

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
4.1.10.61			3,136,811
4.1.10.61	DETALLE 9	Representa el valor de las Transferencias del Sector Eléctrico, liquidadas durante el presente año	3,136,811
4.3.90.04			1,039,934
4.3.90.04	DETALLE 9	Represente el valor de los seguimientos y visitas técnicas causadas en desarrollo la actividad misional de la Corporación	1,039,934
4.3.90.17			11,290
4.3.90.17	DETALLE 9	Representa el valor de los ingresos causados por la prestación de servicios del estudio, análisis de agua, y caracterización de vertimientos, realizados en el Laboratorio Ambiental con acreditación del IDEAM	11,290
4.4.13.01			166,383
4.4.13.01	DETALLE 9	Representa los recursos asignados por el Sistema General de Regalías por Asignaciones Directas a las Corporaciones Autónomas para el Fortalecimiento Institucional a través de la Secretaria Técnica del OCAD, para el Funcionamiento del Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación del SGR.	166,383
4.7.05.08			3,033,670
4.7.05.08	DETALLE 9	Representa el Aporte de la Nación, para atender gastos para Servicios Personales, aprobados en el Presupuesto General de la Nación.	3,033,670
4.7.22.03			10,782
4.7.22.03	DETALLE 9	Representa el valor del Aporte de la Nación Sin Situación de Fondos, para atender el pago de la Cuota de Auditaje	10,782
5.1.01.01			3,617,256
5.1.01.01	DETALLE 10	Representa el valor de remuneración causada a favor de los funcionarios de la Corporación	3,617,256
5.1.01.06			605,819
5.1.01.06	DETALLE 10	Representa el valor cancelado al personal contratado por remuneración de servicios técnicos en actividades de funcionamiento.	605,819

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
5.1.01.09			1,186,686
5.1.01.09	DETALLE 10	Representa el valor cancelado a los miembros del Consejo Directivo por su asistencia en las reuniones ordinarias y extraordinarias, así mismo, el pago de los servicios profesionales contratados en apoyo a las actividades funcionales de la entidad,	1,186,686
5.1.01.48			111,277
5.1.01.48	DETALLE 10	Representa las erogaciones efectuadas en el suministro de pasajes aéreos y transporte de los funcionarios de la Corporación, en cumplimiento de sus funciones.	111,277
5.1.03.02			163,460
5.1.03.02	DETALLE 10	Representa los aportes cancelados por la Corporación a la Caja de Compensación Familiar del Oriente Colombiano COMFAORIENTE, en beneficio de los empleados	163,460
5.1.03.03			320,760
5.1.03.03	DETALLE 10	Representa el valor de los pagos realizados por la Corporación en beneficio de la salud de sus empleados, como aportes al sistema de seguridad social en salud.	320,760
5.1.03.05			44,120
5.1.03.05	DETALLE 10	Representa el valor de los aportes cancelados por Corponor por los aportes a Riesgos Laborales, para la protección ante los riesgos laborales de sus empleados en el ejercicio de sus labores	44,120
5.1.03.06			254,070
5.1.03.06	DETALLE 10	Representa los aportes cancelados a Colpensiones, para los empleados que cotizan su pensión a través del régimen de prima media	254,070
5.1.03.07			191,532
5.1.03.07	DETALLE 10	Representa los aportes realizados por Corponor a favor de sus empleados que cotizan pensión en fondos privados	191,532
5.1.04.01			122,595
5.1.04.01	DETALLE 10	Representa los aportes obligatorios del 3% liquidados sobre la nómina de personal.	122,595

