

**CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO "C O R P O N A R I Ñ O"**

**NIT. 891222322-2**

**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Código	ACTIVO	NOTA#	31/12/2019	31/12/2018	Variación	Código	PASIVO	NOTA #	31/12/2018	01/01/2018	Variación
	<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>23,994,912</b>	<b>16,629,235</b>	<b>7,365,677</b>		<b>CORRIENTE(4)</b>		<b>1,538,138</b>	<b>2,482,930</b>	<b>944,792</b>
											-
11	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>12,895,376</b>	<b>15,003,900</b>	<b>2,108,524</b>	24	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>5.2.9</b>	<b>1,083,924</b>	<b>2,022,714</b>	<b>938,790</b>
1105	Caja	5.2.1.1	3,466	2,923	543	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	0	156,350	1,379,233	1,222,883
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5.2.1.2	6,419,592	6,174,217	245,375	2407	Recursos a Favor de Terceros		570,965	231,734	339,231
1132	Efectivo de Uso Restringido	5.2.1.3	61,565	61,585	20	2424	Descuentos de Nómina		15,912	6,878	9,034
1133	Equivalentes al Efectivo	5.2.14	6,410,753	8,765,175	2,354,422	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		121,743	61,495	60,248
						2440	Impuestos contribuciones y tasas por pagar		55,247	67,462	12,215
13	<b>Cuentas Por Cobrar</b>		<b>7,065,973</b>	-	<b>7,065,973</b>	2445	Impuestos al valor Agregado IVA		36,760	10,656	26,104
1311	Ingresos no Tributarios		4,823,686	-	4,823,686	2490	Otras Cuentas Por Pagar		126,947	265,256	138,309
1317	Prestación de Servicios		755,284	-	755,284						
1337	Transferencias Por Cobrar		79,532	-	79,532	25	<b>Beneficios a los Empleados</b>		<b>448,027</b>	<b>441,654</b>	<b>6,373</b>
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		1,407,471	-	1,407,471	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	5.2.10.1	448,027	441,654	6,373
1386	Deterioro Acumulado		-	-	-						
19	<b>Otros Activos</b>		<b>4,033,563</b>	<b>1,625,335</b>	<b>2,408,228</b>	29	<b>Otros Pasivos</b>		<b>6,187</b>	<b>18,562</b>	<b>12,375</b>
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	-	-	2901	Avances y Anticipos Recibidos		6,187	0	6,187
1906	Avances y Anticipos Entregados	5.2.5.2	4,033,563	1,625,335	2,408,228	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		-	18,562	18,562
1982	Activos Biológicos al Costo	5.2.5.8	-	-	-						
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>51,456,249</b>	<b>58,847,762</b>	<b>7,391,513</b>		<b>NO CORRIENTE(5)</b>		<b>931,642</b>	<b>581,780</b>	<b>349,862</b>

<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>5,000</b>	<b>5,000</b>	<b>-</b>	<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>424,655</b>	<b>-</b>	<b>424,655</b>
1224 Inversiones En Administración de Lquidez	5,000	5,000	-	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nacional	82,473	-	82,473
				2407 Recursos a Favor de Terceros	140,737	-	140,737
				2425 Acreedores			-
				2490 Otras Cuentas Por Pagar	201,445		201,445
<b>13 Cuentas Por Cobrar</b>	<b>8,378,530</b>	<b>11,630,526</b>	<b>3,251,996</b>	<b>25 Beneficios a los Empledos</b>	<b>445,258</b>	<b>502,800</b>	<b>57,542</b>
1311 Ingresos no Tributarios			-	2514 Beneficios pos empleo - Pensiones		-	-
1317 Prestación de Servicios			-	2514 Beneficios pos empleo - Pensiones	445,258	502,800	57,542
1311 Ingresos no Tributarios	11,116,573	12,911,173	1,794,600				
1317 Prestación de Servicios	360,507	459,874	99,367				
1337 Transferencias Por Cobrar			-	<b>27 Provisiones</b>	<b>60,117</b>	<b>77,368</b>	<b>17,251</b>
1384 Otras Cuentas Por Cobrar	1,552,721	289,286	1,263,435	2701 Litigios y Demandas	60,117	77,368	17,251
1386 Deterioro Acumulado	4,651,271	2,029,807	2,621,464				
<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>	<b>40,829,465</b>	<b>41,394,670</b>	<b>565,205</b>	<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>1,612</b>	<b>1,612</b>	<b>-</b>
1605 Terrenos	28,584,543	28,584,543	-	2901 Avances y Anticipos Recibidos	1,612	1,612	-
1635 Bienes muebles en bodega	12,009	449,987	437,978				
1640 Edificaciones	9,842,707	9,821,708	20,999	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,469,780</b>	<b>3,064,710</b>	<b>594,930</b>
1645 Plantas, Ductos y Túneles	173,448	173,448	-				
1655 Maquinaria y equipo	721,017	650,276	70,741	<b>PATRIMONIO</b>	<b>72,981,381</b>	<b>72,412,287</b>	<b>569,094</b>
1660 Equipo medico y científico	875,818	856,190	19,628				
1665 Muebles enseres y equipo de oficina	84,198	84,198	-	<b>31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>	<b>72,981,381</b>	<b>72,412,287</b>	<b>569,094</b>
1670 Equipo de comunicación y computación	724,528	658,018	66,510				
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	639,815	639,815	-				
1685 Equipo(cr)	828,618	523,513	305,105				
			-				
<b>19 Otros activos</b>	<b>2,243,254</b>	<b>5,817,566</b>	<b>3,574,312</b>				

1905	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	5.2.5.1	199,371	200,370	999	3105	Capital fiscal	43,026,058	43,026,058	-	
1906	Avances y Anticipos Entregados	5.2.5.2	1,202,883	5,170,494	3,967,611	3109	Resultados de ejercicios Anteriores	29,497,293	-	29,497,293	
1909	Depósitos Entregados en Garantía	5.2.6	446,702	446,702	-	3110	Resultado del Ejercicio	458,030	892,871	434,841	
1970	Intangibles	5.2.7	394,577	394,577	-						
1975	Amortización acumulada de intangibles	5.2.7	394,577	394,577	-	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	28,493,358	28,493,358	
1982	Activos Biológicos al Costo		394,298	-	394,298						
<b>TOTAL ACTIVOS (3)</b>			<b>75,451,161</b>	<b>75,476,997</b>	<b>25,836</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>			<b>75,451,161</b>	<b>75,476,997</b>	<b>25,836</b>

<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>			-	-	-	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			-	-	-
<b>81</b>	<b>Derechos contingentes (db)</b>		<b>428,117</b>	<b>117,274</b>	<b>310,843</b>	<b>91</b>	<b>Pasivos contingentes (cr)</b>	<b>1,783,843</b>	<b>2,198,576</b>	<b>414,733</b>	
8120	Litigios y demandas	5.2.16.1	347,663	30,000	317,663	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	5.2.17.1	1,783,843	2,198,576	414,733
8190	Otros Derechos Contingentes	5.2.16.2	80,454	87,274	6,820	9190	Otras Responsabilidades Contingentes				-
<b>83</b>	<b>Deudoras de control</b>		<b>4,448,193</b>	<b>4,641,273</b>	<b>193,080</b>	<b>93</b>	<b>Acreedoras de Control (cr)</b>		-	-	-
8315	Bienes y derechos Retirados	5.2.16.3	385,971	385,971	-	9306	Bienes recibidos en custodia				-
8347	Biens Entregados a Terceros Ejecución de Proyectos de	5.2.16.4	771,739	771,739	-						-
8355	Inversión	5.2.16.5	2,991,068	3,420,328	429,260						-
8360	Sistema General de Seguridad Social en Salud				-						-
8361	Responsabilidades en Proceso	5.2.16.6	67,214	63,235	3,979						-
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control		232,201	-	232,201						-
<b>89</b>	<b>Deudoras por contra (cr)</b>		<b>4,876,310</b>	<b>4,758,547</b>	<b>117,763</b>	<b>99</b>	<b>Acreedoras por contra (db)</b>		<b>1,783,843</b>	<b>2,198,576</b>	<b>414,733</b>
8905	Derechos contingentes por contra (cr)		428,117	117,274	310,843	9905	Pasivos Contingentes por el contra (Db)		1,783,843	2,198,576	414,733
8915	Deudoras de control por contra (cr)		4,448,193	4,641,273	193,080						-

FERNANDO BURBANO WÁLDEZ  
Representante Legal  
Certificados

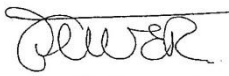
JOSE REVELO RIVERA  
Revisor Fiscal  
T.P. No: 99.121 - T

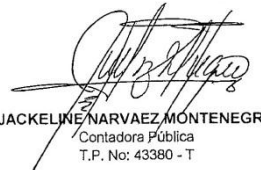
JACKELINE NARVAEZ MONTENEGRO  
Contadora Pública  
T.P. No: 43380 - T

**CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO "C O R P O N A R I Ñ O"**
**NIT. 891222322-2**
**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Códi go	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Códi go	PASIVO	31/12/2019	31/12/2018
	<b>CORRIENTE</b>	<b>23,994,912</b>	<b>16,629,235</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>1,538,138</b>	<b>2,482,930</b>
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12,895,376	15,003,900	24	Cuentas por Pagar	1,083,924	2,022,714
12	Inversiones			25	Beneficios a los Empleados	448,027	441,654
13	Cuentas Por Cobrar	7,065,973	-	29	Otros Pasivos	6,187	18,562
19	Otros Activos	4,033,563	1,625,335				
					<b>NO CORRIENTE</b>	<b>931,642</b>	<b>581,780</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>51,456,249</b>	<b>58,847,762</b>	24	Cuentas por Pagar	424,655	-
12	Inversiones	5,000	5,000	25	Beneficios a los Empleados	445,258	502,800
13	Cuentas Por Cobrar	8,378,530	11,630,526	27	Provisiones	60,117	77,368
16	Propiedades, Planta y Equipo	40,829,465	41,394,670	29	Otros Pasivos	1,612	1,612
19	Otros Activos	2,243,254	5,817,566		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,469,780</b>	<b>3,064,710</b>
				3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>72,981,381</b>	<b>72,412,287</b>
				31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	72,981,381	72,412,287
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>75,451,161</b>	<b>75,476,997</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>75,451,161</b>	<b>75,476,997</b>
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-	9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-
81	Derechos Contingentes	428,117	117,274	91	Responsabilidades contingentes (cr)	1,783,843	2,198,576
83	Deudoras de Control	4,448,193	4,641,273	93	Acreedoras de Control (cr)	-	-
89	Deudoras por Contra(cr)	4,876,310	4,758,547	99	Acreedoras por contra (db)	1,783,843	2,198,576


