



CORPOPALO
NIT. 800.191.735-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DICIEMBRE DE 2022

	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021
ACTIVO.		
Activo Corriente:		
Efectivo y equivalente al efectivo (3)	355,648,546	265,071,507
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes (4)	181,849,369	94,436,875
Inventarios (5)	9,303,682	6,179,119
Suma el Activo Corriente.....	\$ 546,801,597	\$ 365,687,501
TOTAL DEL ACTIVO.....	<u>\$ 546,801,597</u>	<u>\$ 365,687,501</u>
PASIVO.		
Pasivo Corriente:		
Proveedores (6)	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (7)	13,307,343	13,418,534
Retenciones y Aportes de Nómina (8)	837,537	1,063,340
Impuestos corrientes (9)	18,423,952	3,661,000
Beneficio a empleados (10)	32,678	210,246
Anticipos y Avances Recibidos (11)	307,311,799	58,111,074
Suma el Pasivo.....	\$ 339,913,309	\$ 76,464,194
PATRIMONIO. (12)		
Capital Social	\$ 15,050,617	\$ 15,050,617
Donaciones Destinación Especifica	102,955,267	193,087,185
Reservas Especiales	14,057,400	14,057,400
Excedentes de ejercicios anteriores	77,643,518	40,000,000
Excedente/Pérdida del Ejercicio	-2,818,514	43,605,217
Suma el Patrimonio.....	<u>206,888,288</u>	<u>305,800,419</u>
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO.....	<u>\$ 546,801,597</u>	<u>\$ 382,264,613</u>

YOLANDA LUCIA GARCÉS M.
Directora Ejecutiva
C.C. 34.592.657 de Santander

LUIS EDUARDO ARAGON V.
Revisor Fiscal
T.P. 57414-T



CORPOPALO
NIT. 800.191.735-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DICIEMBRE DE 2022

		2022		2021	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Ingreso actividades ordinarias	(13)	\$ 338,640,464		\$ 331,334,832	
TOTAL INGRESOS.....		\$ 338,640,464		\$ 331,334,832	
Costo de Ventas	(15)	-164,528,354	48.6%	-211,266,321	63.8%
Gastos Operacionales. de Administración	(16)	-192,519,368	56.9%	-134,522,495	
EXCEDENTE/PÉRDIDA BRUTA.....		-\$ 18,407,258		-\$ 14,453,984	
Otros Ingresos (Donaciones destinación especific)	(14)	201,399,348		\$ 90,795,161	
Costos donaciones destinación específica	(15)	-158,256,917	78.6%		0.0%
EXCEDENTE/ PÉRDIDA OPERACIONAL.....		24,735,174		76,341,177	
Gastos Operacionales. de Ventas	(17)	-15,482,538	4.6%	-20,999,881	6.3%
Otros Gastos No operacionales	(18)	-12,071,150	3.6%	-11,736,079	
EXCEDENTE/PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO.....		-\$ 2,818,514		\$ 43,605,217	
Impuesto de Renta		-	0.0%	-	0.0%
EXCEDENTE/PÉRDIDA NETA.....		-\$ 2,818,514	-0.8%	\$ 43,605,217	13.2%

YOLANDA LUCIA GARCÉS M.
 Representante Legal
 C.C. 34.592.657 de Santander

LUIS EDUARDO ARAGON V.
 Revisor Fiscal
 T.P. 57414-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LA SUBCUENCA DEL RIO PALO –CORPOPALO-

NIT: 800.191.735-5

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre de 2022

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo-CORPOPALO. Tanto las notas como presentación de las prácticas contables y revelación de la Corporación, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros. (Artículos 19 y 114 del Decreto 2649 de 1993).

NOTA No. 1 CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

La Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo – CORPOPALO, fue legalmente constituida mediante Resolución No. 059 del 09 de marzo de 1993, tiene su domicilio principal en la carrera 9 No. 4-49 de Santander de Quilichao, Cauca y tiene un término de duración de 99 años contados a partir de la fecha de constitución.

CORPOPALO, tiene por objeto social: principal fomentar y desarrollar los programas que se relacionen con el uso de las aguas del río Palo y se utilicen sus aguas para los usos asignados, de acuerdo con la reglamentación de las autoridades competentes.