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
5.1.04.02			81,726
5.1.04.02	DETALLE 10	Representa los aportes obligatorios del 2% liquidados sobre la nómina de personal	81,726
5.1.11.13			792,267
5.1.11.13	DETALLE 10	Corresponde a la ejecución de los contratos de Servicios de Vigilancia, seguridad privada y monitoreo de alarmas, en las sedes de Corponor, en Cúcuta, el Hogar de paso ubicado en el Municipio de El Zulia, Los Patios, en Ocaña, Pamplona y Tibú	792,267
5.1.11.15			929,390
5.1.11.15	DETALLE 10	Representa las erogaciones en el mantenimiento preventivo, correctivo de los vehículos de propiedad de Corponor, mantenimiento a impresoras, aires acondicionados, maquinaria y equipos de computo, lavados a tanques aéreos, mantenimiento y aseo de las instalaciones, mantenimiento a las puertas de vidrio etc. Realizados en todas las sedes de la Corporación para garantizar el buen funcionamiento y la prestación del servicio.	929,390
5.1.11.17			608,458
5.1.11.17	DETALLE 10	Representa los gastos para atender el suministro de Agua, Luz, Telefonía e Internet en todas las sedes de la Corporación.	608,458
5.1.11.25			250,784
5.1.11.25	DETALLE 10	Representa la aplicación de la causación por El programa de seguros requeridos para la adecuada protección de los bienes e intereses patrimoniales, bienes propios y de aquellos por los cuales es legalmente responsable la Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental - CORPONOR . adquiridos por la y amortizados en el año	250,784
5.1.11.27			65,140
5.1.11.27	DETALLE 10	Representa las erogaciones por el pago de servicios profesionales para apoyar, fortalecer y dar cumplimiento a las metas del proyecto de comunicaciones mediante la divulgación y socialización de las acciones y gestión de la Corporación así mismo, Servicios para la publicación de anuncios, avisos y publicidad en general.	65,140

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
5.1.20.01			57,258
5.1.20.01	DETALLE 10	Representa el pago del impuesto predial unificado de los predios de propiedad de la Corporación, encontrándose al día con sus obligaciones.	57,258
5.1.20.02			22,953
5.1.20.02	DETALLE 10	CUOTA DE AUDITAJE - con recursos propios de la vigencia 2015, según Resolución 646 de 2015, expedida por la Contraloría General de la República	22,953
5.2.02.05			323,794
5.2.02.05	DETALLE 10	Representa las erogaciones para atender el pago del personal contratado por remuneración servicios técnicos, en atención a las actividades misionales.	323,794
5.2.02.08			1,937,316
5.2.02.08	DETALLE 10	Representa el pago de los servicios prestados al personal profesional contratado en apoyo al cumplimiento de las actividades misionales.	1,937,316
5.2.02.28			365,173
5.2.02.28	DETALLE 10	Representa el reconocimiento económico por viáticos del personal misional de planta en cumplimiento de sus funciones.	365,173
5.2.02.29			147,484
5.2.02.29	DETALLE 10	Representa los gastos incurridos en el pago de los desplazamientos del personal misional	147,484
5.2.11.12			461,857
5.2.11.12	DETALLE 10	Representa las adquisiciones y suministro de los diversos elementos de consumo para el desarrollo de las actividades de la Corporación	461,857
5.2.11.13			273,231
5.2.11.13	DETALLE 10	Representa los gastos necesarios incurridos para la calibración de equipos de medición, mantenimiento equipos de laboratorio ambiental, mantenimiento preventivo de los equipos de cómputo en las dependencias misionales, servicios para apoyar las actividades mantenimiento y limpieza de las instalaciones y alimentación de la fauna existente en el Hogar de paso, Las Piedras, Municipio EL ZULIA.	273,231

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
2.9.05.80			244,357
2.9.05.80	DETALLE 7	Representa la incorporación de partidas consignadas en las cuentas bancarias de la Corporación no identificada, se encuentran en proceso de identificación del concepto de ingreso y el tercero, como de depuración.	244,357
2.9.05.90			493,779
2.9.05.90	DETALLE 7	Representa el saldo de la cuenta en la cual se registra la actuación de la Corporación como agente retenedor de las estampillas Pro Hospital Erasmo Meoz, Pro Desarrollo Académico, los valores representados corresponden al mes de diciembre. La Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades estatales de Colombia, se traslada el recaudo en forma semestral. Se incluye en este valor los rendimientos financieros obtenidos en las cuentas bancarias de los convenios pendientes de su definir su destinación o liquidación de los mismos.	493,779
3.2.08.01			22,723,820
3.2.08.01	DETALLE 8	Representa el saldo de cuenta que fue afectada durante la vigencia la reclasificación del saldos de cuentas, así mismo, por la anulación de facturas de vigencias anteriores, se afecto positivamente con castigo del registro de la variación de las provisiones contingentes, procesos archivados, la Acciones populares no se van a provisionar.	22,723,820
3.2.30.01			13,596,923
3.2.30.01	DETALLE 8	Representa el resultado del ejercicio, efecto de la causación de todos los ingresos facturados, en la presente vigencia. Se dio un incremento del 3.707,78% en comparación con el año anterior. Los Ingresos se incrementaron considerablemente con la aplicación de las nuevas tarifas por servicios ambientales, así mismo, la aplicación de auditorias a las transferencias del recuado de la Sobretasa Ambiental por parte de los 17 Municipios Auditados, que arrojaron hallazgos económicos considerables, Informes de Definitivos de Auditoria.	13,596,923
3.2.70.03			-634,862
3.2.70.03	DETALLE 8	Represente el registro del cálculo mensual de depreciación por el método de línea recta, aplicado a los bienes inmuebles y muebles en forma individualizada, que refleja el desgaste o pérdida de la capacidad operacinal por el uso de los mismos.	-634,862
4.1.10.01			4,823,638

