Fabio Palacios 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0 0 6,222,085 0	1,111,770,608		Mayerling Martinez Diaz	9,794,500	0	
	29,226,447		Gladis Moreno	6,222,085	27,157,500	(20,935,415)
1,601,083 Db Beatriz Camnacho 6,222,085 0 6,222,085 6,944,647 Db Marinella Asprilla 6,222,085 0 6,222,085 11,148,110,255 Db Marinella Asprilla 6,222,085 0 6,222,085 11,149,753 Db Tania Valois 6,222,085 0 6,222,085 11,159,753 Db Tania Valois 6,222,085 0 6,222,085 Db Paola Racio Jimenez 6,222,085 0	6,162,948		Hector Fabio Palacios	6,222,085	O	
6,944,647 Db Marrinella Asprilla 6,222,085 0 6,222,085 111,811,025 Db Paula Valois 6,222,085 0 6,222,085 1,114,769,747 Db Paula Valois 11,199,755 0 6,222,085 0 6,222,085 1,00,596,526 Db Paola Rocio Jimenez 6,222,085 0 6,222,085 6,740,762 Db Teoista Mosqueren 5,876,760 0 6,222,085 6,740,762 Db Teoista Mosqueren 5,876,760 0 6,222,085 8,469,586 Db Tania Gamboa 3,733,251 0 3,733,251 5,283,137 Db Alma Goretty Bolaños 3,733,251 0 3,733,251 5,283,137 Db Lind Goretty Bolaños 3,733,251 0 3,733,251 1,11,774,650 Db Leidy Vanesa Ceballos 3,733,251 0 3,733,251 1,11,774,573 Db Loin Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 1,11,794,098 Db	14,475,628		Jaon Edward Vasquez Anni	6,222,085	0	6,222,085
6,944,647 Db Marinella Asprilla 6,222,085 0 6,222,085 1,111,811,025 Db Paula Valois 6,222,085 0 6,222,085 1,110,709,747 Db William Gonzalez 11,199,753 0 1,130,596,526 Db Paola Racio Jimenez 6,222,085 0 6,222,085 6,740,762 Db Teotista Mosquera 5,876,700 0 5,876,700 8,469,586 Db Tania Gamboa 3,733,251 0 3,733,251 6,249,1968 Db Norman Renteria 3,733,251 0 3,733,251 1,11,754,696 Db Leigh Vanesa Ceballos 3,733,251 0 3,733,251 1,11,777,457 Db Joan Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 1,11,777,457 Db Joan Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 1,11,780,866 Db Wall Carelina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 1,11,777,457 Db Joan Freeddy Viveros 3,733,251	31,601,083		Beatriz Camacho	6,222,085	0	6,222,085
J111,811,025 Db Paula Vallois 6,222,085 0 6,222,085 J113,059,526 Db Villiam Gonzalez 11,199,753 0 6,222,085 0 6,222,085 ,007,976,715 Db Vyanui Milena Torres 6,222,085 0 6,222,085 ,007,976,715 Db Vyanui Milena Torres 5,876,700 0 5,876,700 8,469,586 Db Teolista Mosquera 3,733,251 0 3,733,251 6,491,968 Db Norman Renteria 3,733,251 0 3,733,251 6,491,968 Db Alma Guerty Bolaños 3,733,251 0 3,733,251 1,117,754,573 Db Livintong Lemus 3,733,251 0 3,733,251 1,111,774,573 Db Jon Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 1,111,707,457 Db Jon Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 1,111,734,1098 Db Yuli Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 1,117,41,098 Db Yuli Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 1,400,409 Yuli Carolina Riascos <td>66,944,647</td> <td></td> <td>Marinella Asprilla</td> <td></td> <td>0</td> <td>6,222,035</td>	66,944,647		Marinella Asprilla		0	6,222,035
i111,769,747 Db William Gonzalez 11,199,755 0 1,30,596,526 Db Paola Rocio Jimenez 6,222,085 0 6,222,085 0,07,976,715 Db Yuraui Milena Torres 6,222,085 0 6,222,085 6,740,762 Db Teolista Mosquera 3,876,700 0 5,876,700 6,491,968 Db Noman Renteria 3,733,251 0 3,733,251 5,283,137 Db Alma Garetty Bolaños 3,733,251 0 3,733,251 111,772,453 Db Leidy Vanesa Ceballos 3,733,251 0 3,733,251 111,777,457 Db Jon Freeddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,803,856 Db Jon Freeddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Jon Freeddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Wanda Ezeji Suarez Rochfiguez 3,733,251 0 3,733,251 1,008,472 Db Sandra Lizeth Colore do 17	1,111,811,025		Paula Valois	6,222,685	0	