**FERNANDO BURBANO VALDEZ**  
 Representante Legal  
 Certificadas


**JOSE REVELO RIVERA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No: 99.121 - T


**JACKELINE NARVAEZ MONTENEGRO**  
 Contadora Pública  
 T.P. No: 43380 - T

**CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO "C O R P O N A R I Ñ O"**
**NIT. 891222322-2**

**ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

<b>I N G R E S O S</b>		
	NOTA #	
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>28,220,781</b>
<b>41 Ingresos Fiscales</b>	<b>5.2.12.1</b>	<b>12,943,760</b>
4110 No tributarios		12,943,760
<b>44 Transferencias y Subvenciones</b>	<b>5.2.12.2</b>	<b>10,813,888</b>
4413 Sistema General de Regalías		
4428 Otras Transferencias		10,813,888
<b>47 Operaciones interinstitucionales</b>	<b>5.2.12.3</b>	<b>4,433,243</b>
4705 Fondos Recibidos		2,471,429
4720 Operaciones de Enlace		
4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo		1,961,814
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>5.2.12.4</b>	<b>29,890</b>
4808 Ingresos Diversos		29,890
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>1,927,513</b>
<b>42 Venta de Bienes</b>	<b>5.2.13.1</b>	<b>5,831</b>
4201 Productos Agropecuarios, de silvicultura y Pesca		5,831
<b>43 Venta de Servicios</b>	<b>5.2.13.2</b>	<b>1,336,349</b>
4390 Otros servicios		1,336,349
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>5.2.13.3</b>	<b>585,333</b>
4802 Financieros		430,361
4808 Ingresos Diversos		154,972
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>30,148,294</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>51 De Administración y Operación</b>		<b>13,718,263</b>
5101 Sueldos y Salarios		2,869,038
5102 Contribuciones Imputadas		40,239
5103 Contribuciones Efectivas		780,303
5104 Aportes sobre la nómina		168,247
5107 Prestaciones Sociales		957,964
5108 Gastos de Personal Diversos		4,680,404
5111 Generales		3,502,816

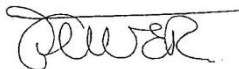
5120	Impuestos contribuciones y tasas		719,252
<b>52 De Ventas</b>			<b>222,080</b>
5202	Sueldos y Salarios		
5203	Contribuciones Imputadas		
5204	Contribuciones Efectivas		
5207	Aportes sobre la nómina		
5208	Prestaciones Sociales		180,615
5211	Generales		22,695
5212	Gastos de Personal Diversos		18,770
5220	Impuestos contribuciones y tasas		
<b>53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>			<b>3,039,453</b>
5347	Deterioro de Cuentas Por Cobrar		2,731,882
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		307,415
5368	Provisión Litigios y Demandas		156
<b>54 Transferencias y Subvenciones</b>			<b>-</b>
5423	Otras Transferencias		
<b>55 Gasto Público Social</b>			<b>11,110,004</b>
5508	Medio ambiente	5.2.14	11,110,004
<b>57 Operaciones Interinstitucionales</b>			<b>-</b>
5720	Operaciones de Enlace		
5722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo		
<b>58 OTROS GASTOS</b>			<b>1,600,464</b>
5802	Comisiones		17,526
5804	Financieros		
5890	Gastos Diversos	5.2.15	1,452,957
5893	Devoluciones Y Descuentos Ingresos Fiscales		129,981
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios		
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>29,690,264</b>

**EXCEDENTES (DÉFICIT) DEL EJERCICIO**


**458,030**



FERNANDO BURBANO VALDEZ  
Representante Legal  
Certificados



JOSE REVELO RIVERA  
Revisor Fiscal  
T.P. No: 99.121 - T



JACKELINE NARVAEZ MONTENEGRO  
Contadora Pública  
T.P. No: 43380 - T

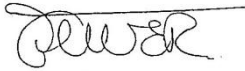
**ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS**

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**


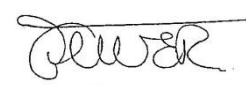

<b>codigo</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>VARIACION</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1,927,513</b>	<b>1,513,550</b>	<b>-413,963</b>
42	Venta de Bienes	5,831	9,176	3,345
43	Venta de Servicios	1,336,349	980,000	-356,349
48	Otros Ingresos	585,333	524,374	-60,959
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>30,148,294</b>	<b>26,681,980</b>	<b>-3,466,314</b>
	<b>GASTOS</b>			
51	De Administración y Operación	13,718,263	7,817,713	-5,900,550
52	De Ventas	222,080	5,430,706	5,208,626
53	Deterioror, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	3,039,453	2,368,272	-671,181
54	Transferencias y Subvenciones		933,215	933,215
55	Gasto Público Social	11,110,004	9,073,325	-2,036,679
57	Operaciones Interinstitucionales		5,525	5,525
58	Otros Gastos	1,600,464	170,353	-1,430,111
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>29,690,264</b>	<b>25,799,109</b>	<b>-3,891,155</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>458,030</b>	<b>882,871</b>	<b>424,841</b>

  
FERNANDO BURBANO VALDEZ  
Representante Legal  
Certificados

  
JOSE REVELO RIVERA  
Revisor Fiscal  
T.P. No: 99.121 - T

<b>CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO</b>		
<b>ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>		
<b>ENTIDAD</b>	<b>"CORPONARIÑO"</b>	
<b>NIT</b>	<b>891.222.322-2</b>	<b>CODIGO</b>
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>		
<b>(CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>		<b>NIVEL</b>
<b>COD</b>	<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>VALORES</b>
1	SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2018	<b>72,412,288.00</b>
2	VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO ACTUAL	<b>569,104.00</b>
3	SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2019	<b>72,981,392.00</b>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		
	<b>INCREMENTOS</b>	<b>36,103,689</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>36,103,689</b>
<b>3105</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	-
<b>3225</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>29,497,293</b>
322501	Utilidad o Excedentes Acumulados	29,497,293
322502	Pérdidas o Déficit Acumulados	-
<b>3110</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-
311001	Utilidad o Excedentes	
<b>3145</b>	<b>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO</b>	<b>6,606,396</b>
314501	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	325,960
314503	Cuentas Por Cobrar	3,370,297
314508	Propiedades de Inversión	
314512	Otros Activos	2,351,422
314515	Cuentas Por Pagar	
314516	Beneficios a Empleados	558,717
	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>35,534,585</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>35,534,585</b>
<b>3105</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	-
310506	Capital Fiscal	
<b>3110</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>434,831</b>
311001	Utilidad o Excedentes	434,831
311002	Pérdida o Déficit del Ejercicio	
<b>3145</b>	<b>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO</b>	<b>35,099,754</b>
314501	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	
314506	Propiedades, Planta y Equipo	29,953,376
314508	Propiedades de Inversión	3,836,658
314512	Otros Activos	
314515	Cuentas Por Pagar	950,105
314518	Provisiones	7,876
314590	Otros Impactos por Transición	351,739

 <b>FERNANDO BURBANO VALDEZ</b> Representante Legal Certificados	 <b>JOSE REVELO RIVERA</b> Revisor Fiscal T.P. No: 99.121 - T	 <b>JACKELINE NARVAEZ MONTENEGRO</b> Contadora Pública T.P. No: 43380 - T
--	---	---



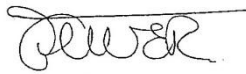
**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO "CORPONARIÑO"**  
**NIT. 891222322-2**

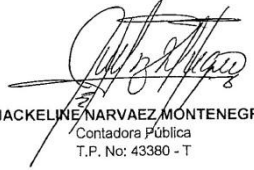
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

<b>ACTIVIDADES</b>		<b>ORIGEN - (Entradas)</b>	<b>APLICACIÓN - (salidas)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>			
<b>MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO</b>			
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2,621,464	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	305,106	
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		
2.7.01	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	-17,251	
	<b>SUMAS</b>	2,909,319	
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		3,029,086
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		655,917
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		79,532
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,670,906
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	999	
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,559,383	
1.9.07	ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
1.9.82	ACTIVOS BIOLÓGICO AL COSTO		394,298
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,140,411
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>4,469,700</b>	<b>7,970,149</b>
<b>Flujos Netos por las Actividades de Operación</b>			<b>-3,500,449</b>
		<u>4,469,700</u>	<u>4,469,700</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
1.6.05	TERRENOS		
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	437,978	
1.6.40	EDIFICACIONES		20,999
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		70,741
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		19,628
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		66,510
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		
	<b>SUBTOTALES</b>	437,978	177,878
<b>Flujos Netos por las Actividades de Inversión</b>			<b>-260,100</b>
		<u>177,878</u>	<u>177,878</u>
<b>EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-3,240,349</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	479,967	
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	9,034	

2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	60,248	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		12,215
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	26,104	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	63,136	
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6,373	
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		57,542
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		12,376
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTEIROS	29,497,293	
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		434,839
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		28,493,359
	<b>SUBTOTALES</b>	30,142,156	29,010,330
	<b>Flujos Netos por las Actividades de Financiación</b>	<b>-1,131,825</b>	
		<u>29,010,330</u>	<u>29,010,330</u>
	<b>INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>-2,108,523</b>	
	<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>15,003,900</b>	
1.1.05	CAJA	2,923	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,174,217	
1.1.32	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	61,585	
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>8,765,175</u>	
	<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		
1.1.05	CAJA	3,466	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,419,592	
1.1.32	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	61,565	
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>6,410,753</u>	
		<b>12,895,376</b>	
		<u><b>12,895,376</b></u>	

  
FERNANDO BURBANO VALDEZ  
Representante Legal  
Certificados

  
JOSE REVELO RIVERA  
Revisor Fiscal  
T.P. No: 99.121 - T

  
JACKELINE NARVAEZ MONTENEGRO  
Contadora Pública  
T.P. No: 43380 - T

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO**  
**"CORPONARIÑO"**

**NIT: 891222322-2**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**

Por el Período 31 de diciembre al 1 de enero de 2019

(Cifras en Miles de Pesos)