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
4.1.10.01	DETALLE 9	Representa el valor total de la facturación causada durante el año por los conceptos de Tasas Retributivas y Tasas por uso del agua.	4,823,638
4.1.10.02			70,114
4.1.10.02	DETALLE 9	Representa la cuasación de las Multas impuestas por la Corporación durante el año a los infractores ambientales	70,114
4.1.10.03			219,073
4.1.10.03	DETALLE 9	Representa los intereses por la mora en el pago a la Corporación de las obligaciones que tienen los terceros, respaldadas con las facturas por los diferentes conceptos generadores de ingresos.	219,073
4.1.10.46			2,393,396
4.1.10.46	DETALLE 9	Representa el registro de la facturación emitida durante el año, en atención a las solicitudes de Autorizaciones y Permisos Ambientales, trámites de Licencias Ambientales, Evaluaciones PSMV, PGIRS, POTS. y Programa de Compensación Ambiental	2,393,396
4.1.10.48			80,853
4.1.10.48	DETALLE 9	Corresponde al valor de las autorizaciones de Aprovechamiento forestal para la moviliización y transporte de productos forestales, facturadas durante el presente año.	80,853
4.1.10.51			13,703
4.1.10.51	DETALLE 9	Representa el valor del otorgamiento de concesiones de aguas a los usuarios.	13,703
4.1.10.60			24,624,518
4.1.10.60	DETALLE 9	Corresponde al valor de los recaudos por concepto de sobretasa ambiental, efectuados por los municipios a través del cobro del impuesto predial unificado, que con base en la información suministrada por los municipios, se reconoce el ingreso. Cabe resaltar que por efecto de las auditorias a las transferencias del recaudo de la Sobretasa Ambiental, se registraron los hallazgos económicos realizados a 17 municipios del departamento.	24,624,518

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
2.4.36.15			27,688
2.4.36.15	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	27,688
2.4.36.16			93
2.4.36.16	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	93
2.4.36.17			541
2.4.36.17	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	541
2.4.36.25			26,702
2.4.36.25	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	26,702
2.4.36.26			23,057
2.4.36.26	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	23,057
2.4.36.27			13,580
2.4.36.27	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	13,580
2.4.36.90			3,691
2.4.36.90	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	3,691
2.4.40.23			97,450
2.4.40.23	DETALLE 7	Corresponde al saldo de los valores retenidos por concepto de contribución de obra pública del 5%, aplicada a los contratos de obra causados en el mes de diciembre.	97,450
2.4.53.01			3,470,993
2.4.53.01	DETALLE 7	Representa el saldo de los Convenios con: Gobernación del Dpto. N.de S.,Ecopetrol, Municipio de Santiago, INCODER y Ministerio de Minas y Energía.	3,470,993