Con el acta de Asamblea General No.21 del 08 de Marzo de 2013 se inscribió: Cambio de domicilio de Puerto Tejada a Santander de Quilichao, además se hizo la correspondiente actualización de dirección en el RUT.

Con el acta de Asamblea General Extraordinaria No. XXVI del 05 de abril de 2017 se registró la revocatoria de nombramiento del Revisor Fiscal principal y su suplente, debido a que la dinámica de la Corporación no lo requería en ese momento. Igualmente se realizó una reforma parcial los estatutos en su artículo 22 en el numeral 6: así:

Art. 22 Numeral 6 – Se encontraba de la siguiente manera:

“Elegir, si lo estima conveniente, un Revisor Fiscal de la Corporación y su suplente para periodos de dos (2) años”.

La modificación quedo registrada de la siguiente manera:

Artículo 22 numeral 6 de las Atribuciones de la Asamblea General; la asamblea debe elegir, cuando sea necesario o la ley lo exija, un Revisor Fiscal de la Corporación y su suplente para periodos de dos (2) años”.

Con el Acta de Asamblea Extraordinaria XXX del 23 de abril de 2019, se registró el cambio de razón social de *Corporación para el Manejo Integral y Recuperación de la Cuenca del Río Palo* a *Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo*.

NOTA No. 2 BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Bases de elaboración: La Contabilidad y los Estados Financieros de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del río Palo – CORPOPALO, se han elaborado de conformidad con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

A partir del año 2013 se hace la transición y ajustes a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que la ley 1314 de 2009 dispuso que la contabilidad en Colombia debe ser registrada conforme a los estándares internacionales, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Se dio cumplimiento al decreto 3022 de 27 diciembre de 2013, por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el grupo 2; el resultado de esta revisión arrojó que los estados Financieros de Corpopaló no fueron objeto de ajustes que en forma retroactiva cambiaran sustancialmente la medición y la lectura de algunas cifras representativas en estos.

Elementos de los estados financieros

Para sus registros contables CORPOPALO define los siguientes elementos en sus estados de situación financiera:

Activos: Se reconoce un activo en el balance general cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para CORPOPALO, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el balance general cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

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

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado:

El efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión como un equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Sea una inversión en carteras colectivas, fondos de inversión y fondos que sean de inmediata liquidación.
- Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.
- Está sujeta a un riesgo bajo de cambios en su valor.
- Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Cuentas por Cobrar

La Administración de CORPOPALO, evaluarán periódicamente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos (cuentas por cobrar) están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La Administración de CORPOPALO, analizará semestralmente, los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén o sea probable que entren en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.

- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de sus facturas o factura, superiores a 180 días.
- CORPOPALO, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente, utilizando para su medición la tasa de un instrumento financiero similar utilizado por la entidad.

CORPOPALO, evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

- **ANÁLISIS INDIVIDUAL:** Esta evaluación será efectuada a todas las cuentas por cobrar de cartera y que a su vez presenten un vencimiento superior o igual a 180 días. De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten indicios de deterioro, relacionados con posibles pérdidas por factores económicos externos a CORPOPALO, (estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención).

Inventarios

El inventario de CORPOPALO, se compone de todo lo relacionado con el Vivero Arboles para la Vida. En consecuencia, las partidas que integran los inventarios de CORPOPALO son:

Cultivos en desarrollo-Vivero
Producto terminado-Vivero
Mercancías no fabricadas por la empresa

En el costo de los inventarios se incluirán el precio de venta, impuestos no recuperables, transporte, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación necesarias. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán el método de costo promedio. Los inventarios se miden, en periodos posteriores, al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado del producto o línea de productos homogéneos, menos los costos estimados para terminar su producción, en el caso de los productos en proceso, y los necesarios para llevar a cabo la distribución y venta en el caso de los productos terminados.

Deterioro del valor de los inventarios.

La entidad evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. La entidad realizará la evaluación comparando el importe en

libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario ha deteriorado su valor, la entidad reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

Propiedad, Planta y Equipo

Se describen a continuación, las políticas contables establecidas por CORPOPALO, para el reconocimiento y medición inicial, medición posterior, política de depreciación, vidas útiles, valores residuales, para cada clase de propiedad planta y equipo y las actividades relacionadas con este rubro contable.

