

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL - CORPONOR

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD

CORPONOR es un ente corporativo de carácter público, creada mediante el decreto 3450 del 17 de Diciembre de 1983, fue reglamentada mediante la Ley 99 de 1993, integrada por las autoridades territoriales que por sus características constituyen geográficamente un mismo ecosistema o conforman una unidad geopolítica, dotada de autonomía administrativa y financiera, patrimonio propio y personería jurídica, encargada por la ley de administrar, el medio ambiente y los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y el Sistema Nacional Ambiental -SINA.

La regulación actual plantea nuevos criterios para optimizar los procesos de planificación referidos a la necesidad de actuar sobre prioridades regionales de alto impacto en el contexto de una gestión más coordinada, eficiente, transparente y participativa, y define los instrumentos de seguimiento y evaluación de la gestión institucional y ambiental que permitirán establecer mediciones sobre su desarrollo; lo cual, además de generar las bases para la toma de decisiones contribuye a establecer un proceso de mejoramiento continuo y una cultura del manejo de la información, optimizando los instrumentos de planificación y seguimiento que orientan la gestión y planificación de las CAR. Facilitando la labor.

La Asamblea General es la máxima autoridad de dirección, está conformada por los 40 municipios del Departamento Norte de Santander. Consejo Directivo conformado por 4 alcaldes, El señor Gobernador quién Preside, un delegado o representante de la Presidencia de la República, Un representante del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, un representante de las Etnias, 2 representantes de los Gremios, y 2 representantes de las Organizaciones no Gubernamentales-ONG.

NOTA 2 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

La Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental - CORPONOR ha aplicado los requerimientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, en la Elaboración y presentación de sus Estados Financieros para el periodo contable 2019.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y BASES PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Corporación a través de la Resolución 0946 del 29 de diciembre de 2017, adoptó las políticas Contables según el nuevo marco normativo de la Contaduría General de la Nación, con la finalidad de proveer información precisa e idónea al Estado, empleados, público en General, autoridades, entes de control y vigilancia, generando transparencia y confiabilidad.

- a. En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por CORPONOR para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

La Corporación ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado y a circunstancias nuevas que puedan surgir más allá del control de la Corporación. Estos cambios se reflejarán en los supuestos en el momento en el que ocurran.

- b. CORPONOR prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.
- c. Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información contable. La información financiera es capaz de influir en las decisiones si tiene valor predictivo, valor confirmatorio o ambos.

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por CORPONOR. Se consideró que una partida es material cuando se encuentre entre rango del 2 y 5% dependiendo del grupo de activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos al que pertenece.

- d. La Corporación presenta en sus estados financieros clasificados todos sus activos y sus pasivos como corrientes y no corrientes, entendiendo

como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

- e. Teniendo como base que todas las operaciones y transacciones de CORPONOR se realizaron en peso colombiano (COP- Coeficiente de rendimientos) y que todas las transmisiones, reportes e información para clientes se genera en esta misma moneda.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019, Según Resolución 1494 del 23 de diciembre de 2019, se aprobó en el comité de Saneamiento Contable y se modificó la política Contable de Efectivo y Equivalente al Efectivo, en su numeral 3° político contable general en su párrafo de uso restringido.

El saldo de la cuenta Efectivo, comprendía lo siguiente al 31 de diciembre de 2019:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	N° REVELACION
11	EFECTIVO	5.021.486.247.00	
1105	CAJA	58.702.416.00	4.1
	Caja principal	58.702.416.00	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.962.783.831.00	4.2
111005	CUENTA CORRIENTE	533.790.238.00	
11100503	BANCOLOMBIA		
1110050305	AV. Cero Cta. No XXXXXXXX5848	159.167.837.00	
11100504	DAVIVIENDA		
1110050401	Aporte de Nomina Cta. N°xxxxxxxx2169	373.548.477.00	
11100523	BANCO DE OCCIDENTE		
1110052301	Recursos PP. Cta. No. XXXXXXXXX5264	1.073.924.0	
111006	CUENTA DE AHORRO	4.428.993.593.00	
11100603	BANCOLOMBIA		
1110060304	Corponor-Sobretasa Cta. N° XXXXXXXX2269	36.436.529.00	
1110060309	Cta. XXXXXX5130-Programa de Compensación Ambiental	3.770.696.00	
1110060318	Cta. XXXXXX2212- CORPONOR-ASIGNACIONES DIRECTAS	1.760.473.349.00	
1110060322	Cta. XXXXXX87-20-Corponor-Transferencias del Sector Eléctrico	971.243.00	
1110060323	Cta. XXXXXX4137 Tasa variable	235.433.625.00	
1110060324	Cta. XXXXXX1738 -Proyecto Fondo S.G.R.	13.043.414.00	