20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
2.7.10.05			3,619,917
2.7.10.05	DETALLE 7	Representa el saldo provisionado y actualizado, que a criterio y juicio de la Oficina Juridica y en consideración de el Tipo de demanda, el contenido de las pretensiones, los fundamentos de hechos y de derecho de la demanda, los antecedentes administrativos del acto o la actuación materia de demanda, las decisiones judiciales proferidas con anterioridad para casos similares en que la entidad fue parte y las decisiones judiciales proferidas con anterioridad para casos similares por los altos tribunales (precedente judicial). establece una calificación sobre la probabilidad de condena, de acuerdo con las escalas solicitadas (ALTA 100%, MEDIA 50% y BAJA 20%) para efectos de reconocer el pasivo contingente a través de la provisión. El Informe Juridico reporta 10 procesos de Nulidad y Restablecimiento, 38 Acciones Populares (No se provisionan, NO se les establece valor, por que las pretensiones no son economicas), 8 Procesos de Reparación Directa y 3 Acciones de Grupo. Para un total de 59 demanda contra Corponor.	3,619,917
2.7.15.03			348,427
2.7.15.03	DETALLE 7	Representa el saldo de las vacaciones causadas por el personal y no disfrutadas. La Corporación cuenta con un sistema integrado admtivo y financiero, que permite el cargue de infomación generada con la liquidación de la nómina, incluida la generación del cálculo de las provisiones en forma mensual.	348,427
2.7.15.04			77,681
2.7.15.04	DETALLE 7	Representa el saldo de las provisiones calculadas. La Corporación cuenta con un sistema integrado admtivo y financiero, que permite el cargue de infomación generada con la liquidación de la nómina, incluida la generación del cálculo de las provisiones en forma mensual. El periodo de reconocimiento de la Prima de Servicios, va desde el 1 de julio hasta el 30 de junio del año siguiente	77,681
2.7.15.06			15,287
2.7.15.06	DETALLE 7	La Corporación cuenta con un sistema integrado admtivo y financiero, que permite el cargue de infomación generada con la liquidación de la nómina, incluida la generación del cálculo de las provisiones en forma mensual. Representa el saldo de la provisión.	15,287
2.7.15.07			35,699
2.7.15.07	DETALLE 7	Representa el saldo de la provisión causada. Esta bonificación se reconoce a los funcionarios por cada año de servicio.	35,699

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
1.1.05.01			425,352
1.1.05.01	DETALLE 1	Representa el recaudo de dineros cancelados en la Tesorería de la Corporación correspondiente a cancelación de facturas, realizados por los usuarios personas naturales y jurídicas.	425,352
1.1.05.02			0
1.1.05.02	DETALLE 1	Las cajas menores que operaron durante el año 2015, fueron: Caja menor Nivel Central, Caja Menor Pamplona, Caja Menor Ocaña, Caja Menor Tibú, Caja Menor Oficina Control y Vigilancia y Caja Menor Hogar de Paso El Zulia, y se legalizaron a la fecha de cierre de la vigencia.	0
1.1.10.05			350,260
1.1.10.05	DETALLE 1	Al cierre de la vigencia 2016, la Corporación posee 3 cuentas corrientes en las siguientes entidades bancarias: Bancolombia 1 cuenta- Davivienda 1cuentas y 1 cuenta en el Banco de Occidente. Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente, cuando se presentan partidas por conciliar se produce un informe y se entrega a Tesorería para que proceda a su identificación y trámites pertinentes, manteniendo los saldos reales disponibles.	350,260
1.1.10.06			9,452,330
1.1.10.06	DETALLE 1	Corporación posee 16 cuentas de ahorro distribuidas así: En Bancolombia 7 cuentas correspondientes a recursos propios, recursos de la asignación directa de regalías, Transferencia del Sector Eléctrico y recursos del Fondo Nacional Unidad de Gestión del Riesgo, en Davivienda una cuenta conveio con MINMINAS y otra con el Municipio de Santiago, En el BBVA 1 cuenta de recursos propios y otra convenio INCODER. Y en IFINORTE se tienen 3 cuentas para el manejo de recursos propios (Tasa Retributiva, Sobretasa Ambiental y demás ingresos por servicios ambientales) . Estas cuentas bancarias son conciliadas mensualmente, cuando se presentan partidas por conciliar se informa a Tesorería para que proceda a su identificación y trámites pertinentes, manteniendo los saldos reales disponibles.	9,452,330
1.4.01.01			9,778,976
1.4.01.01	DETALLE 2	Representa el saldo de los deudores por concepto de Tasas Reributivas equivalente al 95.84% y Tasas por uso de aguas equivale al 4.16% del total del saldo que contituye la cuenta.	9,778,976
1.4.01.02			1,154,935
1.4.01.02	DETALLE 2	Constituye el saldo de las multas impuestas por la Corporación a los infractores contra el medio ambiente dentro del departamento Norte de Santander.	1,154,935
1.4.01.03			402,825

