



**CORPONOR**

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL**

**Estado de Situación Financiera Individual**

Periodo contable terminado en 31/12/2018

Cifras en pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	4	\$ 5,482,996,985
CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 15,386,528,819
OTROS ACTIVOS (ANTICIPOS SOBRE CONTRATOS)	8	214,858,615
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 21,084,384,418</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	\$ 31,246,306,185
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ (4,122,147,906)
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(168,881,384)
CUENTAS POR COBRAR	5	15,020,894,838
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	5	(704,234,049)
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	7	98,061,872
OTROS ACTIVOS (INTANGIBLES)	8	22,309,847
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 41,392,309,403</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>62,476,693,821</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL FISCAL	13	35,223,984,218
IMPACTO POR TRANSICION A NUEVO MARCO	13	\$ 13,417,546,266
RESULTADO DEL EJERCICIO	13	1,170,607,468
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 49,812,137,952.49</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR	9	\$ 2,213,814,032
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	\$ 282,997,614
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2,496,811,646</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR	9	314,850,711
PROVISIONES	11	\$ 5,960,605,475
OTROS PASIVOS	12	3,892,288,037
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 10,167,744,223</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 12,664,555,869</b>

**RAFAEL NAVI GREGORIO ANGARITA LAMK**

Representante Legal

\*(Ver Certificación Adjunta)

**WILSON DE JESUS QUINTERO GELVEZ**

Subdirector Financiero

**ADRIANA KATHERINE YIVAS HOYOS**

Profesional Especializado - Contador

T.P. 162984-T

\*(Ver Certificación Adjunta)

**LUZ ESTELA DURAN CAICEDO**

Revisor Fiscal

T.P. 43870-T

\* Ver Dictamen



**CORPONOR**

INGRESOS	NOTA	2,018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	14	\$ 55,315,762,221
<b>INGRESOS FISCALES</b>		
No Tributarios	\$	44,399,962,604
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		
Otros Servicios	\$	1,561,388,156
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
Sistema General de Regalías	\$	398,372,775
Otras Transferencias	\$	511,006,726
<b>OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES</b>		
Fondos Recibidos	\$	8,131,561,959
Operaciones sin situación de fondos	\$	11,106,000
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Financieros	\$	205,854,407
Ingresos diversos	\$	96,509,594
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	15	\$ 54,145,154,753
<b>DE ADMINISTRACION</b>		
Sueldos y Salarios	\$	4,416,333,201
Contribuciones Imputadas	\$	251,506,360
Contribuciones Efectivas	\$	1,184,772,159
Aportes Sobre la Nómina	\$	241,808,100
Prestaciones Sociales	\$	1,220,965,541
Gastos de Personal Diversos	\$	12,979,022,534
Gastos Generales	\$	5,986,580,758
Impuestos, contribuciones y Tasas	\$	2,256,680,006
<b>DE OPERACIÓN</b>		\$ 4,098,390
Generales	\$	371,500
Gastos de Personal Diversos	\$	3,726,890
<b>DETERIORO, PROVISIONES, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>		
		\$ 4,200,370,880
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$	704,234,049
Deterioro de Propiedades Planta y Equipo	\$	168,881,384
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	\$	1,902,769,268
Provisiones, Litigios y Demandas	\$	1,336,517,700
Deterioro de Bienes de Uso Público	\$	87,968,479
<b>TRANSFERENCIAS</b>		
		\$ 2,183,000,000
Otras transferencias	\$	2,183,000,000
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	16	\$ 18,856,013,156
Medio Ambiente	\$	18,856,013,156
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		
		\$ 11,157,536
Recaudo	\$	51,536
Cuota de fiscalización y auditaje Sin situación de fondos	\$	11,106,000
<b>OTROS GASTOS</b>		
		\$ 352,846,133
Intereses	\$	2,135
Otros Gastos Ordinarios	\$	352,843,998
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		\$ 1,170,607,468

**RAFAEL NAVI GREGORIO ANGARITA LAMK**  
 Representante Legal  
 (Ver Certificación Adjunta)

**WILSON DE JESUS QUINTERO GELVEZ**  
 Subdirector Financiero

**ADRIANA KATHERINE VIVAS HOYOS**  
 Profesional Especializado - Contador  
 T.P. 162984-T  
 \*(Ver Certificación Adjunta)

**LUZ ESTELA DURAN CAICEDO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 43870-T  
 \* Ver Dictamen




**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

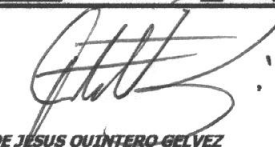
Por el periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2018

Cifras en pesos colombianos

	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2018						
	Capital Social	Superavit de Capital	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ej. anteriores	Adopcion por Primera Vez	Total
Saldos a diciembre 2017	\$36.004.281.424	\$0	\$0	\$0	\$0	\$13.417.546.266	\$49.421.827.692
Reclasificacion de utilidad ejercicio anterior				\$0	\$0		\$0
Provisiones (\$780,297,208)					\$0		(\$780,297,208)
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2018				\$1.170.607,468			\$1.170,607,468
Reclasificaciones y ajustes año 2018			\$0		\$0		\$0
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>\$35.223.984.218</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$1.170.607.468</b>	<b>\$0</b>	<b>\$13.417.546.266</b>	<b>\$49.812.137.953</b>