Código	ORIGEN DE LOS RECURSOS		41,950,691
<b>1.- ACTIVO CORRIENTE</b>			2,354,442
<b>Disminuciones</b>			
1132	Efectivo de Uso Restringido	20	
1133	Equivalentes al Efectivo	2,354,422	
1910	Cargos Diferidos		
		<b>2,354,442</b>	
<b>Incrementos</b>			
1480	Provisión para Deudores	-	
<b>2.- ACTIVO NO CORRIENTE</b>			9,227,124
<b>Disminuciones</b>			
1311	Ingresos No Tributarios	1,794,600	
1317	Prestación de Servicios	99,367	
1605	Terrenos		
1635	Bienes muebles en bodega	437,978	
1680	Equipo de Comedor, cocina y despensa		
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	999	
1906	Avances y Anticipos Entregados	3,967,611	
1951	Propiedades de Inversión		
		<b>6,300,555</b>	
<b>Incrementos</b>			
1386	Deterioro Acumulado	2,621,464	
1685	Depreciación Acumulada	305,105	
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		
		<b>2,926,569</b>	
<b>3.- PASIVO CORRIENTE</b>			447,177
<b>Incrementos</b>			
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		
2407	Recaudos a Favor de Terceros	339,231	
2424	Descuentos de Nómina	9,034	
2436	Retención en la fuente e Impuesto de Industria y Comercio	60,248	
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar		
2445	Impuestos al Valor Agregado IVA	26,104	
2453	Recursos Recibidos en Administración		
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	6,373	
2901	Avances y Anticipos Recibidos		
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	6,187	
		<b>447,177</b>	
<b>4.- PASIVO NO CORRIENTE</b>			424,655
<b>Incrementos</b>			
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	82,473	
2407	Recursos a Favor de Terceros	140,737	
2490	Otras Cuentas Por Apgar	201,445	
2905	Recaudos A Favor de Terceros		

		<b>424,655</b>	
<b>5.- PATRIMONIO</b>			<b>29,497,293</b>
<b>Incrementos</b>			
3208	Capital Fiscal		
3109	Resultados de ejercicios anteriores	29,497,293	
3110	Resultado del Ejercicio		
3255	Patrimonio Institucional Incorporado		
		<b>29,497,293</b>	
<b>Disminuciones</b>			
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0	

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO**  
**"CORPONARIÑO"**

**NIT: 891222322-2**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**

Por el Período 31 de diciembre al 1 de enero de 2019

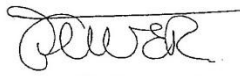
(Cifras en Miles de Pesos)

<b>Código</b>	<b>APLICACIÓN DE LOS RECURSOS</b>		<b>41,950,691</b>
<b>1.- ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>9,720,119</b>
<b>Incrementos</b>			
1105	Caja	543	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	245,375	
1311	Ingresos No Tributarios	4,823,686	
1317	Prestación de Servicios	755,284	
1337	Transferencias Por Cobrar	79,532	
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	1,407,471	
1906	Avances y Anticipos Entregados	2,408,228	
1982	Activos Biológicos al Costo		
		<b>9,720,119</b>	
<b>Disminuciones</b>			
<b>2.- ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1,835,611</b>
<b>Incrementos</b>			
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	1,263,435	
1640	Edificaciones	20,999	
1655	Maquinaria y Equipo	70,741	
1660	Equipo Médico y Científico	19,628	
1670	Equipo de Comunicación y Computación	66,510	
1982	Activos Biológicos al Costo	394,298	
		<b>1,835,611</b>	
<b>Disminuciones</b>			
1695	Provisión para Prop, Planta y Equipo		
		-	
<b>3.- ACTIVO NO CORRIENTE</b>			-
<b>Disminuciones</b>			
<b>4.- PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1,391,969</b>
<b>Disminuciones</b>			
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,222,883	
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar	12,215	
2490	Ingresos Recibidos por Anticipado	138,309	
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	18,562	
		<b>1,391,969</b>	

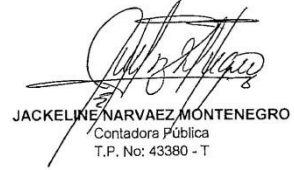
<b>5.- PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>74,793</b>
<b>Disminuciones</b>			
2514	Beneficios pos empleo - Pensiones	57,542	
2701	Litigios y Demandas	17,251	
2710	Provisión Para Contingencias		
		<b>74,793</b>	
<b>6.- PATRIMONIO</b>			<b>28,928,199</b>
<b>Disminuciones</b>			
3145	Impacto por la Transición al Nuevo Régimen de Regulación	28,493,358	
3230	Resultados del Ejercicio	434,841	
3255	Patrimonio Institucional Incorporado		
		<b>28,928,199</b>	



FERNANDO BURBANO VALDEZ  
 Representante Legal  
 Certificados



JOSE REVELO RIVERA  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No: 99.121 - T



JACKELINE NARVAEZ MONTENEGRO  
 Contadora Pública  
 T.P. No: 43380 - T

## **Notas a los Estados Financieros Individuales para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1 Marco Legal y Denominación:** La Entidad fue creada por la Ley 27 de 1982 como Corporación Autónoma Regional para el desarrollo de Nariño y Putumayo. Por el Decreto Extraordinario 3455 de 1983 se modifica su razón social a Corporación Autónoma Regional para el desarrollo de Nariño; y en virtud de lo dispuesto en el artículo 33 de la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993, se denomina CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO, cuya sigla es CORPONARIÑO.

**1.2 Naturaleza Jurídica:** La Corporación Autónoma Regional de Nariño “CORPONARIÑO”, es un ente corporativo autónomo creado por ley, de carácter público, del nivel nacional, que se relaciona con el nivel departamental y municipal, mediante el ejercicio de una descentralización por servicios, integrado por las entidades territoriales que por sus características constituyen geográficamente un mismo ecosistema o conforman una unidad geopolítica, biogeográfica o hidrogeográfica. Dotada de autonomía administrativa y financiera, patrimonio y personería jurídica, encargada por ley de administrar dentro del área de su jurisdicción 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.

**1.3 Domicilio:** “CORPONARIÑO se encuentra ubicada en la capital del departamento, San Juan de Pasto (Nariño).

**1.4 Jurisdicción:** La Corporación Autónoma Regional de Nariño – CORPONARIÑO, tiene jurisdicción en los 64 municipios reconocidos en el Departamento de Nariño los cuales son atendidos desde 5 centros ambientales ubicados estratégicamente los cuales son: Centro Ambiental Costa Pacífica ubicado en la ciudad de Tumaco, Centro Ambiental Sur ubicado en la ciudad fronteriza con el Ecuador de Ipiales, Centro Ambiental Norte con sede en el municipio de la Unión, Centro Minero con sede en Sotomayor y el Centro Ambiental Sur – Occidente el cual es atendido desde el municipio de Tuquerres.

**1.5 Objeto:** “CORPONARIÑO” de conformidad con el artículo 30 de la ley 99 de 1993 tiene como objeto la ejecución de políticas, planes, programas y proyectos sobre el Medio Ambiente y Recursos Naturales Renovables, así como dar cumplimiento y oportuna aplicación a las disposiciones legales vigentes sobre administración, manejo y

aprovechamiento conforme a las regulaciones y directrices expedidas por el Ministerio del Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.

**1.6 Funciones:** Como máxima autoridad ambiental en el departamento de Nariño la Corporación ejerce las siguientes funciones:

- De Planeación
- De Normatización
- De Asesoría, Coordinación y Apoyo
- De Administración
- De Ejecución
- De Educación, Investigación e información
- De Control y Seguimiento

**1.7 Órganos de Dirección y Administración:** “CORPONARIÑO”, tiene los siguientes:

**1.7.1 Asamblea Corporativa.** – Es el principal órgano de dirección de la Corporación y está integrado por todos los representantes legales de las entidades territoriales que hacen parte de su jurisdicción.

**1.7.2 El Consejo Directivo.-** Está integrado por trece miembros

**1.7.3 El Director General.-** Quien es el representante legal de la Corporación y su primera autoridad ejecutiva. El Director General no es agente del Consejo Directivo y actúa a nivel regional con autonomía técnica, consultado la política nacional y regional ambiental. Atiende las orientaciones y directrices de los órganos superiores.

**1.8 Misión.-** Ejercer el rol de autoridad ambiental, administrando los recursos naturales renovables y protegiendo el ambiente en cumplimiento de su mandato normativo y en beneficio de la calidad de vida de la población del departamento de Nariño.

**1.9 Visión.-** proyectarse como la entidad líder en la gestión sostenible de los recursos naturales renovables y el ambiente en el departamento de Nariño.

**1.10 Política de Calidad.** “CORPONARIÑO” ejerce eficientemente su rol de autoridad ambiental, la ejecución de programas y proyectos que impulsan el desarrollo sostenible en el Departamento, dando cumplimiento a su misión institucional, enmarcada en un proceso de mejoramiento continuo en la prestación de servicios, planificación de sus acciones y evaluación permanente de su gestión; disponiendo los recursos para contribuir a un ambiente sano y atender oportunamente las necesidades y expectativas de las partes interesadas en interacción con su medio natural.

**1.11 Plan de Acción Institucional,** como instrumento de planificación abarca el período entre el 2016 al 2019, se lo formuló atendiendo las directrices del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible – MADS, con el apoyo técnico y financiero del programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo, en él se plasma las metas que a través de la ejecución del quehacer misional, dinamizan el alcance de la visión Institucional y le aporta en el largo plazo a la construcción de la visión Ambiental para el Desarrollo Regional 2036, alineado con las metas del Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 Programa de crecimiento verde y los compromisos del país a nivel internacional frente a los objetivos de Desarrollo sostenible.

**1.12 Control, Inspección y Vigilancia** “CORPONARIÑO”, está sometida a la vigilancia fiscal de la Contraloría General de la República y el control sobre las transacciones e información financiera la ejercen Control Interno y Revisoría Fiscal.

De conformidad con lo establecido en los numerales 16 y 36 del artículo 5 de la ley 99 de 1993, el Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible ejerce evaluación y el control de inspección y vigilancia.

## **NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Bases para la Preparación de los Estados Financieros**

#### **2.1.1 Declaración Explícita y sin reservas**

“CORPONARIÑO” para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables aplica las políticas contables aprobadas mediante Resolución Interna de Dirección General No. 004 del 1 de enero de 2018, las cuales por ser una entidad de gobierno fueron preparadas con base en el Marco



Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 533 de 2015 el cual hace parte del Régimen de Contabilidad Pública.

Para los registros de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales utiliza las cuentas definidas por la contaduría General de la Nación en el catálogo general de cuentas Resolución 620 de 2015.

CORPONARIÑO, tiene centralizada el área financiera y contable en la sede principal, para realizar sus registros contables utiliza un software financiero que integra Facturación, Tesorería, Recursos Físicos y Presupuesto denominado P.C.T., el cual se ejecuta en un sistema operativo WINDOWS NT con clientes wax. Recursos humanos utiliza un programa desarrollado internamente y los registros y cálculos de los beneficios a los empleados se realizan en forma manual.

La corporación al ser una entidad que por ley goza de autonomía administrativa y financiera presenta estados financieros individuales, éstos se presentan en pesos colombianos y sus cifras están expresada en miles de pesos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó el sistema de devengo.

Se aplicó las normas relacionadas con la contribución individual de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones para lo cual utilizó el sistema de línea recta.

La presentación de los Estados Financieros bajo NIC-SP, requiere que se hagan estimativos como el caso de las provisiones de litigios y demandas cuyos resultados pueden diferir de los reportados en el balance, éstos estimativos son revisados de manera periódica y ajustada dentro del periodo contable.