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
1.4.01.03	DETALLE 2	Representa el saldo de los intereses facturados por Facilidades de pago y Acuerdos de pago suscrito entre Corponor personas naturales y juridicas.	402,825
1.4.01.04			15,204
1.4.01.04	DETALLE 2	Se encuentran registradas dos sanciones una a nombre de la ECAP Ltda., por no ejecución de anticipo entregado y la otra a nombre del señor Vega Guerrero Gonzalo, según resolución 306-2006	15,204
1.4.01.39			1,443,816
1.4.01.39	DETALLE 2	Esta cuenta representa el saldo de los deudores por concepto de las Autorizaciones Ambientales, Evaluación a las Licencias, Evaluación a PSMV, PGIRS, POTs, Evaluación de ampliación al Plan de manejo del estudio que otorga Licencias, Visitas de Seguimientos y Permisos Ambientales	1,443,816
1.4.01.42			131,874
1.4.01.42	DETALLE 2	Comprende principalmente los saldos de deudores por aprovechamiento y movilización de las plantaciones de pino, otorgadas a los Cabildos Verdes en su momento por el INDERENA, y luego por su liquidación pasaron a cargo de Corponor, estas se abonan con una parte de movilización que realizan los Cabildos en la explotación de sus plantaciones. Otra parte la representan la expedición de guias de movilización tramitadas en la Corporación.	131,874
1.4.01.52			25,364
1.4.01.52	DETALLE 2	Represente las deudas de los usuarios por Concesiones otorgadas para la utilización del recurso agua	25,364
1.4.01.59			7,165,326
1.4.01.59	DETALLE 2	Correponde a las transferencias por el recaudo de la Sobretasa Ambiental a través de los Municipios del Departamento N. de S., así mismo, se registraron los hallazgos producto de las Auditorias realizados a esta renta en los Municipios de San José de Cúcuta, Los Patios, Villa del Rosario, Pamplona, Chinácota, Bochalema, Durania, Sardinata, Puerto Santander, El Zulia, San Cayetano y Ocaña pendientes de pago a la Corporación por concepto de Porcentaje o Saobretasa Ambiental al impuesto predial, e informadas por los mismos y comunicado los Informes de Auditoria definitivos.	7,165,326
1.4.01.60			188,173
1.4.01.60	DETALLE 2	Corresponde a las transferencias del Sector Eléctrico, facturas 43404 y 44096 a nombre de Termotasajero S.A y Termotasajero S.A DOS, respectivamente correspondientes a generación eléctrica del mes de diciembre de 2016	188,173
1.4.07.17			937,685
1.4.07.17	DETALLE 2	Representa el saldo de los deudores por concepto de visitas de seguimiento estipuladas en los actos administrativos en los cuales, se otorgan Licencias, permisos, autorizaciones, ect. a los diferentes sectores y actores del departamento Norte de Santander.	937,685