	Cta.XXXXXX6593 -Conv.INT. CENS SA EPS Y CORPONOR	0
1110060326	Cta.XXXXXX8818 -Conv.016-2017 Gobernación	362.255.00
	Cta.XXXXXX9707 -Conv.027 Gobernación-Corponor Reversorios Abrego	0
	Cta.XXXXXX71-17 Muro de Contención El Peñón Ocaña URGD-CORPONOR	0
	Cta.XXXXXX51-95 Convenio Corponor Cv. Minas 2019	0
1110060330	Cta.XXXXXX7059 -Convenio Minas 2019	30.018.987.00
11100604	AV VILLAS	
1110060401	Cta. XXXXXXXXXXXX 0325 Conv. MinMinas	145.045.00
11100610	DAVIVIENDA	
1110061007	Cta. N° XXXXXXXX6738-Cv. Min. de minas-Formalización	1.904.00
1100613	BBVA-GANADERO	
11100601314	Cta. N° XXXXX0322-Recursos Propios	3.954.176.00
11100601315	Cta., N°XXXXX0415 Conv. INCODER Pacto Agrario	1.490.329.032.00
	Cta., N°XXXXX0761 Conv. INCODER Proyecto	0
1110061317	Cta. N° XXXXX0837 Corponor Municipio de Cúcuta	26.684.976.00
1110061318	Cta. N° XXXXX0845 Corponor Municipio de Cúcuta	12.730.099.00
1110670	BANCO CAJA SOCIAL	
1110067001	Cta. N°XXXXXXXX7663 Recursos Propios	5.135.722.00
1110067002	Cta. N XXXXXXXX5429 Recursos propios	3.429.054.00
1110067003	Cta. N° XXXXXXXX5739 Conv.33 Corponor -Gobernación	505.192.931.00
	IFINORTE	
1110069001	CONV-IFINORTE Cta. XXXXX8444-Recursos Propios	38.675.257.00
1110069003	CONV-IFINORTE Cta. XXXXX8508 -Sobretasa	120.808.698.00
1110069003	CONV-IFINORTE Cta. XXXXX8507 Tasa Retributiva	141.396.601.00

Revelaciones:

- 4.1 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. Por direccionamiento de la Contaduría General de Nación se reclasifico los saldos de las cuentas 1132 Efectivo de uso Restringido a la 1110 Depósitos en Instituciones Financieras. Esta reclasificación se realizó debido a que en estas cuentas se estaba registrando dineros recibidos por convenios y estos aportes no son de uso restringido. El uso Restringido es "Bajo el marco normativo depara entidades del sector gobierno, el efectivo de uso restringido es aquel efectivo que tiene limitaciones para su disponibilidad por causa de tipo legal. Ejemplo Embargos".

4.2 Al cierre de la vigencia 2019, la Corporación posee 23 cuentas bancarias, entre corrientes y ahorro. Las cuentas bancarias fueron conciliadas de forma mensualizada, una vez era detectada la partida por conciliar se producía el informe de dichas diferencias y fue entregado al área de Tesorería para que se procediera a su identificación y trámites pertinentes. Se depuro en un 90% de las cuentas bancarias de las partidas pendientes por identificar de las vigencias año 2017 y 2018 (19 cuentas depuradas).

El efectivo y los equivalentes al efectivo: Son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el activo es recibido como resultado de las operaciones o es transferido por CORPONOR y por terceros directamente a una entidad financiera, a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros; su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo recibido.