Reconocimiento inicial

CORPOPALO medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Se reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por CORPOPALO.
- Que sea probable que CORPOPALO, obtenga beneficios económicos futuros asociados o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito.

La gerencia de CORPOPALO ha considerado que será relevante reconocer partidas de propiedades, planta y equipo siempre y cuando su costo sea igual o superior a

50 UVT (Unidad de valor tributario). Partidas de propiedades, planta y equipo por valor inferior a 50 UVT se reconocerán contra resultados en el período de adquisición.

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a la entidad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros.

Cuando CORPOPALO, reciba un activo donado de un tercero, se debe buscar un precio de mercado para contabilizarlo como propiedad, planta y equipo contra un ingreso.

Medición posterior

CORPOPALO, medirá todos sus activos por el modelo del costo, por tanto, se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo; el saldo en libros del activo reflejará el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor. La entidad reconocerá los costos del mantenimiento de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Vidas útiles

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso o el número de producciones u otras unidades similares que CORPOPALO, espera obtener con ese activo. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

- Uso esperado del activo.
- Estado físico del activo.
- Obsolescencia técnica.
- Límites legales o contractuales, similares al uso del activo, esto es el período de control sobre el activo si estuviera legalmente limitado.
- Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro propiedad, planta y equipo, estimadas por las áreas especializadas con el apoyo de la Dirección Financiera.

De acuerdo con la experiencia de CORPOPALO, se establecen las vidas útiles establecidas fiscalmente, por clase de propiedades, planta y equipo:

- Muebles y enseres: 10 años.
- Maquinaria y equipo: 10 años.
- Equipo de cómputo y electrónicos: 5 años.
- Equipos de telecomunicaciones: 5 años.

La entidad revelará los juicios profesionales que ha realizado la gerencia en el proceso de determinación de las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo.

La depreciación debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada activo, de tal forma que se facilite su control y seguimiento.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya

retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Gastos Pagados por Anticipado

La Organización tiene el derecho de acceso a los bienes cuando los posea. De forma similar, tiene derecho de acceso a esos bienes si éstos han sido construidos por un proveedor de acuerdo con los términos de un contrato de suministro y la Organización puede exigir la entrega de los mismos a cambio de su pago. Los servicios se reciben cuando han sido prestados por el proveedor de acuerdo con un contrato de entrega a la Organización y no cuando ésta los utiliza para prestar otro servicio.

Cuentas por Pagar

CORPOPALO, reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (Cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Beneficios a Empleados

En CORPOPALO los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la entidad al cierre de ejercicio corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, primas, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Salarios, auxilio de transporte, y aportaciones a la seguridad social.

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

Vacaciones, primas, cesantías e intereses sobre las cesantías.

CORPOPALO reconoce el gasto en el estado de resultados por las obligaciones laborales por concepto de vacaciones, primas, cesantías e intereses sobre las cesantías, estipuladas en las normas legales, mediante el método del devengo.

Estos beneficios son registrados a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

Ingresos

Esta política se aplica a los ingresos de actividades ordinarias y a las ganancias.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones al fondo social.

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias en sí como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de CORPOPALO.

Otros pasivos: Ingresos recibidos para terceros:

La Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo-CORPOPALO registra en estas cuentas los ingresos que se reciben por concepto de convenios para la ejecución de proyectos, esta cuenta se concilia mensualmente con la cuenta de bancos. Cada empresa aportante de recursos para la celebración de los convenios realiza auditorías a las cuentas de CORPOPALO cada vez que se recibe un anticipo y se presenta un informe final a la terminación de cada convenio. Como política de CORPOPALO las conciliaciones de los convenios y los registros contables son mensuales.

Nota No. 3 Efectivo y equivalente al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo:

Fondo de caja menor por valor \$1.000.000.

La cuenta principal No. 043-00071-0, un saldo en libros por valor de: \$40.376343,59.

Las demás cuentas bancarias corresponden a depósitos realizados para la ejecución de convenios como Land Care, Ecoaguas, Alpina, Alimentos Cárnicos y Corporación Autónoma Regional del Cauca – CRC, convenio Fondo Colombia en Paz Toribio y Miranda por (\$313.216.97.25)

Y una cuenta de ahorros con un saldo de \$1.055.505,03 correspondientes al Auxilio PAEF y los intereses ganados por la cuenta.