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
1.4.07.24			1,018
1.4.07.24		Corresponde al registro de de las facturas 38475 y 38873, por servicios del laboratorio ambiental, pendientes de pago.	1,018
1.4.20.13			1,592,474
1.4.20.13	DETALLE 2	Corresponde a causación de anticipos de los contratos: 799-798-795- y saldo del contrato 292.	1,592,474
1.4.24.02			67,000
1.4.24.02	DETALLE 2	Correponde a dineros girados al Municipio de Hacari según convenio interadministrativo de apoyo y cofinanciación N° 29. Pendiente de legalizar.	67,000
1.4.70.84			298,692
1.4.70.84	DETALLE 2	Partida corresponde a Sentencia del juzgado primero penal y fallo emitido por juicios fiscales contra el exfuncionario Ramiro Solano Carpio.	298,692
1.6.05.01			140,000
1.6.05.01		Se realizo reclasificación del valor del terreno que se tenía como parque ecológico registrado en la cuenta 171005 Bienes de Beneficio y Uso Público de propiedad de la Corporación, aumentandose el saldo de la cuenta con referencia al año inmediatamente anterior	140,000
1.6.05.03			283,115
1.6.05.03	DETALLE 3	La Corporación suscribio convenio con la Gobernación del Dpto. N.de S., para la adquisición de áreas estratégicas, con el fin de proteger las fuentes hidricas del departamento, durante el año 2016 se adquirieron los Predios; Vega de Osos en el Municipio de Arboledas, Predio Las Villas en el Municipio de Pamplona, Predios Mesitas y La Sabana en el Municipio de Salazar de las Palmas.	429,794
1.6.05.04			11,919
1.6.05.04	DETALLE 3	Se retiro el Lote San Luis ubicado en la calle 18 0 47 del Brr San Luis, en la escritura pública la matricula inmobiliaria 260 8220 cerrada, situación que genera un obstáculo legal, para poder perfeccionar la escritura,y no se ha logrado dar solución defitiva que garantice la propiedad para Corponor, toda vez, que la Corporación no posee el dominio, ni la administración del bien y además la hay matricula inmobiliaria a nombre de la Corporación. Se registro en cuentas de orden	11,919
1.6.35.01			32,011
1.6.35.01	DETALLE 3	Represente el saldo de los bienes y elementos devolutivos adquiridos por la Corporación y aun no se han entregados en responsabilidad	32,011

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
1.6.35.02			3,480
1.6.35.02	DETALLE 3	Represente el saldo de los bienes y elementos devolutivos adquiridos por la Corporación y aun no se han entregados en responsabilidad	3,480
1.6.35.03			19,694
1.6.35.03	DETALLE 3	Represente el saldo de los bienes y elementos devolutivos adquiridos por la Corporación y aun no se han entregados en responsabilidad	19,694
1.6.35.04			309,538
1.6.35.04	DETALLE 3	Represente el total de los bienes y elementos devolutivos adquiridos por la Corporación y aun no se han entregados en responsabilidad	309,538
1.6.40.01			99,325
1.6.40.01	DETALLE 3	Por finalización del convenio de Comodato con la Cooperativa de empleados de Corponor, que tenia la administración de la Cafeteria, se traslado a esta cuenta el valor de la cuenta 192002 Bienes Inmuebles Entregados En Administracion	99,325
1.6.40.27			381,692
1.6.40.27	DETALLE 3	Corresponde al registro de la construcción de la Sede administrativa de la Territorial Tibú, que se encuentra pendiente de protocolizar la escritura pública.	381,692
1.6.60.01			1,366,902
1.6.60.01	DETALLE 3	La Corporación invirtio recursos en la adquisición de bienes, durante el año	1,366,902
1.6.65.01			110,199
1.6.65.01	DETALLE 3	La Corporación invirtio recursos en la adquisición de bienes, durante el año	110,199
1.6.85.08			532,500
1.6.85.08	DETALLE 3	La Corporación aplica el método de línea recta en la aplicación del cálculo de las depreciaciones para todos sus elementos devolutivos. Se realizo un ajuste por error en el cálculo de la depreciación que fue acelerada para los vehiculos, arrojando una diferencia por	532,500
1.6.85.09			-1,500
1.6.85.09	DETALLE 3	Representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional, a través de la aplicación del método de línea recta. Estos bienes se encuentran totalmente depreciados en uso.	-1,500