December	1,111,769,747		William Gonzalez	11,199,753	0	and the second of the second
10,740,762 Db Teotista Mosquera 5,876,706 0 5,876,706 0 5,876,706 0 3,733,251 0 3,733,251 0 3,733,251 0 3,733,251 0 3,733,251 0 3,733,251 1 1,734,696 0 1,732,535 0 3,733,251 0 3,733,251 1,734,696 0 1,732,533 0 0 3,733,251 0 3,733,	1,130,596,526		Paola Rocio Jimenez	6,222,085	0	6,222,035
6,740,762 Db Teotista Mosquem 3,876,700 0 5,876,700 8,469,586 Db Tania Gamboa 3,733,251 0 3,733,251 6,491,968 Db Norman Rentería 3,733,251 0 3,733,251 5,283,137 Db Alma Goretty Bolaños 3,733,251 0 3,733,251 111,754,696 Db Leidy Vanesa Ceballos 3,733,251 0 3,733,251 111,777,457 Db Jion Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,803,856 Db Wanda Ezeji Staraz Rodríguez 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Yuli Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 4,605,472 Db Sandra Lizarlo Colore do 17,238,320 0 17,238,320 9,228,767 Db Nidia Playonero 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Francisca Panameño 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jaca Luis Aristizabal	1,007,976,715		Yurani Milena Torres	6,222,085	0	6,222,035
8,469,836 Db Tania Gamboa 3,733,251 0 3,733,251 6,491,968 Db Norman Renteria 3,733,251 0 3,733,251 5,283,137 Db Alma Goretty Bolaños 3,733,251 0 3,733,251 111,772,533 Db Leidy Vanesa Ceballos 3,733,251 0 3,733,251 111,777,457 Db Livintong Lenus 3,733,251 0 3,733,251 111,777,457 Db Jon Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,803,856 Db Yuli Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Yuli Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 1,605,472 Db Sandra Lizeth Colore do 17,238,320 0 17,238,320 0,2228,767 Db Nidia Playonero 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 1,072,014 Db Jose Luis Aristizabal	66,740,762		Teotista Mosquera	5,876,700	U	
December	38,469,586	Db	Tania Gamboa	3,733,251	0	
111,754,696 Db	16,491,968		Norman Renteria	3,733,251	0	
111,772,533 Db Livintong Lenus 3,733,251 0 3,733,251 111,777,457 Db Joon Freedy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,777,457 Db Joon Freedy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,803,856 Db Wanda Ezeji Suarez Rodríguez 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Yufi Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 1,733,251 0 3,733,251 0 0,733,251	25,283,137		Alma Goretty Bolaños	3,733,251	0	
111,777,457 Db Jaon Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,803,856 Db Wanda Ezeji Suarez Rodríguez 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Yufi Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Yufi Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Sandra Lizeth Colore do 17,238,320 0 17,238,320 1,238,799 Db Sandra Lizeth Colore do 3,733,251 0 3,733,251 1,375,099 Db Francisca Panameño 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Calvis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Gabriel Quiñonez 2,000,000 7,268,208 3,268,208 1,047,017 Db Jose Gabriel Quiñonez 4,000,000 7,268,208 3,268,208 1,047,017 Db Jose Gabriel Quiñonez 4,000,000 7,268,208 3,268,208 1,071,066 Db Rasa Emilia Solis 4,000,000 6,359,682 (2,359,682) 1,14,730,531 Db Jaiber Alejandro Sanchez 3,000,000 7,268,208 4,268,208 1,14,730,531 Db Jaiber Alejandro Sanchez 3,000,000 0 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,07,034,607 Db Jorge Eurique Segura 0 33,120,000 1,11,1787,326 Db Jorge Eurique Segura 0 33,120,000 1,11,787,326 Db Jorge Eurique Segura 0 33,120,000 1,14,81,600 1,481,600 1,481,600 1,945,167 Db Alvaro Rodríguez 0 4,891,600 1,000,400 0 7,242,000 1,000,409 Db Edward Quiñonez 0 7,242,000 1,000,409 Db Edward Quiñonez 0 7,242,000 1,000,409 Db Edward Quiñonez 0 7,242,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000 1,000,400 1,262,000	1,111,754,696		Leidy Vanesa Ceballos	3,733,251	0	