En la presente vigencia a diciembre de 2022 asciende a la suma de \$355.648.545,87 y están representados por los siguientes valores:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Caja		1.000.000,00	300.000
Banco de occidente Corpopalo 043-00071-0		40.376.343,59	229.019.844
Banco de occidente Landcare 043-01024-8		634.493,85	649.534
Banco de Occidente Ecoaguas 043-01025-5		22.826.653,33	19.203.770
Banco de Occidente Alimentos Cárnicos 043-86293-7		1.681.107,56	4.781.562
Banco de Occidente CRC 043-01026-3		1.472,08	9.385.758
Banco de Occidente CRC humedales 043-86163-2		-	677.299
Banco de occidente Corpopalo 043-86515-3 Ahorros		1.055.505,03	1.053.740
Banco de Occidente 043-866474 Toribío Ahorros		113.620.657,58	-
Banco de Occidente 043-866623 Miranda Ahorros		174.452.312,85	-
Total Bancos		355.648.545,87	265.071.507,00

Nota No. 4 Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar:

Registra los valores a favor de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenta del Río Palo-CORPOPALO- y a cargo de terceras personas o empresas que tiene a favor de CORPOPALO y que se consideran como un derecho, a 31 de diciembre de 2022 el saldo es de \$ 181.849.369.08, representada por:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Clientes		125.624.475,00	38.506.031
Alimentos Carnicos	975.000		
Zona franca Permante	9.000.000		
Carvajal Pulpa y Papel (inventario floristico)	50.677.601		
Ingenio del Cauca (inventario floristico)	23.000.000		
Compañía Energética de Occidente	1.017.564		
Friomix	2.025.000		
Ladrillera Melendez (servicio 5Ha)	19.737.630		
Incubadora Santander Kikes	9.406.680		
Fundación Rehabilitar Amigos	8.000.000		
Cenagral SAS	1.785.000		
Litraje		46.780.629,00	16.614.110
Carvajal Pulpa y Papel	8.202.179		
Ingenio La Cabaña	35.570.102		
Mayaguez	877.056		
Inversiones Espinoza	2.030.796		
Riopaila Castilla	100.496		
Anticipos y Avances		9.444.265,08	39.316.734
Juan Sebastián Terranova	16.000		
Jorge Homero Hurtado Sandoval	1.350.000		
Alba alicia Rojas Velez	406.000		
Luis Antonio Blanco Rebolledo	500.000		
Jhonnatan Camacho	5.800.000		
Cambio Climatico	662.183		
Cambio Climatico	22.977		
Alimentos Cárnicos	47.200		
Retencion en la Fuente Pt Toribio	581.611		
Retencion en la Fuente Pt miranda	58.294		
Total Deudores		181.849.369,08	94.436.875

Clientes Nacionales:

Carvajal Pulpa y Papel por valor de \$50.677.601 de los cuales \$46.796.750, corresponde al inventario florístico y \$3.880.851 al mantenimiento de barrera viva; Ingenio del Cauca \$23.000.000 que corresponden al inventario florístico, Ladrillera Meléndez por \$19.737.630, corresponde a servicio de reforestación 5 Ha.

Litraje: Aportes que realizan las empresas trimestralmente por la utilización de las aguas del río Palo, de los trimestres pendientes por recaudar del año 2022.

Anticipos y avances: Corresponde a retenciones en la fuente de los proyectos, anticipo de honorarios a Jhonnatan Camacho \$5.800.000 por inventario florísticos Carvajal Pulpa y Papel e Ingenio del Cauca y un anticipo al proveedor de bolsas plásticas para semillero por valor de \$1.350.000

Nota No. 5 Inventario

Esta cuenta está conformada por nuestro vivero forestal que se encuentra en la calle 4 con carrera 27 Barrio Morales Duque, Santander de Quilichao, se encuentra en un predio recibido en comodato desde el 16 de Agosto de 1994, que en la actualidad es propiedad de la Universidad del Cauca; se encuentra en proceso de renovación porque el comodato venció 21 de noviembre de 2022. Este inventario se divide en cuatro cuentas: materia prima, producto en proceso, producto terminado y mercancía no fabricada por la empresa.