Al cierre de la presente vigencia, CORPONOR posee 23 cuentas entre Corrientes y de Ahorros.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar y otras cuentas, comprendía lo siguiente a 31 de diciembre de 2019:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO	DETERIORO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2019
131101	TASAS	21,168,641,213		
131102	MULTAS	701,660,762		
131103	INTERESES	3,284,616,966		
131104	SANCIONES	15,204,000		
131118	LICENCIAS	837,665,001		
131119	REGISTRO SALVOCONDUCTO	71,240,383		
131126	SOBRETASA AMBIENTAL	7,814,910,128		
131190	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CONCESIONES)	21,601,978		
131715	ASISTENCIA TECNICA	1,037,892.766		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,585,023,010		
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	4,085.974.667		
1386	MAYOR A 360 DIAS		(1,967,245,567)	
TOTAL		41,624.430.874	(1,967,245,567)	39.657.185.307

ANTIGÜEDAD	CARTERA (A)	DETERIORO (B)	% DETERIORO SOBRE EL TOTAL	SALDO NETO (A-B)	% CARTERA DETERIORADA (B/A)
0-30 días	3.304.201.515				
31-60 días	3.579.625.198				
61-90 días	1.450.300.120				
91-180 días	2.697.125.915				
181-360	5.009.222.617				
> 360 días	22.925.864.338	1,967,245,567	5.05%	20,958.618.771	8.58%
TOTAL	38,966,339,703	1,967,245,567	5.05%	20,958,618,771	8.58%

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Refleja el saldo de los bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para CORPONOR, además, los posee y emplea en el desarrollo de su objeto misional o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un período contable y que no son destinados para la venta.

El saldo de los bienes y su comportamiento se refleja a continuación:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR LIBROS	VALOR DEPRECIACION	VALOR DETERIORO	SALDO A 31-DICIEMBRE 2019
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	36,163,480,936	5,139,335,716	439,818,244	30,584,326,976
1605	TERRENOS	18,642,094,402	0	0	18,642,094,402
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	50,576,194	0	0	50,576,194
1637	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	15,292,808	0	0	15,292,808
1640	EDIFICACIONES	9,789,045,902	- 1,076,336,592	0	9,789,045,902
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	377,950,134	- 204,567,956	0	377,950,134
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	371,824,182	- 181,021,403	- 36,494,703	371,824,182
1660	EQUIPO MEDICO Y CEINTIFICO	2,646,781,061	- 872,956,672	- 183,846,999	2,646,781,061
1665	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,305,224,370	- 1,053,042,480	- 23,078,779	1,305,224,370

1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,878,809,275	- 1,235,373,852	- 136,557,216	1,878,809,275
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION YELEVACIÓN	1,076,043,286	- 506,197,439	- 59,840,547	1,076,043,286
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	9,839,322	- 9,839,322	0	9,839,322

NOTA 7 BIENES DE USO PUBLICO

Refleja el saldo de los bienes de uso público que son para el uso, el goce y el disfrute de la colectividad, comunidad, pueblo y ciudadanos que están al servicio de forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

El saldo de los bienes de uso público y su comportamiento se refleja a continuación:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
1721	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE	97.205.360.80

NOTA 8 OTROS ACTIVOS

Refleja el saldo de los anticipos y avances entregados por CORPONOR, para el desarrollo de actividades del gasto público social mediante contratos de obra o de prestación de servicios:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	35,434,847.00
197007	Licenciamiento Software PCT	35,434,847.00

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones adquiridas por CORPONOR con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera que haya un futuro pago a cargo de la entidad.

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019 fue:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.150.971.961.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	810.674.276.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	102.575.218.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	322.971.718.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	245.119.000.00
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	167,303,780.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	206.903.523.00
TOTAL		6.006.519.476.00

Las cuentas por pagar de Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, equivale a un 69% de la prestación de servicios para cumplir con los planes, programas y proyectos para propender por el desarrollo sostenible y protección del medio ambiente y de los recursos naturales renovables.

NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Según Resolución 1494 del 23 de diciembre de 2019, se aprobó en el comité de Saneamiento Contable, la política Beneficio Empleados que no se había realizado.

El saldo a 31 de diciembre de 2019 por este concepto corresponde a:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
251102	Cesantías	89.621.193.00
251104	Vacaciones	373.443.248.00
251105	Prima de Vacaciones	254.342.637.00
251106	Prima de servicios	123.734.502.00
251109	Bonificaciones	119.463.711
251111	Aportes a riesgos laborales	8.701.000
251122	Aportes a fondos pensionales – empleador	76.892.200.00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	42.780.755.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	21.457.100.00
Total		1.110.436.346.00

NOTA 11 PROVISIONES

Una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente, pero el valor exacto final y la fecha de pago son inciertos. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

Para el reconocimiento y medición de dichos valores se llevaron a cabo las instrucciones plasmadas en la Política Contable N° 25 adoptada por la entidad, en ella se contó con el informe de la oficina jurídica acerca del estado de los litigios y demandas en contra de la CORPORACION y se realizaron mediciones en cuanto a probabilidad de condena en rangos de Alta, Media y Baja y a cada uno se le otorgó un % de medición del 100% 50% y 20% respectivamente.

PROVISION - LITIGIOS Y DEMANDAS

Informe Jurídico a sobre el cual se realizaron las estimaciones fue la siguiente:

Tipo de Acción	Asunto	Demandante	Estado del proceso	Cuantía	Probabilidad de condena	Provisión
Reparación Directa	Reparación del daño ocasionado a una finca por la realización de corrección del cauce del Río Pamplonita sector agua clara Municipio de Cúcuta, por valor de 735 millones de pesos	Aldo Leonel Flórez González, C.C. 13,443,094	Para fijar fecha de audiencia de pruebas	735,000,000	Media	367,500,000

Tipo de Acción	Asunto	Demandante	Estado del proceso	Cuantía	Probabilidad de condena	Provisión
Reparación Directa	Perjuicios materiales x omisión en la terminación de la construcción de un dique o muro de contención en linderos de la finca Las Violetas, rio grita Vereda el Dave Municipio de Puerto Santander. Pretensiones Mil Millones de Pesos	Jonathan Hernández León C.C. 88,2690,430	Para sentencia de segunda instancia	1,000,000,000	Baja	200,000,000
Reparación Directa	Perjuicios materiales causados x la omisión en la terminación de la construcción de un dique rio Grita predio La liberta Municipio Puerto Santander, pretensión mil millones de pesos	Orlando Maza Páez C.C. 13,482,307	Para sentencia de segunda instancia	1,000,000,000	Baja	200,000,000
Nulidad y Restablecimiento	Nulidad R. 1205 del 2011 y 0651 de 2012 que impuso una sanción y devolución de 150 SMLMV pagados	Ecopetrol Nit 899999068-1	Para sentencia de segunda instancia	124,217,400	Alta	124,217,400
Nulidad y Restablecimiento	Nulidad R. 1202 del 2011 y 0659 de 2012 que impuso una sanción y devolución de 150 SMLMV pagados	Ecopetrol Nit 899999068-1	Para sentencia de segunda instancia	124,217,400	Alta	124,217,400