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplica lo establecido en el anexo de la Resolución No. 385 del 3 de octubre de 2018 establecidos por la Contaduría General de la Nación - CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros. Para el manejo de los Libros principales y Auxiliares tanto de contabilidad como de presupuesto estos son susceptibles de generarse en el momento que se requieran, ya que se conservan en el software financiero integrado - PCT utilizado por la Corporación. En cuanto a los documentos soporte, estos forman parte integral de cada una de las operaciones contables que reposan transitoriamente en la tesorería y demás dependencias generadoras de hechos económicos.

Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN y las políticas contables. Los activos y pasivos se reconocen al costo y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.

### **NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE**

#### **3.1 Efectos Normativos Depuración Contable**

No se presentaron cambios durante la vigencia por este efecto, puesto que la normatividad fue contemplada en el manual de políticas de la Corporación y apenas está cumpliendo un periodo de aplicación.

#### **3.2 Cambios Contables**

La depuración contable en la vigencia 2019, arrojó como resultados las siguientes cifras:

GASTOS DIVERSOS	\$1.325.798
INGRESOS DIVERSOS – RECUPERACIONES	\$ 3.969

Lo que nos lleva a colegir que el resultado del ejercicio se vio disminuido en \$1.321.829 (miles).

Se aplicó la Resolución No. 1510 del 10 de enero de 2019 por la cual se ordena la depuración definitiva de la cartera de imposible recaudo de las facturas por concepto de tasas por uso de agua – TUA por la causal a) del artículo 2.5.6.3 del Decreto 445 del 2017. Que corresponde a la prescripción de las facturas, afectando el resultado del ejercicio en \$271.454 (miles).

Se realizó las conciliaciones de información entre el área contable y las de almacén, y tesorería para asegurar la integralidad de la información contable.

No fue posible realizar la confrontación de los inventarios de bienes en uso con los inventarios individuales, así como el estado de dichos bienes o la situación de los inmuebles por falta de informes por parte de la dependencia responsable, lo que lleva a generar incertidumbre en el monto del grupo de Propiedad, Planta y Equipo.

#### **3.2.1 Aplicación de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones**

El cumplimiento de estas normas durante la vigencia afectó el resultado del ejercicio en \$3.039.453 (miles) de la siguiente manera:

CONCEPTO		VALOR
Deterioro, Depreciaciones,	Deterioro Cuentas Por Cobrar	2,731,882.00
Amortizaciones y	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	307,415.00
	Provisión Litigios y Demandas	156.00
Provisiones	Amortizaciones de Intangibles	0
<b>Total Afectación Resultado del Periodo</b>		<b>3,039,453.00</b>

#### **NOTA 4. PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE**

CORPONARIÑO, tiene centralizada el área financiera y contable en la sede principal donde funciona esta Entidad, por lo tanto no se adelanta ningún proceso de consolidación con otras regionales.

#### **NOTA 5. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.**

El proceso contable de CORPONARIÑO durante la vigencia 2019 se afectó entre otras, por las siguientes situaciones:

##### **5.1 De Orden Administrativo**

Considerando que desde el año 2009 se implementó en la Corporación el manual del sistema de gestión de Calidad, la entidad ha logrado mantener su certificación hasta la fecha y el sistema contempla los procesos que involucran controles, éstos no se cumple por parte de los responsables de la generación de información económica afectando el flujo hacia el área contable como son: la oficina jurídica la cual no reporta las provisiones de los procesos judiciales debidamente calculadas y de forma oportuna y los actos administrativo que la Entidad suscribe los cuales generan un derecho u obligación para la misma como es el caso de los comodatos no se los remite a Contabilidad para su reconocimiento afectando la razonabilidad de las cifras. Los supervisores no envían oportunamente la información de ejecuciones financiera de los contratos o convenios, el procedimiento de recaudo, facturación y cartera que no se encuentran operando completa y efectivamente.

La Corporación no cuenta con un sistema de administración de la Cartera que genere los reportes de la misma como son la clasificación por edades, el cálculo de los intereses y el deterioro pertinente. El módulo de facturación no contempla la totalidad de las rentas y

derechos que la entidad debe facturar pero al no contar con un sistema de factura electrónica que le permita obtener la información de los recaudos en tiempo real genera incertidumbre en el grupo de Cuentas por cobrar, Bancos y presupuesto, así mismo éste no genera la suficiente confianza sobre los reportes emitidos pudiendo verse afectada la consistencia y razonabilidad de las cifras de los estados financieros.

La entidad adquirió un módulo de Nómina que no permite integrar a la contabilidad la información relacionada con los beneficios a los empleados y parafiscales, lo que conlleva a duplicar funciones generando un mayor desgaste administrativo por parte de los funcionarios de presupuesto, contabilidad y tesorería.

La falta de una planificación administrativa y financiera así como la tardía ejecución presupuestal por parte de las diferentes dependencias responsables de los proyectos sigue incidiendo en el represamiento de trabajo al finalizar la vigencia y por ende se pone en riesgo la presentación de los informes financieros por fuera del tiempo estipulado para ello.

La falta de procedimientos administrativos impide que se involucre información financiera y de manera oportuna a los Estados Contables, tal es el caso de los productos que son incautados por la Entidad, Aprovechamiento Forestal, y bienes entregados en arrendamiento.

La falta de personal responsable, capacitado y comprometido de las áreas que tienen a su cargo el manejo de información financiera repercutió en que las políticas contables no fueran practicadas de manera y eficiente y oportuna, como es el caso de Inventarios, que no se conoció la veracidad de las cifras presentadas en Propiedad Planta y Equipo, así como el estado de los bienes mediante la determinación del deterioro.

## **5.2 De Orden Contable**

El incumplimiento de los municipios para enviar los saldos al finalizar el trimestre del recaudo por concepto de sobretasa o porcentaje ambiental altera las cifras, puesto que su reconocimiento no se involucra en la vigencia de recaudo.

La incertidumbre en el cálculo de las tarifas por concepto de Tasas Retributivas y por uso de agua genera una facturación incierta, la cual se ve agravada por que no se da fiel cumplimiento a los procesos de reclamación por parte de los usuarios.

Dificultades en la aplicación del catálogo General de Cuentas a nivel de documento fuente, la Contaduría General de la Nación no ha tenido en cuenta dentro del Plan las

operaciones de rentas y gastos de las Corporaciones Autónomas Regionales, teniendo que recurrir a la reiterada utilización de las subcuentas “OTROS”

## A C T I V O

### 5.2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo Comprende los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO.

**5.2.1.1. Caja:** cerró con un saldo de \$3.465.600,00 correspondiente a los recaudos del último día hábil de diciembre de 2019, se encuentra centralizada en la sede Pasto, los recaudos en los centros ambientales se hacen a través de las entidades bancarias.

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1105	Caja	3,466	2,923	543

**5.2.1.2 Depósitos en Instituciones Financieras:** La entidad cuenta con 38 cuentas bancarias de las cuales 22 son Corrientes y 16 de Ahorros, éstas cuentas fueron conciliadas a 31 de diciembre, sin embargo no todas las partidas fueron ajustadas por la falta de diligencia de los responsables de dichas funciones para hacer los registros contables en los auxiliares de bancos.

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	6,419,592	6,174,217	245,375

La conciliación de saldos Tesorería Vs Contabilidad arroja desde la vigencia pasada cifras diferentes en dos cuentas bancarias las que aún no se han ajustado por parte de los responsables la cual asciende a \$5.231.478,00 creando incertidumbre en este valor en la cuenta de bancos:

ENTIDAD	No. CUENTA	SALDO TESORERIA	SALDO CONTABILIDAD	DIFERENCIA
BANCO AGRARIO DE	4-4801-0207372	54,515,478.77	54,470,786.77	44,692.00
COLOMBIA	4-4801-0207399	613,353,632.36	608,166,846.36	5,186,786.00
TOTAL DIFERENCIA				<b>5,231,478.00</b>

El siguiente cuadro muestra la situación en conciliaciones bancarias de las 38 cuentas al cierre de la vigencia, lo que generó que los ingresos y gastos no sean reconocidos oportunamente ni se muestre su valor real en los estados financieros, están incluidas las contempladas con uso restringido, que son las correspondientes al Sistema General de Regalías:

CONCEPTO	VALOR	
Saldo en Libros auxiliares de Tesorería	6,486,388,880.57	
Saldo en Extracto		7,508,621,246.89
Notas Débito Pendientes de Registro	440,142,974.64	
Consignaciones en Tránsito		1,187,177.10
Notas Crédito Pendientes de Registro	687,065,497.30	
Cheques Girados y No Cobrados		776,497,020.76
<b>Sumas Conciliadas</b>	<b>6,733,311,403.23</b>	<b>6,733,311,403.23</b>

**5.2.1.3 Efectivo de uso restringido:** Representa el efectivo o equivalente de efectivo que no está disponible para su uso de forma inmediata por parte de la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO, bien sea por restricciones legales o restricciones económicas, tal es el caso de los Recursos del Sistema General de Regalías, que son manejados en dos cuentas corrientes aperturadas en el Banco de Colombia como se determina a continuación:

Asignaciones Directas cuenta No: 074-893214-01 \$ 9.056.206,13

Recursos Financiamiento cuenta No: 07410513873 \$ 52.508.777,62

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1132	Efectivo de Uso Restringido	61,565	61,585	- 20

El manejo de los anteriores recursos requiere de una conciliación de saldos entre entidades de conformidad a lo estipulado en la Res. 470/2016, art. 2º TRANSITORIO, CGN: Considerando que en la Resolución 139 de 2012 definió que los recursos transferidos para ser ejecutados por entidades diferentes a las entidades beneficiarias, serían reconocidos por los entes ejecutores como recursos recibidos en administración y por la entidad beneficiaria como recursos entregados en administración.