El costo de las plantas lo constituye los materiales e insumos, la mano de obra y los gastos indirectos de producción; los costos de cada especie del vivero se encuentran registrados en un archivo en Excel valorizado y la sumatoria de estas arroja como resultado el valor total del inventario; cada mes se compara estas cifras con el saldo de la cuenta inventarios que arroja el balance general.

En mercancías no fabricadas por la empresa, se encuentra registrado un (1) sistema de riego por valor de \$2.567.062 que corresponden a una donación en especie que recibió de la empresa Mexichem SAS con destino a proyectos de inversión social en las huertas escolares y comunitarias del Norte del Cauca.

A diciembre 31 de 2022 presenta la siguiente conformación:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Materia Prima		926.650,00	727.870
Producto en Proceso		411.488,34	98.809
Producto terminado		5.398.481,92	2.785.378
Mercancías No Fabricadas (1 Sistemas de riego)		2.567.062,00	2.567.062
Total Inventario		9.303.682,26	6.179.119

Nota No. 7 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar

Registra las cuentas por pagar a cargo de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenta del Río Palo, a 31 de diciembre de 2022, presenta un saldo de \$13.307.342,58 y está representado por:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Retencion en la fuente		2.324.005,00	1.443.485
Gastos Financieros Y Gastos por pagar		10.814.037,58	11.975.049
Reembolso de Caja Menor		169.300,00	
Fidecomiso Patrimonia Autonomo	1.200.267		
Alimentos Carnicos	743.470		
Landcare - Gastos Financieros	301.129		
Diana Marcela Escobar Pineda	7.943.000		
Seguro de vida Sura	626.172		
Total Costos y Gastos por Pagar		13.307.342,58	13.418.534

El valor de \$1.200.267 corresponde a gastos financieros pendientes por reintegrar a los convenios de Toribio y Miranda de Fondo Colombia en Paz, y \$7.943.000 que corresponden a diseño de piezas publicitarias para la página web (\$940.000) y diseño y elaboración de programadores año 2023 (\$6.063.000).

Nota No. 8 Retenciones y aportes de nómina

Corresponde a los aportes obligatorios a las entidades de salud, pensión, arl y parafiscales, del auxiliar de mantenimiento de barrera viva de planta 2 de Carvajal Pulpa y Papel.

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Aportes Entidades de Salud E.P.S.		262.150,00	339.776
Aportes Administradoras de Riesgos A.R.P.		51.088,00	44.013
Aportes al I.C.B.F. Sena y Cajas de Compensación		188.748,00	244.638
Aportes a Fondos		335.551,00	434.913
Total Retenciones y Aportes Nómina		837.537,00	1.063.340

Nota No. 9 Impuestos Corrientes

Valor del impuesto sobre las ventas por pagar, a 31 de diciembre de 2022, por valor de \$18.423.951,91

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar		18.423.951,91	3.661.000
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas		18.423.951,91	3.661.000

Nota No. 10 Beneficio a empleados

Prestaciones de Ley del auxiliar de mantenimiento de barrera planta 2 de Carvajal Pulpa y Papel.

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Salarios por pagar			\$ 175.546
Cesantías Consolidadas		3.904,00	13.493
Intereses sobre Cesantías		469,00	1.619
Prima de servicios		19.522,00	13.493
Vacaciones Consolidadas		8.783,00	6.095
Total Obligaciones Laborales		32.678,00	210.246

Nota No. 11 Anticipos y Avances Recibidos

Anticipo recibido clientes: valor de retención en la fuente del mes de diciembre por \$12.000 y \$249.840 valor consignado en la cuenta principal de Corpopal de los cuales no se ha identificado el tercero que realizó el pago.

Ingresos recibidos para terceros: El registro inicial es el valor del convenio y a medida que se ejecuta el presupuesto se acreditan las diferentes cuentas del gasto previamente creadas como subcuentas de la cuenta **otros pasivos**. Al final de cada mes se concilia el saldo de la cuenta Otros pasivos vs la cuenta de Bancos que corresponda a cada convenio para verificar que no existan diferencias.

El valor de cada convenio firmado con diferentes entidades, a diciembre de 2022 presenta un saldo de \$307.049.959,20 convenio Fondo Colombia en Paz Toribio (\$113.620.657,58) y Miranda (\$174.452.312,85) y Parque Sur.