111,777,487 Db Jaon Freddy Viveros 3,733,251 0 3,733,251 111,803,856 Db Wonda Ezeji Suarez Rodríguez 3,733,251 0 3,733,251 111,741,098 Db Yufi Carolina Risacos 3,733,251 0 3,733,251 1,733,251 0 3,	1,111,772,533		Livintong Lemus	3,733,251	0	3,733,251
111,741,098 Db Yuli Carolina Riascos 3,733,251 0 3	1,111,777,457		Jaon Freddy Viveros	3,733.251	0	
111,741,098 Db Yuli Carolina Riascos 3,733,251 0 3,733,251 4,605,472 Db Sandra Lizeth Color do 17,238,320 0 17,238,325 0 17,238,325 0 17,238,325 0 17,238,320 0 17,238,200 0 18,200,000 0 18,200,000 0 17,238,200 0 17,238,200 0 17,238,200 0 17,238,200 0 17,238,200 0 18,200,000 0 18,200,000 0 17,238,200 0 17,238,200 0 17,238,200 0 18,200,000 0 18,200,000 0 17,238,200 0 17,238,200 0 18,200,000 0 18,200,000 0 17,238,200 0 17,238,200 0 18,200,000 0 18,200,000 0 18,200,000 0 17,238,200 0 18,200,000	1,111,803,856		Wanda Ezeji Suarez Rodríguez	3,733,251	0	
0.228,767 Db Nidia Playonero 3,733,251 0 3,733,251 1,375,099 Db Francisca Panameño 3,733,251 0 3,733,251 4,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 5,484,111 Db Oscar Marino Gomez 2,000,000 7,268,208 (3,268,238) 3,497,017 Db Jose Gabriel Quiñonez 4,000,000 7,268,208 (3,268,238) 3,271,766 Db Rosa Enulia Solis 4,000,000 7,268,208 (3,268,238) 1,271,766 Db Rosa Enulia Solis 4,000,000 7,268,208 (3,268,238) 1,208,499 Db Harold Andres Valencía 3,000,000 7,268,208 (4,268,208) 1,407,303,51 Db Jaiber Alejandro Sanchez 1,000,000 6,359,682 (5,359,682) 1,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,000 5,591,998 Db Erick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 2,000,000 111,787,	1,111,741,098		Yuli Carolina Riasces	3,733,251	0	
0.228,767 Db Nidia Playonero 3,733,251 0 3,733,251 1,375,099 Db Francisca Panameho 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 5,548,111 Db Oscar Marino Gomez 2,000,000 7,268,208 (5,268,208) 846,172 Db Marcelino Ibarguen 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) 5,497,017 Db Jose Gabriel Quiñonez 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) 1,271,766 Db Rosa Enulia Solis 4,000,000 7,268,208 (2,359,632) 1,008,499 Db Harold Andres Valencia 3,000,000 7,268,208 (3,359,682) 1,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 6,359,682 (3,359,682) 1,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,000 5,591,998 Db Erick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 2,000,000 111,787,326 </td <td>34,605,472</td> <td></td> <td>Sandra Lizeth Colore do</td> <td>17,238,320</td> <td>0</td> <td>17.238.320</td>	34,605,472		Sandra Lizeth Colore do	17,238,320	0	17.238.320
1.375,099 Db Francisca Panameño 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 1,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 1,084,011 Db Oscar Marino Gomez 2,000,000 7,268,208 (3,268,208) 3,400,000 7,268,208 (3,268,208) 3,400,000 7,268,208 (3,268,208) 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) 4,000,000 6,359,682 (2,359,682) 4,008,499 Db Harold Andres Valencía 3,000,000 7,268,208 4,400,000 6,359,682 (2,359,682) 4,400,000 7,268,208 (4,268,208) 4,400,000 7,268,208 (4,268,208) 4,400,000 7,268,208 (4,268,208) 4,400,000 7,268,208 (3,359,682) 4,400,000 7,268,208 (3,359,682) 4,500,000 7,268,208 (3,359,682) 4,600,000 7,268,208 (3,359,682) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 (3,368,208) 4,600,000 7,268,208 4	29,228,767	Db	Nidia Playonero		0	