**5.2.1.4 Equivalentes de efectivo:** Está representado por las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir

con los compromisos de pago a corto plazo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, lo conforman los Certificados de depósito de ahorro a término por valor de \$ 1.514.063.172,58 y Otros equivalentes al efectivo cuyo saldo al cierre de vigencia ascendió a \$ 4.896.690.185,54

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1133	Equivalentes al Efectivo	6,410,753	8,765,175	- 2,354,422

La tesorería lleva el control de estas inversiones con los números de los certificados y fiducias en el estado diario de tesorería y su valor se actualiza periódicamente con el cálculo de los intereses a la tasa pactada con la entidad bancaria y los extractos para el caso de los recursos entregados en administración a una fiducia con los cuales se actualiza el valor como se muestra en la siguiente tabla:

113301 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO									
ENTIDAD	PRODUCTO	CAPITAL	INTERES ACUMULADO	VALOR TOTAL CDT K+ INTERESES	T.I - E.A.	APERTURA	PLAZO	VENCIMIENTO	ORIGEN
DAVIVIENDA	CDT No. 2556745	1,239,637,589.00	14,914,080.00	1,254,551,669.00	5.01	15/08/2019	90 DIAS	15/02/2020	Cuentas canceladas
BANCOLOMBIA	CDT No. 4910670	254,898,871.00	4,612,632.58	259,511,503.58	4.35	05/10/2019	90 DIAS	05/01/2020	Cuentas canceladas
<b>TAL INVERSIONES</b>		<b>1,494,536,460.00</b>		<b>1,514,063,172.58</b>					
11390 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO									
			AÑO 2019						
ENTIDAD	PRODUCTO	CAPITAL	TASA DE	PLAZO	VENCIMIENTO				
BANCOLOMBIA	FIDUCUENTA	425,091,885.05	Variable	Indefinido	Indefinido				
DAVIVIENDA	FIDUCUENTA	63,219,126.97							
CAJA SOCIAL	FIDUCUENTA	4,408,379,173.52							
<b>TAL INVERSIONES</b>		<b>4,896,690,185.54</b>							

Los encargos fiduciarios entregados en administración como medio transaccionales de pago, se consideran efectivo o equivalentes de efectivo por que son recursos disponibles de forma inmediata.

Su valor se actualiza mensualmente con base en los extractos en el cual se determina la rentabilidad generada en el periodo.

## 5.2.2. Inversiones

El saldo de esta partida está representada en 5.000 acciones que se poseen en la empresa ENERGAS S.A. E.S.P., sociedad anónima matriculada el 29 de diciembre de 1992 en la Cámara de comercio de Pasto. Esta empresa se dedica principalmente al comercio al por mayor de combustibles sólidos, líquidos, gaseosos y productos conexos. Identificada Tributariamente con el Número 800182395-6.

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
<b>12</b>	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>5,000</b>	<b>5,000</b>	<b>-</b>
1224	Inversiones En Administración de Liquidez	5,000	5,000	-

Las acciones son mantenidas al Costo y tienen un precio de mil COP por acción para un valor en libros de \$5.000 (miles) con este número de acciones la Corporación tiene una participación patrimonial de ENERGAS S.A. E.S.P del 0.782%, inferior al 20% del patrimonio de esta empresa por tanto no posee influencia significativa, razón por la cual se clasificó en Inversiones en Administración de liquidez.

Para mantener estas acciones no existe plazo establecido, considerando que la empresa emisora tiene vigencia legal indefinida sin embargo para su disposición se debe solicitar autorización al Consejo Directivo de conformidad con el literal C del artículo 32 de los estatutos de CORPONARIÑO.

La administración de ENERGAS S.A. E.S.P, es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos sobre el patrimonio con el fin de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la misma.

Al determinar el Riesgo de Crédito la empresa tiene establecida la política de riesgo bajo la cual analiza a cada cliente nuevo, individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega, se establecen límites de compra para cada cliente, los que representan el monto abierto máximo que no requiere la aprobación de la Junta Directiva; estos límites se revisan cada que lo requiere la Administración de ENERGAS S.A. E.S.P. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia de la compañía solo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

El riesgo de liquidez es controlado asegurando que la compañía tenga recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la empresa.

El riesgo de mercado se lo administra controlando las exposiciones a este riesgo dentro de los parámetros razonables y al mismo tiempo optimizando la rentabilidad.

ENERGAS S.A. E.S.P, adeuda a la entidad el valor de \$12.459.286 por concepto de dividendos correspondientes a la vigencia 2018.



### 5.2.3 Cuentas Por Cobrar

Son derechos adquiridos por la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios; y en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias.

Las cuentas por cobrar tuvieron un incremento significativo con respecto a la vigencia 2018 correspondiente al 47%.

CODIGO	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15,940,259.00	12,911,174.00	3,029,085.00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,115,791.00	459,874.00	655,917.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	79,532.00		79,532.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,960,191.00	289,286.00	2,670,905.00
		20,095,773.00	13,660,334.00	6,435,439.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4,651,271.00	-2,029,807.00	-2,621,464.00
		<b>15,444,502.00</b>	<b>11,630,527.00</b>	<b>3,813,975.00</b>

La cartera de la Corporación está conformada de la siguiente manera:

EDAD/VIGENCIA	2019	2018
0 DIAS	1,263,450	
1 A 30 DIAS	115,240,166.00	1,005,233.00
31 A 60 DIAS	591,807,226.00	295,630,332.00
61 A 90 DIAS	15,444,322.00	32,517,201.00
91 A 120 DIAS	63,830,343.00	13,222,613.00
121 A A150 DIAS	455,303,194.00	15,153,763.00
151 A 180 DIAS	23,377,564.00	7,341,515.00
181 A 360 DIAS	5,549,107,542.96	3,341,076,852.44
MAS DE 360 DIAS	11,726,816,792.00	8,927,095,508.96
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>18,542,190,599.96</b>	<b>12,633,043,018.40</b>

Las cuentas por cobrar se facturan en el módulo del software PCT, que es el programa financiero integrado con el que cuenta la corporación para el registro de sus hechos económicos, presenta muchas debilidades en cuanto a la generación de informes, desconociendo si son de tipo humano o técnico, por lo tanto hay incertidumbre en las

cifras de este grupo, toda vez que al comparar entre el valor total de la cartera y el saldo del balance a 31 de diciembre de 2019 se presenta una diferencia de \$1.553.582 (miles).

La cartera no contempla el valor correspondiente a multas que asciende a \$ 3.513.618.688,15.

Igualmente se calculó el deterioro en cumplimiento de la política de las cuentas por cobrar aplicando una tasa de descuento del 18.91%, afectando el resultado del ejercicio en \$ 2.731.881.584

RENTA	DETERIORO 2018	DETERIORO 2019	DIFERENCIA	%
TUA	168,742,162	228,196,945	59,454,783	35.23%
TR	649,669,834	3,168,956,963	2,519,287,129	387.78%
OCACIONALES	239,060	69,339,264	69,100,204	28904.96%
SOBRETASA	947,198,271	1,031,210,303	84,012,032	8.87%
OTRAS CTAS X COBRAR		153,567,604	153,567,604	
<b>TOTALES</b>	<b>1,765,849,327</b>	<b>4,651,271,078</b>	<b>2,731,854,147</b>	<b>154.70%</b>

Para el reconocimiento de las Tasas y Multas se aplicó la política relacionada con registrar en cuentas de orden la facturación, hasta tanto quede en firme y el reconocimiento de la cuenta por cobrar una vez agotado el proceso de reclamación.

No fue posible hacer un análisis individual, ya que este informe no fue entregado por la dependencia responsable de generar esta información.

#### 5.2.4 Propiedad, Planta y Equipo

La Corporación Autónoma Regional de Nariño posee bienes inmuebles y muebles en servicio y en bodega por valor de \$ 41.658.083 (miles), los cuales tienen una depreciación acumulada calculada mediante el método de línea recta por \$ 828.618 (miles), para un valor en libros a 31 de diciembre de 2019 de \$40.829.465 (miles). No se conoció que el área responsable de la administración y manejo de estos bienes haya reconocido valor de deterioro, novedades, ni actas de baja así como tampoco se conocieron los inventarios firmados a fin de determinar la veracidad de las cifras de este grupo.

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
	<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>	<b>40,829,465</b>	<b>41,394,670</b>	<b>- 565,205</b>
1605	Terrenos	28,584,543	28,584,543	-
1635	Bienes muebles en bodega	12,009	449,987	- 437,978
1640	Edificaciones	9,842,707	9,821,708	20,999
1645	Plantas, Ductos y Túneles	173,448	173,448	-
1655	Maquinaria y equipo	721,017	650,276	70,741
1660	Equipo medico y científico	875,818	856,190	19,628
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	84,198	84,198	-
1670	Equipo de comunicación y computac	724,528	658,018	66,510
1675	Equipo de transporte, tracción y eleva	639,815	639,815	-
1685	Depreciación acumulada de Prop. Plk -	828,618	- 523,513	- 305,105

### 5.2.4.1 Terrenos

La Corporación posee 70 predios 4 urbanos, 2 rurales y 64 con destinación ambiental, se encuentran registrados al valor del último avalúo con las políticas bajo NIC-SP discriminados como se relaciona a continuación:

TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL					
DESCRIPCION DEL PREDIO	VALOR COSTO	DESCRIPCION DEL PREDIO	VALOR COSTO	DESCRIPCION DEL PREDIO	VALOR COSTO
La Aurora Vereda la Victoria Municipio de Ipiales	45,803,500.00	San José - Vda La Palma - Mallama	179,820,000.00	Pilispi Gualmatán	26,250,000.00
Finca San Antonio Pasto	548,436,000.00	Motilon Cartagena Samaniego	7,800,000.00	Santa Bárbara	42,349,320.00
Chimayoy	1,719,657,500.00	Chipacue - Mpio de Santacruz	106,400,000.00	EL NILO - Guirapungo	4,852,705.00
La Esmeralda, Pradera o Santa Lucía	277,980,000.00	Alto Paramillo - Mpio de Santacruz	172,480,000.00	Cyola	149,602,320.00
La Palma -Dolores- Vda La Laguna	19,801,440.00	El Cucho Los Andes	29,327,167.00	Buena Vista Vda Hato Viejo Chachagui	37,600,000.00
La Pradera - Pasto	74,152,800.00	Ojo de Agua Bateros	133,280,000.00	Riveros Lote 7 Vda Chapacual Yacuanquer	28,000,000.00
Estonia	690,280,500.00	El Cofre - Chaguarurco	65,120,000.00	Chirivio Vda Sanchez Chachagui	74,000,000.00
San José	7,800,000.00	Las Piedras - La Unión	87,360,000.00	El Rodeo Vda Morabia Chachagui	16,400,000.00
Predio Buena Vista - Carrizal	39,600,000.00	Santa Helena Loma Larga	426,300,000.00	El Cucho Vda El Barranco - La Florida Las Palmas	60,600,000.00
Alto de Daza	163,200,000.00	El Cortijo - Rosa de los Andes	819,000,000.00	Palo Rosa Vda el Silencio Nariño	83,089,800.00
La Argentina	78,640,000.00	Orilla Rio Sanquianga - Olaya Herrera	9,019,800.00	Birmania Vda Nuevo Horizonte Los Ajos Tangua	206,614,000.00
Monte Bordoncillo - Paramo La Orqueta	472,000,000.00	La Cabaña La Laguna	216,000,000.00	SECCIÓN CATAUCA	13,500,000.00
La Jardinera, Las Cuadras San Roque Tuquerres	116,875,000.00	Casapamba - Guirapungo - Casa del Tiempo	23,034,000.00	Vda Catauca o El Carmelo La Florida	13,500,000.00
La Ortiga I	64,000,000.00	Capancho La Florida Tumaco	106,680,000.00	La Ortiga II Tuquerres	16,000,000.00
El Eden (El Manzano Tuquerres)	16,000,000.00	Albania Benitez Tumaco	72,000,000.00	San Francisco Frailejón	32,220,000.00
Santa Isabel Alpán Tuquerres	45,000,000.00	Las Delicias Rio Bobo	3,825,000.00	Las Cuadras - Centro Ambiental Minero Sotomayor	643,400,000.00
La Pradera I.	125,600,000.00	San Fernando Pasto	6,000,000.00	Yambuezan - Central de Acopio Los Chilcos	2,432,500,000.00
La Pradera II	70,400,000.00	Culual La Llanada	35,100,000.00	La Hortiga IV	72,000,000.00
Chipacue o Potreros - Vda La Oscurana	1,800,000,000.00	San José Chachagui	15,600,000.00	Finca Risaralda - Pasto	567,840,000.00
Maranguay Samaniego	175,500,000.00	Montaña o Yanalé	25,093,840.00	Purbuntu seccion La Villa Cerro de San Francisco M Potosi	95,086,920.00
El Rollo - Mallama	7,744,111,200.00	Pilispi Gualmatán	1,680,000.00	<b>TOTALES EN TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL</b>	<b>21,537,653,212.00</b>
La Hortiga III	72,000,000.00	Gorgona Gualmatán	14,490,400.00		