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Incubadora Santander			7.746.008
Fidecomiso Patrimonio Autonomo (Pt Toribio)		12.000,00	
Karen Portilla (consignacion registrada en la principal sin identificación del tercero)		249.840,00	
TOTAL		261.840,00	7.746.008
CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Ingresos recibidos para terceros		307.049.959,20	50.365.066
TOTAL		307.049.959,20	50.365.066
TOTAL OTROS PASIVOS		307.311.799,20	58.111.074

Nota No. 12 Patrimonio

El patrimonio está compuesto además del aporte de los asociados, por elementos como Donaciones con destinación específica, Reservas especiales, Resultado de ejercicios anteriores y Excedentes y/o Pérdida del Ejercicio.

Se registra un saldo por valor de \$40.000.000 correspondiente a los excedentes del año 2018 que se capitalizaron para la compra de un lote.

Las donaciones con destinación específica: son donaciones condicionadas a la ejecución de proyectos particulares, debe registrarse en el patrimonio y llevarse al ingreso a medida en que se ejecuta.

- Syngenta: Donación para realizar actividades de conservación en la Subcuenta del Río Palo, en el marco de los viveros escolares y comunitarios \$21.035.593

- Compañía Energética de Occidente: Mejoramiento de ambientes escolares a través de la implementación de ecoparques infantiles en Instituciones Educativas del Norte del Cauca \$65.950.030
- Compañía Energética de Occidente: Suministro de kits escolares para el Norte del Cauca en el marco de la red de viveros escolares Árboles para la Vida \$10.013.000
- Zona Franca del Cauca: Estrategias en el marco del área de sostenibilidad de Zona Franca del Cauca \$3.389.583
- Mexichem SAS: Donación en especie de 8 sistemas de riego, con destino a proyectos de inversión social en las huertas escolares y comunitarias del Norte del Cauca \$2.567.062.

A 31 de diciembre de 2022 la cuenta está representada por:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Capital Social		15.050.616,75	15.050.617
Donaciones destinación específica		102.955.267,46	193.087.185
Syngenta	21.035.593		
CEO Ecoparques	65.950.030		
CEO Kits	10.013.000		
Zona Franca del Cauca	3.389.583		
Donación en Especie (sistemas de Riego Mexichem SAS)	2.567.062		
Reservas Especiales		14.057.400,35	14.057.400
Excedentes Acumulados Años Anteriores	142.707.418		
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	128.650.018		
Excedentes 2018		40.000.000,00	40.000.000
Excedentes 2021		37.643.518,05	43.605.218
Patrimonio		209.706.802,61	305.800.420

Nota No.13 Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos se registran en el periodo a que corresponden cumpliendo con el sistema de causación.

Al 31 de diciembre de 2022 la cuenta está representada por:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Silvicultura		36.986.869,00	70.974.753
Litraje		143.010.793,00	136.693.544
Prestación de Otros Servicios		1.500.000,00	32.193.647
Mantenimientos de Zonas Verdes		145.660.306,00	56.267.998
Adminstracion de proyectos		-	262.936
Siembras y mantenimientos		11.482.496,00	34.941.954
Total Ingresos		338.640.464,00	331.334.832

Ingreso por Actividades de Silvicultura

Se refiere al valor obtenido de la venta de especies nativas, algunas ornamentales y las utilizadas como barreras vivas. Las donaciones se facturan y por lo tanto disminuyen

el valor del inventario pero no se consideran un ingreso si no un gasto, esto se hace en cumplimiento del objeto social de CORPOPALO.

Aportes por Litraje- Utilización de aguas del río Palo

Ingresos recibidos por concepto de aportes que las empresas privadas acordaron dar para el cumplimiento del objeto social de Corpopaló, el valor trimestral del aporte por litro es de \$9.136

Siembras y Mantenimientos

Corresponde a servicios contratados por empresas por concepto de reforestación y mantenimiento. Por valor de \$11.482.496 que corresponde a:

OTROS SERVICIOS	INGRESO
Centelsa	8.225.000
Compañía Energetica 5 árboles	855.096
Harinera del Valle	2.402.400
Total	11.482.496

Mantenimiento de Zonas Verdes

Corresponde a servicios de mantenimiento de zonas verdes, Barrera Viva, reforestación e inventarios florísticos, por valor de \$ 145.660.306 que corresponde a:

Nota No. 14 Ingresos No Operacionales

SERVICIOS Y MTTOS	INGRESO
Andi	3.512.606
Carvajal pulpa y papel/Barrera viva P2	38.886.786
Colombina del Cauca S.A	2.214.992
Plan gestión social-Kikes	6.509.250
Doña sabrosa-Incubadora Santander	14.686.000
Habitanya	7.352.941
Ladrillera M/ 5 Ha	13.845.000
inventario floristico Carvajal P1	39.325.000
Inventario floristico Incauca	19.327.731
TOTAL	145.660.306

Son ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, entre los cuales se encuentran intereses, pago de incapacidad EPS sanitas,

y el Overhead de Fondo Colombia en Paz que corresponde al 6% ajuste al peso, saldos a favor de convenios ejecutados; también se registra el ingreso de las donaciones que se encuentran en el patrimonio a medida que éstas se ejecutan.

Al 31 de diciembre de 2022 el saldo de esta cuenta corresponde al valor de \$90.795.161 representada por:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Intereses		1.316,92	526
Reconocimiento economico Sanita (incapacidad Laboral)		3.000.000,00	
Donación		158.256.917,33	61.879.877
Syngenta - Ecoaguas	23.047.835		
CEO Ecoparques	59.686.359		
CEO Kits Escolares	61.987.000		
Fundación Rehabilitar	8.000.000		
Zona Franca del Cauca	5.535.723		
Hovehead FCP (Convenio Fondo Colombia en Paz Miranda y Toribio)		40.137.879,86	
Otros Ingresos			28.914.758
Aprovechamientos		648,95	
DIAN - Ajuste		2.584,98	
Total Ingresos No Operacionales		201.399.348,04	90.795.161

Nota No. 15 Costo de Venta

Se registran todos los elementos que forman parte del costo de:

Actividades de Silvicultura: Mano de obra Directa, transporte, servicios públicos, mantenimiento de maquinaria y equipo, combustibles y lubricantes, herramientas, insumos, abonos, fungicidas y demás gastos indirectos de producción.

Mejoramiento de la cuenca: Auxilio de transporte por asistencia técnica, transporte, combustible y herramientas menores cuando es del caso. Igualmente, actividades que se realizan con la Comunidad.

Otros Costos y gastos: Corresponde a los servicios y proyectos que están en ejecución.

Al 31 de diciembre de 2022 la cuenta está representada por:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Silvicultura		4.843.573,81	33.907.676
Costos de Sembratón		10.002.800,00	
Mejoramiento de la Cuenca		12.372.673,08	43.715.678
Costos y Gastos de personal		47.365.752,00	
Asistencia Técnica (Profesionales de Campo)	22.623.363		
Técnico de Campo (Luis Blanco)	18.362.389		
Transporte Cuenca	6.380.000		
Otras		4.680.000,00	
Auxiliar de mantenimiento Barrera Viva		24.631.883,00	23.072.676
Asistencia tecnica Barrera Viva		2.612.400,00	1.270.000
Transporte Barrera Viva		540.000,00	
Combustibles y lubricantes Barrera Viva		120.000,00	
Insumos Barrera Viva			873.931
Asistencia Técnica Barrera Viva		-	2.310.000
Insumos			106.116.360
Mantenimiento e insumos de la barrera viva		355.327,00	
Insumos Mantenimiento Jardín Andi		1.668.156,00	
Ecoaguas		23.047.835,33	
Zonas verdes		190.544.870,68	
Mantenimiento Barrera Viva	500.000		
Jardines Andi	26.958		
Habitanya	3.719.574		
Insumos Ladrillera Melendez 5ha	18.276.844		
Insumos Colombina 319	3.023.920		
Plan gestion social	10.396.000		
Friomix	735.000		
Carvajal 60 Árboles	799.000		
CEO Ecoarqueros	59.686.359		
CEO Kits Escolares	61.987.000		
Doña Sabrosa	8.064.409		
Centelsa	1.820.000		
Inventario florístico Carvajal	10.513.084		
Inventario Florístico Incauca	1.185.000		
20 árboles CCP1	380.000		
Donación Zona Franca del Cauca	5.535.723		
Ceo 4000 árboles	3.896.000		
Total		322.785.270,90	211.266.321

Nota No. 16 Gastos Operacionales de Administración y Otros Gastos

Comprende el valor de los gastos incurridos por CORPOPALO en el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social.