  
**RAFAEL NAVI GREGORIO ANGARITA LAMK**  
 Representante Legal  
 (Ver Certificación Adjunta)

  
**ADRIANA KATHERINE VIVAS HOYOS**  
 Profesional Especializado - Contador  
 T.P. 162984-T  
 \*(Ver Certificación Adjunta)

  
**WILSON DE JESUS QUINTERO GELVEZ**  
 Subdirector Financiero

  
**LUZ ESTELA DURAN CAICEDO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 43870-T  
 \* Ver Dictamen

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL



**CORPONOR**

**INDICADORES FINANCIEROS**

Por el periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2018

**I. RAZON CORRIENTE - LIQUIDEZ Y/O SOLVENCIA**

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>21,084,384,418</u>	\$	8.44
PASIVO CORRIENTE	2,496,811,646		

La Corporación por cada peso que debe a corto plazo, cuenta con \$8.44 para atender compromisos con terceros.

**II. RAZON DE ENDEUDAMIENTO**

<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>12,664,555,869</u>	20.27%
TOTAL ACTIVO	62,476,693,821	

El % total de los Activos corresponde a terceros.

**III. RAZON DE AUTONOMIA - PARTICIPACION PATRIMONIAL**

<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>49,812,137,952</u>	79.73%
TOTAL ACTIVOS	62,476,693,821	

Del total de los Activos que la Corporación posee a 31 de diciembre de 2018, tiene un dominio del 79.73%

**IV. CAPITAL DE TRABAJO**

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

$$\$ 21.084.3874.418 - \$ 2.496.811.646 = \$ 18.587.572.772$$

La Corporación cuenta con un capital de trabajo de \$ 18.587.572.772

**ADRIANA KATHERINE VIVAS HOYOS**

Profesional Especializado - Contador

**T.P. 162984-T**

\*(Ver Certificación Adjunta)



República de Colombia  
Sistema Nacional Ambiental SINA  
Ministerio de Ambiente y Desarrollo  
Sostenible  
Corporación Autónoma Regional de la  
Frontera Nororiental

ISO 9001:2008  
ISO 14001:2004  
OHSAS 18001:2007  
NTC GP 1000:2009  
BUREAU VERITAS  
Certification



**EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA  
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL  
DE LA FRONTERA NORORIENTAL  
"CORPONOR"**

**CERTIFICA:**

*Que se han preparado los Estados Financieros esto es, el Estado de Situación Financiera, el Estado De Resultado Integral, el Estado De Cambios En El Patrimonio con corte a diciembre 31 de 2018 incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros, los cuales fueron preparados de conformidad con la Resolución 533 del 8 de Octubre de 2015 expedida por la Unidad Administrativa Especial Contaduría Pública en la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y demás normas subsecuentes. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables aprobadas mediante Resolución interna N° 0946 del 29 de diciembre de 2017; certifico adicionalmente que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día. Así mismo, que la información fue validada y enviada a través del Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública "CHIP" a la Contaduría General de la Nación.*

*Dada en San José de Cúcuta el día 15 del mes de febrero de 2019.*

**RAFAEL NAVI GREGORIO ANGARITA LAMK**  
**Representante Legal**  
**\*(Original Firmado)**

**HACIA UN NORTE AMBIENTALMENTE SOSTENIBLE...**  
**¡TODOS POR EL AGUA!**



República de Colombia  
Sistema Nacional Ambiental SINA  
Ministerio de Ambiente y Desarrollo  
Sostenible  
Corporación Autónoma Regional de la  
Frontera Nororiental

ISO 9001: 2008  
ISO 14001: 2004  
OHSAS 18001: 2007  
NTC GP 1000: 2009  
BUREAU VERITAS  
Certification



**LA CONTADORA EN EJERCICIO DE LA  
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL  
DE LA FRONTERA NORORIENTAL  
"CORPONOR"**

**CERTIFICA:**

*Que los Estados Financieros Básicos al corte 31 de Diciembre de 2018 de la Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental CORPONOR, son certificados por el suscrito, siguiendo el lineamiento estipulado en el numeral 2.2.4 del INSTRUCTIVO 001 del 18 de Diciembre de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación y así mismo lo estipulado en la Resolución 349 de 2018.*

*Se deja la salvedad que tomé posesión del cargo como Profesional Especializado Grado 16 el día 09 de Enero de 2019 y que durante el año 2018 no participé en el proceso contable y financiero de la entidad.*

*Dada en San José de Cúcuta el día 15 del mes de febrero de 2019.*

**ADRIANA KATHERINE VIVAS HOYOS**  
**Profesional Especializado - Contador**  
**TP 162984-T**

**HACIA UN NORTE AMBIENTALMENTE SOSTENIBLE...**  
**¡TODOS POR EL AGUA!**