URBANOS		RURALES	
DESCRIPCION DEL PREDIO	VALOR COSTO	DESCRIPCION DEL PREDIO	VALOR COSTO
Calle 13A No. 26- 149 Esquina - B/ Las Lajas - Mupio. de Tuquerres	211,600,000.00	Sindamanoy - Vda. Santa Clara, El Encano - Mupio. de Pasto	2,990,000.00
Sede Ipiales Cra. 1° No. 3E - 365 B/Los Chilcos, El Progreso - Mupio. de Ipiales	3,040,000,000.00	ALTO MAICIRA VEREDA MAICIRA MUNICIPIO DE PUERRES	7,200,000.00
Carrera 2° N° 14 - 08 - B/El Canal - Sede Mupio. de El Charco	118,950,000.00	<b>TOTALES EN TERRENOS RURALES</b>	<b>10,190,000.00</b>
Finca Lope - Calle 25 No. 7 Este 84 (Pucalpa) - Mupio. de Pasto	3,666,149,877.00		
<b>TOTALES EN TERRENOS URBANOS</b>	<b>7,036,699,877.00</b>	<b>GRAN TOTAL</b>	<b>28,584,543,089.00</b>

El terreno denominado Yambuezan, identificado con matrícula 244-0015315, 244-60458 y 244-22658, escritura 2220 del 19 de diciembre de 1989 de la notaria segunda de Ipiales por valor de \$2.432.500 (miles), y sus construcciones \$3.143.903 (miles) se encuentra arrendado a la central de acopio de abastos y Productos Agrícolas S.A.S.

#### 5.2.4.2 Edificaciones

DESCRIPCIÓN	VALOR COSTO	VALOR MEJORAS	VALOR TOTAL
EL Nilo - Vda. Casapamba - Mupio. de Pasto	45,379,904.00		45,379,904.00
Guairapungo Puerta del Viento - Vda Casapamba - Mupio. de Pasto	431,981,398.06		431,981,398.06
Finca Lope, Oficina sede Central,	2,974,007,948.02		2,974,007,948.02
Centro Ambiental La Jardinera Tuquerres	498,119,303.00		498,119,303.00
Centro Ambiental Minero Sotomayor	520,882,487.54		520,882,487.54
Sede Centro Ambiental Ipiales - Cra. 1° No. 3E - 365 - El Progreso	438,278,031.00		438,278,031.00
Motilón Cartagena	288,780,360.00		288,780,360.00
Sede El Charco Carrera Segunda N° 14-08	87,177,615.00		87,177,615.00
Centro Ambiental Chimayoy Chimayoy	1,177,673,228.00	20,999,257.36	1,198,672,485.36
Vivienda San Juan - Santa Bárbara	44,651,890.00		44,651,890.00
Vivienda San José - Catambuco 240-30409	14,192,817.00		14,192,817.00
Cabaña Las Delicias Rio Bobo - 240-133835	13,760,149.00		13,760,149.00
Vivienda la Pradera - Catambuco 24031855	41,021,880.00		41,021,880.00
Campamentos Satinga - Orillas del Rio Sanquianga	101,897,922.00		101,897,922.00
Yambuezan Central Acopio de la Papa	3,143,903,057.00		3,143,903,057.00
<b>TOTALES</b>	<b>9,821,707,989.62</b>	<b>20,999,257.36</b>	<b>9,842,707,246.98</b>

Las edificaciones se incrementaron durante la vigencia con unas mejoras por un valor Total de \$20.999 (miles) y la depreciación que se aplica es por el método de línea recta a 70 años para un saldo acumulado de \$271.393 (miles) para un valor en libros de \$9.842.707 (miles).

#### 5.2.4.3 Bienes muebles

Los bienes muebles en bodega representan los bienes que han sido adquiridos por la Corporación para ser utilizados por los funcionarios a fin de cumplir con las funciones asignadas.

El resto de categorías corresponde a los bienes devolutivos que se encuentran en poder de los funcionarios para el desarrollo normal de las operaciones institucionales. Se adelantaron los inventarios físicos, pero no fueron constatados con la firma de los funcionarios y los saldos de este grupo del balance para determinar la veracidad de los valores reportados en el inventario teórico que arroja el módulo de Almacén – PCT.

El siguiente cuadro muestra que la entidad al cierre de la vigencia posee \$3.222.373 (miles) los cuales se encuentra depreciados por un valor de \$557.225 (miles) para un total de valor en libros de \$2.665.148

CATEGORIA	DESCIPCIÓN	COSTO	DEP ACUMULADA
0601	Equipo de Construcción	1,700,000.00	190,001.28
0604	Maquinaria Industrial	280,626,106.79	32,091,583.35
0608	Equipos Agrícolas	64,455,100.00	-13,447,418.58
0612	Otros Maquinarias y Equipos	33,230,000.00	4,023,557.64
0616	Equipos de Ayuda Audiovisual	71,736,579.00	9,469,614.04
0617	Equipos de Medición	427,305,835.23	65,990,531.08
0702	Equipo de Investigación	76,750,000.00	11,794,270.31
0703	Equipo de Laboratorio	799,068,106.61	54,932,317.08
0801	Muebles y Enseres	75,847,705.00	11,706,038.40
0802	Equipos y Maquinas de Oficina	8,350,000.00	1,466,174.52
0901	Equipo de Comunicación	31,413,219.00	2,374,474.50
0902	Equipo de Computación	693,114,745.00	206,008,512.49
1002	Terrestre	580,327,270.50	152,178,836.36
1003	Fluvial y Marítimo	59,487,309.00	15,329,866.08
1138	Gestión de estrategias de adaptación al cambio climático	15,411,700.00	3,116,588.26
1201	Licencias	3,549,373.00	0.00
<b>T O T A L E S</b>		<b>3,222,373,049.13</b>	<b>557,224,946.81</b>

## 5.2.5. Otros Activos

### 5.2.5.1 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado

Corresponde a los saldos de las pólizas de seguros que la Corporación adquiere para asegurar sus bienes y cumplir con sus obligaciones de índole legal y administrativo.

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1905	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	199,371	200,370	- 999

Se amortizan mensualmente en el tiempo de duración de las pólizas.

### 5.2.5.2 Avances y Anticipos Entregados

CORPONARIÑO suscribe contratos y convenios con municipios u organizaciones no gubernamentales - ONGs de carácter privado (Fundaciones) a quienes se les entrega recursos con el objeto de "Aunar esfuerzos, técnicos, administrativos y financieros para desarrollar ....., cuya ejecución debe ser reportada en un formato creado para tal fin a contabilidad de conformidad con los avances de la ejecución y reconocer oportunamente el gasto de inversión social. Así mismo esta partida está conformada por los avances para viáticos que se les entrega a los funcionarios para el desarrollo de sus funciones, también los avances para adquirir bienes y servicios y otros avances.

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,236,446.00	6,795,829.00	-1,559,383.00

Para ejercer el control de los desembolsos entregados sobre contratos y convenios la corporación diseñó un cuadro en el cual podemos determinar que al cierre del 2019 los contratos vencidos o que se encuentren vigentes y no obstante no fueron reportados oportunamente a contabilidad ocasionando que el saldo de esta cuenta presente incertidumbre, presenta el siguiente comportamiento:

TOTAL 2014	434,213,194.00
TOTAL 2015	49,740,914.00
TOTAL 2016	281,615,658.00
TOTAL 2017	1,651,063.00
TOTAL 2018	404,757,258.00
TOTAL 2019	3,463,450,287.00
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>4,635,428,374.00</b>

A continuación se discrimina por número de contrato, fecha, deudor, supervisor y el saldo por año anteriormente relacionado:

No. CONTRA	FECHA	CONTRATISTA	INTERVENTOR	OBJETO	F.INICIA	F. TERMINA	VR. POR EJECUTAR CODIGO 1906
324	08/11/2013	ALCALDIA DE PUPIALES 800099122	ALVARO ALBORNOZ ARNULFO GUERRERO	Aunar esfuerzos humanos, tecnicos y financieros entre CORPONARIÑO y la Alcaldia Municipal de Pupiales, para llevar a acabo el desarrollo del proyecto "CONSTRUCCION PTAR CASCO URBANO MUNICIPIO DE PUPIALES", en el marco del programa Tasa Retributiva por vertimientos y de acuerdo a los lineamientos de la resolucion 764 de octubre 07 de 2013 por medio de la cual se adopta el protocolo para la presentacion y evaluacion de proyectos de desontaminacion y los acuerdos 011 de 21 de junio y 016 de septiembre de 2013.	10/01/2014	30/09/2015	434,213,194.00
<b>TOTALES AÑO 2014</b>							<b>434,213,194</b>

No. CONTRATO	FECHA	CONTRATISTA	INTERVENTOR	OBJETO	F.INICIA	F. TERMINA	VR. POR EJECUTAR CODIGO 1906
214	24/06/2015	MUNICIPIO DE ALDANA	IVAN MUÑOZ GARCIA	Aunar esfuerzos humanos, tecnicos, y financieros entre CORPONARIÑO y el Municipio de Aldana para la ejecucion del proyecto "Diagnostico estudios y diseños para la construccion de la planta de tratamiento de aguas residuales del casco urbano Municipio de Aldana", en el marco del programa tasa retributiva por vertimientos	21/09/2015	21/05/2016	31,608,754.00
223	26/06/2015	COOPERATIVA MULTIACTIVA VILLAVERDE	JAIRO JESUS CAÑIZARES JURADO	Aunar esfuerzos economicos, logísticos y tecnicos para el establecimiento de coberturas forestales como herramientas de manejo del paisaje, en el marco del proyecto incorporacion de la Biodiversidad en el sector cafetero para la vigencia 2015	16/07/2015	16/01/2016	9,960,160
383	30/12/2015	MASBOSQUES	HERNAN MODESTO RIVAS ESCOBAR	Promover e impulsar el proyecto "BanCO2 - Servicios Ambientales Comunitarios" en la Cocha Humedal Ramsar integrante de la Reserva Protectora Nacional La Cocha Patascocoy jurisdiccion de CORPONARIÑO	15/03/2016 ADICIONAL 20/12/2016	14/03/2017	8,172,000.00
<b>TOTALES AÑO 2015</b>							<b>49,740,914.00</b>