Tipo de Acción	Asunto	Demandante	Estado del proceso	Cuantía	Probabilidad de condena	Provisión
Nulidad y Restablecimiento	Nulidad de la Resolución No. 462 del 22-08-2014 por el cual fue desvinculado del cargo de jefe de la Oficina de Control y Vigilancia	Sergio Rodríguez Pantaleón C.C. cuantía 170,000,000	En pruebas	170,000,000	Media	85,000,000
Reparación Directa	Daños sufridos por la caída de la rama de un árbol en el sector del parque Ventura plaza	Ana Emily Bolívar Carrillo C.C 35,534,261, cuantía 2,346,399,000	En pruebas	2,346,399,000	Baja	469,279,800
Reparación Directa	Declarar a las entidades demandadas responsable por la muerte de un menor de edad	Mariluz Peña Maldonado C.C.37,394.197, cuantía 900 SMLMV	Para sentencia de primera instancia	664,000,000	Media	332,000,000
Reparación Directa	Declarar a la entidad responsable por los perjuicios ocasionados por la construcción de un muro	Jose Ignacio Carvajal Delgado C.C. 1,952,352 de Pamplona; Av. 6 C No. 21-54 Barrio San Mateo; 117,670,650	En pruebas	160,000,000	Media	80.000.000
Nulidad y Restablecimiento	Declaratoria de nulidad de resolución de insubsistencia	Jorge Arenas Hernández	Para sentencia de segunda instancia	50,000,000	Baja	10,000,000
Reparación Directa	Indemnización perjuicios causados por derrame de crudo del 28-06-2014	Jorge Enrique Mejía Africano	Para sentencia de primera instancia	800,000,000	Baja	160,000,000

Tipo de Acción	Asunto	Demandante	Estado del proceso	Cuantía	Probabilidad de condena	Provisión
Reparación Directa	Daños por el funcionamiento Ladrillera Bruno	Yuceidy Galeano Caselles y otra cuantía 210,490,000	En pruebas	210,490,000	Baja	42,098,000
Reparación Directa	se declare que las demandadas son administrativa y patrimonialmente responsables de los perjuicios causados a los demandantes con motivo de la muerte de Ascensión Gelves Gelves ocurrida el 4 de julio de 2016 debido a la caída de un árbol.	Blanca Ernestina Suarez y otros C.C 60,397,175. cuantía:	Pendiente audiencia inicial	490,000,000	Media	245,000,000
Reparación Directa	Reparación por los daños sufridos por la caída de un árbol en el sector del barrio Torcoroma de la Ciudad de Cúcuta	Blanca Alicia Jaimes Escalante CC.60,360,934	Pendiente audiencia inicial	57,674,000	Media	28,837,000
Reparación Directa	Se declare que las demandadas son administrativas y patrimonialmente responsables de los perjuicios causados a Daniel Bautista Ramírez y los demás demandantes causados el 4 de julio de 2016 debido a la caída de un árbol que conduce de San Faustino	Daniel Bautista Ramírez y Otros C.C. 13,339,189	Se contesto demanda	510,550,000	Media	255,275,000

Tipo de Acción	Asunto	Demandante	Estado del proceso	Cuantía	Probabilidad de condena	Provisión
Grupo	Reparar los daños ocasionados por la destrucción de Gramalote	Jose Fernando Vera Romero y otros	En pruebas	400,000,000	Media	200,000,000
Acción de Grupo	Reparar los daños ocasionados por construcciones de viviendas defectuosas en urbanización colinas del salado de Cúcuta	Duran Fabio Humberto y otros DUARTE PRADO FABIO HUMBERTO C.C. 88209161 CLL 13 N°3E-278 EL BOSQUE	Para sentencia de primera instancia	300,000,000	Baja	60,000,000
Reparación Directa	Reparar los daños ocasionados por construcciones de viviendas defectuosas en urbanización colinas del salado de Cúcuta	Herrera Francisco y otros / Herrera Francisco y otros- MARIA DEL CARMEN HERNANDEZ GUAVITA C.C.N° 51.704.983 CLL 13 N°3E-278 EL BOSQUE	En pruebas	300,000,000	Baja	60,000,000
Reparación Directa	Reparar los daños ocasionados por construcciones de viviendas defectuosas en urbanización Colinas del Salado de Cúcuta	Ramírez Giraldo Amanda		150,000,000	Bajo	30,000,000
		Gamboa Nieto German Jesus	en apelación en segunda instancia. Fallo inicial favorable a la entidad	150,000,000	Bajo	30,000,000
Tipo de Acción	Asunto	Demandante	Estado del proceso	Cuantía	Probabilidad de condena	Provisión