1,072,013 Db Jose Luis Aristizabal 3,733,251 0 3,733,251 Db Dosar Marino Gontez 2,000,000 7,268,208 (5,268,208) 846,172 Db Marcelino Ibarguen 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) 5,497,017 Db Jose Gabriel Quiñonez 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) 1,271,766 Db Rosa Emilia Solis 4,000,000 6,359,682 (2,359,682) 1,008,499 Db Harold Andres Valencia 3,000,000 7,268,208 (4,268,208) 1,4730,531 Db Jaiber Alejandro Sanchez 1,000,000 6,359,682 (5,359,682) 1,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,000 1,910,034,607 Db Jarge Enrique Segura 0 33,120,000 107,034,607 Db Jorge Enrique Segura 0 14,891,600 1,945,167 Db Alvaro Rodriguez 0 41,891,600 2,906,499 Db Edward Quiñonez 0 7,242,000 1,242,000 7,242,000 2,724,000 2,724,	31,375,099		Francisca Panameño	3,733,251	0	
Selfs, 172 Db Marcelino Barguen 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) (3,497,017 Db Jose Gabriel Quiñonez 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) (2,71,766 Db Rosa Enillia Solis 4,000,000 6,359,682 (2,359,682) (2,359,682) (2,359,682) (2,359,682) (3,268,208) (3,268	94,072,013		Jose Luis Aristizabal	3,733,251	0	
846,172 Db Marcelino Ibarguen 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) 4,497,017 Db Jose Gabriel Quidonez 4,000,000 7,268,208 (3,268,208) 2,271,766 Db Rosa Emilia Solis 4,000,000 6,359,682 (2,359,682) 9,008,499 Db Harold Andres Valencia 3,000,000 7,268,208 (4,268,208) 114,730,531 Db Jaiber Alejandro Sanchez 1,000,000 6,359,682 (5,359,682) 6,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,000 5,91,998 Db Erick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 2,000,030 107,034,607 Db Jorge Eurique Segura 0 33,120,000 (33,120,000) 111,787,326 Db Jefferson Iair Muñoz 0 14,891,600 (14,891,600) 1,945,167 Db Alvaro Rodríguez 0 12,620,000 (7,242,030) 5,064,499 Db Edward Quíñonez 0 7,242,030 (7,242,030)	16,548,111		Oscar Marino Gomez	2,000,000	7,268,208	(5,268,208)
5,497,017 Db Jose Gabriel Quiñonez 4,000,000 7,268,208 (3,268,238) 1,271,766 Db Rosa Enulia Solis 4,000,000 6,359,682 (2,359,632) 1,008,499 Db Harold Andres Valencia 3,000,000 7,268,208 (4,268,208) 114,730,531 Db Jaiber Alejandro Sanchez 1,000,000 6,359,632 (5,359,632) ,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,000 ,591,998 Db Erick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 2,000,000 107,034,607 Db Jorge Enrique Segura 0 33,120,000 (33,120,000) 111,787,326 Db Jefferson Jair Muñoz 0 14,891,600 (14,891,600) ,945,167 Db Alvaro Rodríguez 0 12,620,000 (12,620,000) ,506,499 Db Edward Quiñonez 0 7,242,030 (7,242,030)	4,846,172	Db	Marcelino Ibarguen	4,000,000	7,268,208	
1,271,766 Db Rosa Emilia Solis 4,000,000 6,359,682 (2,359,682) 1,008,499 Db Harold Andres Valencía 3,000,000 7,268,208 (4,268,238) 1,4730,531 Db Jaiber Alejandro Sanchez 1,000,000 6,359,682 (5,359,682) 1,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,030 1,998 Db Erick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 33,120,000 107,034,607 Db Jørge Enrique Segura 0 33,120,000 111,787,326 Db Jefferson Jair Muñoz 0 14,891,600 1,945,167 Db Alvaro Rodríguez 0 12,620,000 2,506,499 Db Edward Quiñonez 0 7,242,030 2,724,030 7,242,030	16,497,017	Db	Jose Gabriel Quiñonez	4,000,000	7,268,208	
.,008,499 Db Harold Andres Valencia 3,000,000 7,268,208 (4,268,238) 1,4730,531 Db Jaiber Alejandro Sanchez 1,000,000 6,359,632 (3,359,682) 6,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,000 3,591,998 Db Frick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 2,000,030 107,034,607 Db Jorge Enrique Segura 0 33,120,000 (33,120,000) 111,787,326 Db Jefferson Jair Muñoz 0 14,391,600 (14,891,600) 945,167 Db Alvaro Rodriguez 0 12,620,000 (12,620,000) ,506,499 Db Edward Quiñonez 0 7,242,000 (7,242,000)	31,271,766		Rosa Emilia Solis	4,000,000	6,359,682	