No. CONTRATO	FECHA	CONTRATISTA	INTERVENTOR	OBJETO	F. INICIA	F. TERMINA	VR. POR EJECUTAR CODIGO 1906
471	27/12/2016	FUNDACION FUNDESUMA	IVAN MUÑOZ GARCIA	Implementar un mínimo de 100 componentes de sostenibilidad en fincas/familias ubicadas en el corredor paramos Angel - Chiles - Quitasol como estrategia de conservación y reconversión productiva en el área de influencia, las alternativas de componentes de sostenibilidad propuestas son: montaje de huertas	13/02/2017	13/11/2017	101,709,972.00
478	27/12/2016	FUNDACION FUNDAGUIZA	IVAN MUÑOZ GARCIA	Ejecutar acciones de restauración ecológica participativa (100has) en áreas degradadas del corredor de paramos Angel - Chiles - Quitasol mediante proceso negociado en régimen competitivo sin publicación en marco del contrato de subvención de la unión europea no. 14-331 convenio de cooperación no. 15-1431-227 entre el Instituto Von Humboldt y Corponariño	13/02/2017	13/12/2017	179,905,686.00
<b>TOTALES AÑO 2016</b>							<b>281,615,658.00</b>

No. CONTRATO	FECHA	CONTRATISTA	INTERVENTOR	OBJETO	F. INICIA	F. TERMINA	VR. POR EJECUTAR CODIGO 1906
451	02/11/2017	MUNICIPIO DE COLON GENOVA	CARLOS ANDRES RODRIGUEZ DORADO	Aunar esfuerzos humanos, técnicos y financieros entre CORPONARIÑO y el Municipio de Colon Genova, para la ejecución del proyecto "Diseño de la planta de tratamiento de aguas residuales del emisor principal de la cabecera urbana del Municipio de Colon Genova", en el marco del programa tasa retributiva por vertimientos	20/11/2017	20/07/2018	400,000.00
453	02/11/2017	MUNICIPIO DE ANCUYA	CARLOS ANDRES RODRIGUEZ DORADO	Aunar esfuerzos humanos, técnicos y financieros entre CORPONARIÑO y el Municipio de Ancuya, para la ejecución del proyecto "Estudios y Diseños de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de la Cabecera Municipal de Ancuya", en el marco del programa tasa retributiva por vertimientos	21/11/2017	21/07/2018	99,875.00
454	02/11/2017	MUNICIPIO DE LINARES	CARLOS ANDRES RODRIGUEZ DORADO	Aunar esfuerzos humanos, técnicos y financieros entre CORPONARIÑO y el Municipio de Linares, para la ejecución del proyecto "Construcción del Emisor Final para la Puesta en Marcha de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales del Municipio de Linares Nariño", en el marco del programa tasa retributiva por vertimientos	20/11/2017	20/04/2018	376,447.00
456	02/11/2017	MUNICIPIO DE GUALMATAN	CARLOS ANDRES RODRIGUEZ DORADO	Aunar esfuerzos humanos, técnicos y financieros entre CORPONARIÑO y el Municipio de Gualmatan, para la ejecución del proyecto " Construcción de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales sector la floresta del Municipio de Gualmatan Nariño", en el marco del programa tasa retributiva por vertimientos	20/11/2017	20/09/2018	296,860.00



458	02/11/2017	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE CARTAGO	CARLOS ANDRES RODRIGUEZ DORADO	Aunar esfuerzos humanos, tecnicos y financieros entre CORPONARIÑO y el Municipio de San Pedro de Cartago, para la ejecucion del proyecto " Construccion de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales casco urbano Municipio de San Pedro de Cartago", en el marco del programa tasa retributiva por vertimientos	20/11/2017	20/07/2018	477,881.00
<b>TOTALES AÑO 2017</b>							<b>1,651,063.00</b>

No. CONTRATO	FECHA	CONTRATISTA	INTERVENTOR	OBJETO	F.INICIA	F. TERMINA	VR. POR EJECUTAR CODIGO 1906
679	26/11/2018	BOSQUES MASBOSQUES	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	Aunar esfuerzos tecnico administrativos y economicos para promover e impulsar la estrategia de BanCO2- Servicios comunitarios Ambientales en la jurisdiccion de CORPONARIÑO que permita el mantenimiento de la plataforma BanCO	28/11/2018	13/08/2019	24,360,285.00
690	12/12/2018	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS EMPOPASTO S.A E.S.P	MARTIN CAMPO MARTINEZ URBINA	Aunar esfuerzos administrativos, financieros, operativos, tecnicos, logísticos y humanos entre CORPONARIÑO y EMPOPASTO, con el fin de implementar un sistema de abastecimiento de agua potable y de manejo de aguas residuales para la sede administrativa de CORPONARIÑO, Finca Lope Via La Carolina en la ciudad de Pasto	21/12/2018	21/12/2019	237,000,000.00
696	15/12/2018	CORPORACION PARA EL MANEJO SOSTENIBLE DE LOS BOSQUES - MASBOSQUES	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	Unir esfuerzos para participar como un aliado en el marco de la ejecucion del proyecto BANCO2 y fortalecer el pago por servicios ambientales, en la jurisdiccion del Departamento de Nariño.	26/12/2018	26/12/2019	68,100,000.00
715	21/12/2018	FUNDACION LATINOAMERICANA DE DESARROLLO	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	Suscribir un convenio de cooperacion cientifica y tecnologica para el desarrollo de acciones de investigacion prioritizadas en los proyectos de conocimiento, conservacion y uso sostenible de la biodiversidad y sus servicios ecosistemicos y divulgacion de la informacion generada en ejecucion del plan de accion en Biodiversidad Nariño 2006-2030	27/12/2018	27/09/2019	75,296,973.00
<b>TOTALES AÑO 2018</b>							<b>404,757,258.00</b>

No. CONTRATO	FECHA	CONTRATISTA	INTERVENTOR	OBJETO	F. INICIA	F. TERMINA	VR. POR EJECUTAR CODIGO 1906
300	26/06/2019	MUNICIPIO SANTACRUZ GUACHAVES	MARTIN CAMPO MARTINEZ	CONSTRUCCION PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DOMESTICAS DEL CASCO URBANO PARA DESCONTAMINACION DE LA QUEBRADA PIMURA	02/07/2019	02/05/2020	571,756,603.00
302	26/06/2019	MUNICIPIO DE PUERRES	MARTIN CAMPO MARTINEZ	AUNAR ESFUERZOS HUMANOS, TECNICOS Y FINANCIEROS ENTRE CORPONARIÑO Y EL MUNICIPIO DE PUERRES PARA LA EJECUCION DEL PROYECO DISEÑO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL EMISOR LA CRUZ DEL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE PUERRES PARA LA DESCONTAMINACION DE LA FUENTE TESCUAL.	08/07/2019	10/06/2020	43,435,000.00
303	26/06/2019	MUNICIPIO DE TANGUA	MARTIN CAMPO MARTINEZ	EJECUCION DEL PROYECTO ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DOMESTICAS SECTOR BUENA ESPERANZA 2 MUNICIPIO DE TANGUA NARIÑO.	27/06/2019	27/03/2020	31,500,000.00
304	26/06/2019	MUNICIPIO DE TANGUA	MARTIN CAMPO MARTINEZ	EJECUCION DEL PROYECTO CONSTRUCCION PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DOMESTICAS COLECTOR CENTRAL CASCO URBANO, PARA LA DESCONTAMINACION DEL RIO OPONGOY EN EL MUNICIPIO DE TANGUA.	03/07/2019	03/05/2020	856,637,352.00
307	26/06/2019	FUNDACION ACCION DE PROTECCION DEL AMBIENTE SILVESTRE PARA EL ADECUADO MANEJO "APAS"	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	CONVENIO ESPECIAL DE COOPERACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA 307/2019 PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO FCA "DESARROLLO DE LA FASE DE DIAGNOSTICO, EN EL MARCO DE LA FORMULACION DEL PLAN DE ORDENACION Y MANEJO DE LA CUENCA DEL RIO MIRA,	26/06/2019	31/12/2019	489,202,500.00
444	11/07/2019	FUNDACION JUAN BEIMA	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	CONVENIO DE COOPERACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO FCA DESARROLLO DE LAS FASES DE PROSPECTIVA Y ZONIFICACION AMBIENTAL Y FORMULACION EN EL MARCO DE LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE ORDENACION Y MANEJO DE LA CUENCA DEL RIO MAYO.	11/07/2019	31/	202,770,000.00