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
1.7.10.05			140,000
1.7.10.05	DETALLE 4	Dentro de la construcción de la Sede Administrativa de la Corporación se consebio el Parque Ecológico, que integra la parte estructural de la construcción con un arquitectónicamente ambiente natural, se reclasifico a la cuenta de Terrenos.	140,000
1.7.85.05			-11,200
1.7.85.05	DETALLE 4	Se reverso el saldo de la amortización, por el traslado de la cuenta principal a Terrenos.	-11,200
1.9.05.01			141,136
1.9.05.01	DETALLE 5	Representa el saldo de los valores cancelados anticipadamente en pólizas de seguros adquiridos por la Corporación para el amparo de los bienes y los SOAT de los vehiculos. Se amortiza mensualmente teniendo en cuenta el tiempo de duración de las pólizas	141,136
1.9.10.01			137,501
1.9.10.01	DETALLE 5	Representa el saldo de las adquisiciones en elementos de consumo, que a medida que se da salida se afecta el gasto	137,501
1.9.15.02			196,862
1.9.15.02	DETALLE 5	Se cancelo el saldo de esta cuenta, toda vez, que no existe comodato del Predio Las Piedras, ubicado en el Municipio de el Zulia, en el cual, funciona el Hogar de Paso.	196,862
1.9.20.01			5,600
1.9.20.01	DETALLE 5	Se traslado el saldo de la cuenta, por que se vencio el Comodato con la Cooperativa de Empleados de Corponor, corresponde a los bienes muebles de uso de la Cafeteria, ubiacada en el Parque Sede	5,600
1.9.20.02			99,325
1.9.20.02	DETALLE 5	Se traslado el saldo de la cuenta, por que se vencio el Comodato con la Cooperativa de Empleados de Corponor, corresponde al bien inmuebles de de la Cafeteria, ubiacada en el Parque Sede.	99,325
1.9.25.01			-1,390
1.9.25.01	DETALLE 5	Se reversa el saldo de la amortización por no existir la prorroga del El Contrato de Comodato 94-2014 fue renovado en el año 2015 para el Prestamo de uso de la Cafeteria	-1,390
1.9.25.02			-3,647
1.9.25.02	DETALLE 5	Se reversa el saldo de la amortización por no existir la prorroga del El Contrato de Comodato 94-2014 fue renovado en el año 2015 para el Prestamo de uso de la Cafeteria	-3,647

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
2.2.08.30			716,750
2.2.08.30	DETALLE 6	La Corporación y Bancolombia S.A. celebraron una operación de manejo de deuda pública Interna, según contrato de empréstito para la sustitución de deuda y pignoración de rentas 0295-2014. con plazo de 36 meses, periodo de gracia 1 año, con amortización trimestral, tasa de interés sobre saldos de capital adeudado DTF mas 1.8% T.A, pignorando las rentas Sobretasa Ambiental y Transferencias del Sector Eléctrico. Estos recursos fueron destinados para la sustitución de los empréstitos Banco Popular S.A. y Banco Occidente S.A con la pignoración de Regalías Directas y Transferencias del Sector Eléctrico. Representa el saldo la deuda última cuota.	716,750
2.4.01.01			708,514
2.4.01.01	DETALLE 7	Corresponde al valor de las obligaciones constituidas a 31 de diciembre de 2016, en Cuentas por Pagar,	708,514
2.4.01.02			2,228,996
2.4.01.02	DETALLE 7	Corresponde al valor de las obligaciones constituidas a 31 de diciembre de 2016, en Cuentas por Pagar,	2,228,996
2.4.25.18			56,258
2.4.25.18	DETALLE 7	Corresponde al valor de los aportes a fondos de pensiones, pendientes de cancelar a 31 de diciembre de 2016.	56,258
2.4.25.19			42,862
2.4.25.19	DETALLE 7	Corresponde al valor de los Aportes de Seguridad Social En Salud, pendientes de cancelar a 31 de diciembre de 2016.	42,862
2.4.25.35			55,325
2.4.25.35	DETALLE 7	Corresponde al valor de los descuentos efectuados por nómina, pendientes de cancelar a 31 de diciembre de 2016.	55,325
2.4.36.03			29,619
2.4.36.03	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	29,619
2.4.36.05			10,202
2.4.36.05	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	10,202
2.4.36.06			362
2.4.36.06	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	362
2.4.36.08			14,020
2.4.36.08	DETALLE 7	Saldo de las retenciones practicadas durante el mes de diciembre	14,020