114,730,531 Db Jaiber Alejandro Sanchez 1,000,000 6,359,682 (5,359,682) ,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,000 ,591,998 Db Erick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 2,000,030 107,034,607 Db Jorge Enrique Segura 0 33,120,000 (33,120,000) 111,787,326 Db Jefferson Jair Muŏoz 0 14,891,600 (12,620,000) ,945,167 Db Alvaro Rodriguez 0 12,620,000 (7,242,000) ,506,499 Db Edward Quiñonez 0 7,242,000 (7,242,000)	72,008,499		Harold Andres Valencia	3,000,000	7,268,208	
,620,598 Db Harold Mosquera Gengora 1,000,000 0 1,000,000 ,591,998 Db Erick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 2,000,030 107,034,607 Db Jorge Enrique Segura 0 33,120,000 (33,120,000) 111,787,326 Db Jefferson Jair Muñoz 0 14,891,600 (14,891,600) ,945,167 Db Alvaro Rodríguez 0 12,620,000 (12,620,000) ,506,499 Db Edward Quíñonez 0 7,242,030 (7,242,030)	1,114,730,531	Db	Jaiber Alejandro Sanchez	1,000,000		
,591,998 Db Frick Richard Castro Gonzalez 2,000,000 0 2,000,030 107,034,607 Db Jorge Enriche Segura 0 33,120,000 (33,120,000) 111,787,326 Db Jefferson Jair Muñoz 0 14,891,600 (14,891,600) ,945,167 Db Alvaro Rodríguez 0 12,620,000 (12,620,000) ,506,499 Db Edward Quiñonez 0 7,242,030 (7,242,030)	1,620,598		Harold Mosquera Gengora		THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NOT THE OWNER.	
107,034,607 Db Jorge Enrique Segura 0 33,120,000 (33,120,000) 111,787,326 Db Jefferson Jair Muñoz 0 14,891,600 (14,891,600) ,945,167 Db Alvaro Rodríguez 0 12,620,000 (12,620,000) ,506,499 Db Edward Quíñonez 0 7,242,030 (7,242,030)	79,591,998					
111,787,326 Db Jefferson Jair Muñoz 0 14,891,600 (14,891,600) ,945,167 Db Alvaro Rodríguez 9 12,620,000 (12,620,000) ,506,499 Db Edward Quíñonez 0 7,242,030 (7,242,030)	,107,034,607		Jorge Enrique Segura		33,120,000	
.945,167 Db Alvaro Rodríguez 0 12,620,000 (12,620,000) .506,499 Db Edward Quiñonez 0 7,242,030 (7,242,030)	,111,787,326	Db				
,506,499 Db Edward Quiñonez 0 7,242,000 (7,242,000)	6,945,167	Db	Alvaro Rodriguez	0		
	6,506,499	Db	Edward Quiñonez	0		
	,111,796,936	Db	Cristhian David Cuero Reina	0		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos

46,633,934	Db	Diana Estela Palson	0	3,634,104	(3,634,104)
1,101,743,093	Db	Cevel Garces	0	7,500,000	(7,500,000)
	Db	Otres de Menor Cuantia	15,199,753	19,171,452	(3,971,699)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos

Contadora T.P 28444-T

29.4 Gasto publico social

Incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
5.5	Db	CASTO DITAL YOU GOOD IN	2022	2021	VALOR
5.5.08	11,715	GASTO PÚBLICO SOCIAL	4,719,513,464	1,967,120,921	2,752,392,543
5.5.08.01	101	MEDIO AMBIENTE	4,719,513,464	1,967,120,921	2,752,392,543
5.5.08.02	Db	Actividades de conservación	544,409,688	599,216,135	(54.806.447)
White Co. Co. Delivers of the Control of the Contro	Db	Actividades de recuperación	1,902,795,604	413,569,584	1,489,226,020
5.5.08.04	Db	Investigacion	341,396,595	171,850,000	169,546,595
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	1,930,911,577	483,839,442	THE RESERVE OF THE PERSON NAMED IN COLUMN 2 IS NOT THE OWNER.
5.5.08.06	Db	Estudios y Proyectos	2,000,013,017		1,447,072,135
5.5.08.07	Db	Asistencia Tecnica	The second secon	173,051,634	(173,051,634)
			0	125,594,126	(125,594,126)

JOSE ABSALON SUAREZ SOLIS

CLAUDIA XIMENA TORRES CASTILLO

Revisora Fiscal Mat 164504 - T