Nulidad y Restablecimiento	Nulidad de la Resolución de Concesión de Aguas Superficiales No. 0453 de 2017, por posibles daños en la conducción del Recurso Hídrico, concesión otorgada a la Asociación de Usuarios del Minidistrito de Chichira	Noel Francisco Cote Mogollón y otros (12 Demandantes en total)	Traslado para contestación por parte del Vinculado ASOCHIC HIRA	500.000.000	Baja	100,000,000
----------------------------	---	--	---	-------------	------	-------------

Tipo de Acción	Asunto	Demandante	Estado del proceso	Cuantía	Probabilidad de condena	Provisión
Reparación Directa	Reparación del daño ocasionado el accidente en la Vereda el Descanso del Municipio de Pamplonita, por la posible omisión por parte del Conductor de Corponor de la Camioneta OWE314	SONIA LISBETH ORTEGATE DURAN LEIDY YURANI LEON SOSA, PEDRO ANTONIO SOSA PARRA, RUDESINDO LEON TORRES, SONIA LISBETH ORTEGATE DURAN, MARIA CONSEJO HERRERA DE SOSA, CENAIDA SOSA LEON, ANA ELVIA PARRA HERRERA, FLOR MARIA WILCHES, WILSON ALBERTO ORTEGA BARON, WILLIAM LEON SOSA, OMAR SOSA HERRERA, ANA DIVE DURAN CORONEL, PEDRO ANTONIO SOSA HERRERA, CLAUDIO SOSA LEON.	A despacho para Sentencia de Primera Instancia	910,927,600	Alta	910,927,600

Tipo de Acción	Asunto	Demandante	Estado del proceso	Cuantía	Probabilidad de condena	Provisión
Reparación Directa	Reparación del daño ocasionado el accidente en la Vereda el Descanso del Municipio de Pamplonita, por la posible omisión por parte del Conductor de la Corponor de la Camioneta OWE314	MARIO JAVIER GARCIA, JONATHAN FABIAN, PALENCIA BRICEÑO, INGRID FABIOLA LEAL ROJAS, MIRIAM JULIETH BURBANO SANDOVAL, ALEXIS LEAL, FLOR GARCIA LEAL, JESUS DAVID, GARCIA LEAL, MARCOS ARCENIO GARCIA, CRISTOBA GÁFARO GÁFARO, FLOR ALBA LEAL, MARIA INES LEAL MARTINEZ, ALIX ESTER MARTINEZ ECHEVERRIA, JOSE APARICIO GARCIA, ORDULIO LEAL, CARMEN ROSA BRICEÑO ROJAS, PEDRO JOSE PALENCIA BRICEÑO.	A despacho para Sentencia de Primera Instancia	910,927,600	Alta	910,927,600
TOTAL				50,418,303,110		5,025,279,800

NOTA 12 OTROS PASIVOS

Refleja el valor de los demás pasivos que no están contemplados anteriormente, en esta cuenta se agrupa los convenios o recursos adquiridos en administración, el saldo a 31 de diciembre de 2019 fue:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
29020101	GOBERNACION DPTO.N.DE S.- CONVENIOS	320.939.817.00
29020102	ECOPETROL	1,317.575.009.00
29020104	INCODER	1.538.181.317.00
29020105	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	43.619.023.00
29020106	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA	529.538.604.00
	TOTAL	3.749.853.770.00

NOTA 13 PATRIMONIO

Comprende el residuo que queda de restar a los activos y los pasivos de la Corporación a 31 de diciembre de 2019. Está conformado por:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
3	PATRIMONIO	59.503.549.347.00
3105	CAPITAL FISCAL	39.051.235.930.00
3109	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	16.359.843.370.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.092.470.047.00
	TOTAL	59.503.549.347.00