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
5.2.11.17			195,312
5.2.11.17	DETALLE 10	Corresponde a las erogaciones efectuadas para atender el reconocimiento de los gastos de alojamiento, manutención y transporte del personal contratado en cumplimiento de sus obligaciones contractuales y actividades misionales.	195,312
5.3.14.01			1,637,438
5.3.14.01	DETALLE 10	Represente el registro de la actualización de las provisiones liquidadas sobre el informe jurídico de las Demandas y Litigios contra la Corporación a 31 de diciembre de 2016	1,637,438
5.4.23.02			1,327,765
5.4.23.02	DETALLE 10	Representa los aporte entregados a través de los convenios celebrados con Municipio La Playa de Belén - Municipio de Herrán -Municipio de Pamplona -Municipio de Teorama -Municipio de Cacota -Municipio de Teorama -Municipio de Cacota -Municipio de Convención -Municipio de El Carmen -Municipio de San Calixto -Municipio de la Esperanza- UFPS -Municipio de Toledo - Municipio de Chitagá - Alcaldía San José de Cúcuta - Municipio de Salazar de Las Palmas - Municipio de Cachira - Municipio de Lourdes - Municipio de Villa del Rosario - Municipio de Abrego - Nuevo Cabildo del Resguardo Catalaura "Karikachaboquira - Asociación de Autoridades Tradicionales del Pueblo Bari " Natubaiyibari" - Consorcio Palmeras	1,327,765
5.5.08.01			1,447,053
5.5.08.01	DETALLE 10	Representa las inversiones realizadas por la Corporación en la conservación de los recursos naturales y el medio ambiente, las cuales obedecen al PGAR y al Plan de Acción Corporativo	1,447,053
5.5.08.02			572,193
5.5.08.02	DETALLE 10	Representa las inversiones realizadas por la Corporación en la recuperación y protección de los recursos naturales y el medio ambiente, las cuales obedecen al PGAR y al Plan de Acción Corporativo	572,193
5.5.08.03			1,192,168
5.5.08.03	DETALLE 10	Representa las inversiones realizadas por la Corporación en actividades de adecuación que permiten la protección, conservación y recuperación de los recursos naturales y el medio ambiente, las cuales obedecen al PGAR y al Plan de Acción Corporativo	1,192,168

**20854000 - Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental**  
**ENTES AUTONOMOS**  
**01-10-2015 al 31-12-2016**  
**INFORMACION CONTABLE PUBLICA**  
**CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO**

CODIGO	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
5.5.08.05			220,217
5.5.08.05	DETALLE 10	Representa los recursos invertidos en las actividades realizadas para impartir la Educación Ambiental en el Departamento Norte de Santander, las cuales obedecen al PGAR y al Plan de Acción Corporativo	220,217
5.5.08.06			679,331
5.5.08.06	DETALLE 10	Representa la inversión de recursos en Consultorias, y demás actividades para el mejoramiento del medio ambiente y los recursos naturales	679,331
5.5.08.07			1,185,963
5.5.08.07	DETALLE 10	Representa las erogaciones realizadas con el personal técnico para dar cumplimiento al objeto misional y las directrices establecidas en el PGAR y el Plan de Acción Corporativo	1,185,963
5.8.01.35			192,495
5.8.01.35	DETALLE 10	Representa el costo de financiación del crédito que se tiene con Bancolombia. Cancelando en cuotas trimestrales	192,495
8.3.55.11			12,490,365
8.3.55.11	DETALLE 11	Se retiro el saldo de la ejecución de convenios con la Unidad de Gestión del Riesgo de Desastre y la Gobernación del Departamento Norte de Santander, ejecutados en vigencias anteriores	12,490,365
9.1.20.04			3,979,917
9.1.20.04	DETALLE 12	Representa el valor actualizado de la probabilidad de condena, estimado por en el Informe presentado por la Oficina Jurídica, en consideración a el Tipo de demanda, el contenido de las pretensiones, los fundamentos de hechos y de derecho de la demanda, los antecedentes administrativos del acto o la actuación materia de demanda. Las decisiones judiciales proferidas con anterioridad para casos similares en que la entidad fue parte., las decisiones judiciales proferidas con anterioridad para casos similares por los altos tribunales (precedente judicial). Este valor se afectó con el registro de las provisiones. Estas demandas son de tipo administrativo, Acciones Populares, nulidad y restablecimiento.	3,979,917
9.3.08.03			44,272,129
9.3.08.03	DETALLE 12	Se retiro el saldo de los recursos contratados de convenios con la Unidad de Gestión del Riesgo de Desastre y la Gobernación del Departamento Norte de Santander, ejecutados en vigencias anteriores	44,272,129

  
**RAFAEL NAVI GREGORIO ANGARITA LAMK**  
 Representante Legal

  
**WILLIAM HERNÁN SANABRIA BECERRA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 6117-T

  
**CECILIA REYES UMBARILA**  
 Contadora  
 T.P. N° 42244-T