Los gastos se contabilizan de acuerdo al sistema de causación eso quiere decir que se reconocen en el periodo a que corresponden.

Gastos de Administración:

Gastos de Personal: Se registran los gastos del personal administrativo, dando cumplimiento a todas las normas del derecho laboral Colombiano, se realizan los pagos a la seguridad social y aportes parafiscales de manera oportuna.

Honorarios: Comprende la prestación de servicios profesionales del personal administrativo autorizados por la Junta Directiva para el desarrollo del objeto social.

Seguros: Pólizas de cumplimiento y póliza de vida grupo.

Servicios: Corresponde a mantenimiento de página web, soporte sistema contable, servicio telefónico y transporte.

Gastos Legales: Renovación matrícula mercantil y RUP.

Diversos: Corresponde a los gastos en que incurre la entidad para su funcionamiento (papelería, aseo y cafetería, seguridad y salud en el trabajo, reuniones, juntas y eventos empleados); se reconocen en el periodo a que corresponden.

Al 31 de diciembre de 2022 la cuenta está representada por:

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Gastos de Personal		9.606.755,00	\$ 22.844.151
Honorarios 104		104.261.859,00	86.831.589
Revisoría Fiscal	11.908.526		
Dirección Ejecutiva	38.000.000		
Asistente Dirección	27.500.000		
Comunicadora Social	6.453.333		
Asesoría Contable Marisol	20.400.000		
Honorarios Hoverhead		44.886.650,00	-
Asistente Dirección	9.000.000		
auxiliar contable	8.836.650		
Contador proyecto Miranda	13.400.000		
Contador Proyecto Toribio	13.650.000		
Seguros		7.295.437,00	1.362.615
Servicios		8.400.271,00	7.790.861
Gastos Legales		2.140.500,00	1.781.300
Mantenimiento y Reparaciones		1.103.726,00	800.000
Gastos de Viaje		198.864,00	-
Adecuaciones e Instalaciones		-	20.000
Diversos		14.625.305,61	13.091.979
Total Gastos Operacionales de Admon.		192.519.367,61	134.522.495

Nota No. 17 Gastos Operacionales de Ventas

Al 31 de diciembre de 2022, se registra un valor de \$ que corresponde a actividades relacionadas con el funcionamiento de la producción del vivero Árboles para la Vida, mantenimiento y reparación de la oficina del vivero y gastos de la III Jornada de Sembratón.

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Mantenimiento de Plantas		7.804.539,00	6.340.000
Mantenimiento del Vivero		7.677.999,12	12.156.381
Sembratón		-	2.503.500
Total Gastos Operacionales de Ventas		15.482.538,12	20.999.881

Nota No. 18 Gastos No Operacionales

Financieros: Se registran los gastos financieros a cargo de CORPOPALO originados en los movimientos de la cuenta corriente principal. También se registra los gastos financieros de cuentas corrientes que se aperturan para la ejecución de proyectos y convenios, que dentro de su presupuesto no los incluye.

Donaciones: corresponde a donación de material vegetal al Hospital Francisco de Paula Santander, Unad y Habitanya.

Al 31 de diciembre de 2022 la cuenta está representada por:

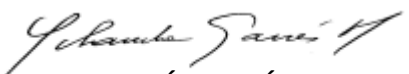
CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Gastos Bancarios		1.398.368,23	4.794.196
Contribucion Fogafin		5.263.638,58	1.973.573
Comision		4.181.895,01	2.068.533
Costos y gastos de ejercicios anteriores		1.046.288,00	697.924
Impuestos asumidos		5.931,00	945.853
Donaciones		175.029,00	1.256.000
Total Gastos No Operacionales		12.071.149,82	11.736.079


Nota No. 19 Perdida del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2022 la pérdida del ejercicio registra un valor de \$2.818.514,41.

CUENTA	PARCIAL	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Excedente/Pérdida Neta		- 2.818.514,41	43.605.218
Total Excedente/Pérdida Neta		- 2.818.514,41	43.605.218

Las Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, son firmadas por:


YOLANDA LUCÍA GARCÉS MAZORRA
C.C 34.592.657
Directora Ejecutiva
Rep. Legal Suplente


LUIS EDUARDO ARAGÓN VÁSQUEZ
T.P 57414-T
Revisor Fiscal