NOTA 14 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de CORPONOR. Los ingresos de las entidades de gobierno surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Los ingresos de Corponor durante el año 2019, fueron:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
4	INGRESOS	100.456.445.612
41	INGRESOS FISCALES	48.054.500.879
4110	NO TRIBUTARIOS	48.054.500.879
411001	TASAS	12.443.692.369
411002	MULTAS	452.559.599
411003	INTERESES	1.701.292.759
411046	LICENCIAS	2.817.528.301
411048	REGISTROS Y SALVOCONDUCTOS	72.719.228
411060	SOBRETASA AMBIENTAL	26.668.563.804
411061	CONTRIBUCIONES	3.760.914.461
411090	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	137.230.358
43	VENTAS DE SERVICIOS	1.764.896.993
4390	OTROS SERVICIOS	1.764.896.993
439004	ASISTENCIA TECNICA	1.764.896.993.
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.204.405.708
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.204.405.708
442807	Bienes recibidos en Contraprestación	1.179.946.024
442808	Donaciones	24.459.676
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	46.660.939.104
4705	FONDOS RECIBIDOS	46.171.121.277
470508	Funcionamiento	5.446.746.153
470510	Inversión	40.724.375.124
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	471.589.801
472201	Cruce de Cuentas	471.589.801
48	OTROS INGRESOS	2.771.702.929
4802	FINANCIEROS	2.650.037.091
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	94.850.221
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	672.299
480233	Intereses de Mora	2.491.652.061
480290	Otros ingresos financieros	62.862.510
4808	INGRESOS DIVERSOS	121.665.837
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	300.473
480809	Excedente Financiero	45.900
480825	Sobrantes	23.453
480826	Recuperaciones	100.114.800
480890	Otros Ingresos Diversos	21.181.212
	TOTAL	100.456.445.612

NOTA 15 GASTOS

Según Resolución 1494 del 23 de diciembre de 2019, se aprobó en el comité de Saneamiento Contable la política Beneficios Empleados.

Los gastos a diciembre 31 de 2019 de CORPONOR corresponden a:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
5	GASTOS	96.363.975.567.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5.898.844.100.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	115.780.351.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.564.887.878.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	294.004.300.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.340.537.764.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	12.150.193.800.00
5111	GENERALES	7.114.137.752.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.439.003.812.00
52	DE VENTAS	13.399.160.00
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	13.399.160.00
521203	CAPACITACION, BINESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	13.399.160.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION	3.706.308.091
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.263.011.518
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	270.936.860
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.186.057.438.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	986.302.275.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	59.413.026.796.00
5508	MEDIO AMBIENTE	59.413.026.796.00
58	OTROS GASTOS	313.851.763.00
5804	GASTOS FINANCIEROS	133.831.00
580423	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	56.832.00
580439	INTERESES DE MORA	77.000.00
5890	GASTOS DIVERSOS	313.717.932.00
589019	Perdida por baja en cuentas de activo no financieros	312.441.932.00
589025	Multas y sanciones	1.276.000.00
	TOTAL	96.363.975.567.00

NOTA 16 GASTO PUBLICO SOCIAL

Este rubro comprende las inversiones y gastos hechos por la Corporación cuya destinación de recursos públicos, fueron destinados durante el ejercicio del año 2019, para ser destinados a la preservación y saneamiento del medio ambiente dentro de su jurisdicción.

El rubro de Gasto Público Social a 31 de diciembre de 2019, fue:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
5508	MEDIO AMBIENTE	59.413.026.795.00
550801	Actividades de conservación	7.085.209.442.00
550802	Actividades de recuperación	286.701.431.00
550803	Actividades de adecuación	47.653.1586.45.00
550804	Investigación	2.520.000.00
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	509.324.800.00
550806	Estudios y proyectos	1.773.813.187.00
550807	Asistencia técnica	1.905.300.14200
550808	Transferencia de tecnología	5.500.000.00
550809	Manejo y administración de información	164.024.147.00
550890	Otros gastos en medio ambiente	27.475.000.00
TOTAL		59.413.026.795.00

Las presentes políticas forman parte integral de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2019.

Dado en San José de Cúcuta, 14 de febrero de 2020

RAFAEL NAVI GREGORIO ANGARITA LAMK

Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)

WILSON DE JESUS QUINTERO GELVEZ

Subdirector Financiero

LUZ ESTELA DURAN CAICEDO

Revisor Fiscal

T.P. 43870-T

CARMEN ELISA GALEANO PRADO

Profesional Especializado - Contador

T.P. 42051-T

*(Ver Certificación Adjunta)