550	29/07/2019	FUNDACION LEGADO DE PAZ	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	AUNAR ESFUERZOS DE TIPO ECONOMICO, LOGISTICO, TECNICO, FISICO Y HUMANO PARA LA PREPARACION, LIMPIEZA DE TERRENO, SIEMBRA DE PLANTULAS, APLICACIÓN DE FERTILIZANTES Y AISLAMIENTO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE 20 HAS. DE RESTAURACION ECOLOGICA EN ZONA DE RECARGA HIDRICA EN EL MPIO DE LA FLORIDA NARIÑO	15/08/2019	15/02/2020	22,148,292.00
553	02/09/2019	FUNDACION AMBIENTAL PLANETA VERDE	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	REALIZAR LA PREPARACION, LIMPIEZA DE TERRENO, SIEMBRA DE PLANTULAS, APLICACIÓN DE FERTILIZANTES Y AISLAMIENTO CON EL FIN DE REALIZAR EL ESTABLECIMIENTO DE 18 HEAS DE RESTAURACION ECOLOGICA PARTICIPATIVA, ACORDE CON LAS CONDICIONES ECOSISTEMICAS Y LA ARTICULACION ENTRE EL CONOCIMIENTO TRADICIONAL Y	02/09/2019	02/03/2020	47,989,307.00
570	05/08/2019	FUNDACION DERECHOS HUMANOS PARA EL DESARROLLO	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	REALIZAR LA PREPARACION, LIMPIEZA DE TERRENO, SIEMBRA DE PLANTULAS, APLICACIÓN DE FERTILIZANTES Y AISLAMIENTO CON EL FIN DE ESTABLECER 20 HEAS MEDIANTE PROCESOS DE RESTAURACION ECOLOGICA EN AREAS DE RECARGA HIDRICA DEL MUNICIPIO DE FUNES DEPTO DE NARIÑO	20/08/2019	20/02/2020	37,038,820.00
577	09/08/2019	FUNDACION GEOBIOSFERA	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	SUSCRIBIR CONVENIO DE COOPERACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO FORMULACION DEL PLAN GENERAL DE ORDENACION FORESTAL EN EL DEPARTAMENTO DE NARIÑO	16/08/2019	16/01/2020	99,571,250.00
578	09/08/2019	FUNDACION SACHA LLAQTA	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	SUSCRIBIR CONVENIO DE COOPERACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA QUE PERMITA AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES CONTEMPLADAS EN LOS PROYECTOS IMPLEMENTACION DE INCENTIVOS A LA CONSERVACION COMO ESTRATEGIA PARA LA REDUCCION DE LA DEFORESTACION Y CONSERVACION DE LA BIODIVERSIDAD Y	09/08/2019	09/12/2019	176,587,500.00
609	18/12/2019	FUNDACION GETSEMANI	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	DESARROLLAR UN ESTUDIO TECNICO CIENTIFICO PARA EVALUAR LOS CAMBIOS EN LA COBERTURA DE MANGLAR EN LA UAC DURANTE LOS PERIODOS 2015-2017 SIGUIENDO COMO METODOLOGIA LO ESTABLECIDO POR EL INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES DE COLOMBIA	18/12/2019	18/04/2020	39,087,000.00
613	28/08/2019	CORPORACION MIRAMONTES	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	AUNAR ESFUERZOS DE TIPO ECONOMICO, TECNICO, FISICO Y HUMANO PARA LA PREPARACION, LIMPIEZA DE TERRENO, SIEMBRA DE PLANTULAS, APLICACIÓN DE FERTILIZANTES Y AISLAMIENTO CON EL FIN DE REALIZAR EL ESTABLECIMIENTO DE 20 HAS MEDIANTE PROCESOS DE RESTAURACION ECOLOGICA ACTIVA EN ZONAS DE RECARGA HIDRICA DEL MUNICIPIO DE LA FLORIDA	20/09/2019	20/03/2019	22,208,292.00

614	30/08/2019	FUNDACION MUNDOS POSIBLES	WILLIAM PRECIADO ANGULO	SUSCRIBIR CONVENIO DE COOPERACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA PARA TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA CIENTIFICA RELACIONADA CON EL APROVECHAMIENTO Y CONSERVACION DE LOS RECURSOS HIDROBIOLOGICOS DEL ECOSISTEMA DE MANGLAR, MUNICIPIO DE	30/08/2019	30/12/2019	51,025,000.00
619	10/09/2019	FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE NARIÑO FUDENAR	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	AUNAR ESFUERZOS DE TIPO TECNICO FISICO Y HUMANO ENTRE CORPONARIÑO Y UNA ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA PREPARACION, LIMPIEZA DE TERRENO, SIEMBRA DE PLANTULAS, APLICACIÓN DE FERTILIZANTES Y AISLAMIENTO CON EL FIN DE REALIZAR EL ESTABLECIMIENTO DE 20 HAS. MEDIANTE PROCESOS DE RESTAURACION ECOLOGICA ACTIVA EN ZONAS DE RECARGA HIDRICA DEL MUNICIPIO DE IPIALES EN EL DEPARTAMENTO DE NARIÑO	24/09/2019	24/03/2020	37,087,554.00
620	30/09/2019	FUNDACION QUIERO DESARROLLO HUMANO	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	AUNAR ESFUERZOS DE TIPO ECONOMICO TECNICO, FISICO Y HUMANO PARA LA PREPARACION, LIMPIEZA DE TERRENO, SIEMBRA DE PLANTULAS, APLICACIÓN DE FERTILIZANTES Y AISLAMIENTO CON EL FIN DE REALIZAR EL ESTABLECIMIENTO DE 20 HECTAREAS MEDIANTE PROCESOS DE RESTAURACION ECOLOGICA ACTIVA EN ZONAS DE RECARGA HIDRICA DEL MUNICIPIO DE BELEN EN EL DEPARTAMENTO DE NARIÑO	30/09/2019	30/03/2020	37,038,820.00
622		FUNDACION DESARROLLO Y LIDERAZGO SOCIAL		CONTRATACION PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO DE REHABILITACION ECOLOGICA EN AREAS DE INTERES AMBIENTAL EN LOS MUNICIPIOS DE ANCUYA, YACUANQUER, CONTADERO, SANDONA Y OSPINA DE LA CUENCA DEL RIO GUITARA DEL DEPARTAMENTO DE NARIÑO - (C - 3202 - 0900 - 2 - 0 - 3202005 - 02 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS \$532.347.070) (C - 3202 - 0900 - 2 - 0 - 3202014 - 02 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS \$59.807.800)			285,051,914.00
664	06/11/2019	FUNDACION AMBIENTE, GESTION Y DESARROLLO ECONOMICO	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	CONVENIO DE COOPERACION CIENTIFICA PARA TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA RELACIONADA CON AGRICULTURA DE CONSERVACION , EL INTERCAMBIO DE CONOCIMIENTOS Y LA SEGURIDAD ALIMENTARIA	06/11/2019	30/12/2019	16,471,716.00
670	12/11/2019	FUNDACION MUNDO SIN LIMITES	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	CONVENIO DE COOPERACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA PARA REALIZAR UN ANALISIS DE LA INTEGRIDAD ECOLOGICA DE COBERTURAS VEGETALES PARA ORIENTAR ACCIONES DE MANEJO QUE PERMITAN MANTENER Y AUMENTAR LA CONECTIVIDAD Y LOS SERVICIOS ECOSISTEMICOS DEL BOSQUE SECO DEL MUNICIPIO DE POLICARPA DEL DEPARTAMENTO DE NARIÑO	12/11/2019	22/04/2020	155,332,450.00

677	18/11/2019	RESGUARDO INDIGENA QUILLASINGA REFUGIO DEL SOL	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	AUNAR ESFUERZOS DE TIPO ECONOMICO, LOGISTICO, TECNICO, FISICO Y HUMANO PARA LA IMPLEMENTACION DE ACCIONES PRIORIZADAS EN EL SEGUIMIENTO A LOS ACUERDOS DE PROTOCOLIZACION DE CONSULTA PREVIA EN EL PROCESO DE FORMULACION DEL PLAN DE MANEJO INTEGRAL DEL HUMEDAL RAMSAR LAGUNA DE LA COCHA	18/11/2019	22/03/2019	15,000,000.00	
681	20/11/2019	RESGUARDO INDIGENA DEL PUEBLO INGA EN APONTE	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	IMPLEMENTAR LAS ACCIONES PRIORIZADAS ACORDE CON LAS DIRECTIRCES IMPARTIDAS POR EL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION DNP Y PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE SALVAGUARDA DEL RESGUARDO DE APONTE	26/11/2019	26/03/2020	15,000,000.00	
674	15/11/2019	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	MARIA FERNANDA FOLLECO	REALIZAR UN DOCUMENTO DE IMPLEMENTACION DE ESTACIONES HIDROCLIMATOLOGICAS EN LA CUENCA PASTO Y SUS TRASVASES ASI COMO DESARROLLAR EL DOCUMENTO TECNICO DE REGLAMENTACION DEL RIO PASTO FASE I.	02/12/2019	02/08/2020	40,000,000.00	
706	20/12/2019	FUNDACION CANGAGUA	CLARA PATRICIA DE LA CRUZ LOPEZ	ESTABLAMIENTO DE 45 HECTAREAS CON COBERTURAS VEGETALES MEDIANTE PROCESOS DE REFORESTACION CON MIRAS A RESTAURACION ECOLOGICA ACTIVA EN ZONA DE RECARGA HIDRICA EN LOS MPIOES DE LA CRUZ, SAN BERNARDO, SAN PABLO, EL PEÑOL, COLON GENOVA, TANGUA Y BUESACO.	20/12/2019	20/06/2020	171,510,917.00	
<b>TOTALES AÑO 2019</b>								<b>3,463,450,287</b>

### 5.2.6. Depósitos Entregados en Garantía

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1909	Depósitos Entregados en Garantía	446,702	446,702	-

Las cuentas bancarias de la Corporación fueron objeto de embargos por los procesos judiciales que se relacionan en el siguiente cuadro:

190903	800144331	SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR S.A.	Mandamiento de Pago del proceso Ejecutivo Laboral No.2018-00278 librado por el Juzgado Tercero Laboral del Circuito de Pasto por valor de \$83.593.065.	11/09/2018	N.C	417,965,325.00
	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	*Embargo Judicial por el juzgado primero civil minima cuantia proceso no.2014433, cuenta bancaria no.04801002196-1 *Embargo Judicial por proceso ejecutivo contractual No.2016-072, cuenta bancaria no.04801002196-1 *Embargo Judicial por proceso ejecutivo contractual No.2016-072, cuenta bancaria no.0480100970-1	17/12/2014 30/09/2016 30/09/2016	N.D 268 N.C N.C	16,800,000.00
	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	Embargo judicial por el Juzgado Primero Civil minima cuantia proceso No.2014433, cuenta bancaria No.039073630	17/12/2014	N.D 266	11,936,792.00

El proceso No. 2014-00433 sobre la demanda del señor Carlos Alberto Mosquera Mejía se encuentra archivado y teniendo en cuenta que la deuda ha sido pagada en su totalidad al demandante, los bancos Agrario y de Occidente no han levantado la orden de embargo, lo cual se encuentra en proceso de reclamación

En cuanto al proceso No. 2018-00278 demandante Fondo de Pensiones y Cesantías PORVENIR S.A., se presentó una errada interpretación de lo ordenado en el auto de mandamiento de pago, con relación a la medida cautelar “consistente en el embargo y retención de dineros..... Se limita dicha medida a la suma de OCHENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y TRES MIL SETENTA Y CINCO PESOS M.CTE (\$83.593.075), mandamiento que fue enviado a 5 entidades bancarias donde la Corporación tiene sus cuentas y todas embargaron esta cantidad excediendo en cuatro veces el límite ordenado.

### 5.2.7. Activos Intangibles

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1970	Intangibles	394,577	394,577	-
1975	Amortización acumulada de intangible-	394,577	-	394,577

Los intangibles adquiridos por CORPONARIÑO tienen una vida útil indefinida, se ha procedido a aplicarles una tasa de amortización del 100% al momento de ser utilizados, el cálculo de la amortización se realiza elemento a elemento pero el registro contable se efectúa en forma global y se lleva un cuadro control del cálculo individualizado.

Todos los activos intangibles adquiridos tienen la restricción de “USO”, ya que sólo pueden ser utilizados por la Corporación.

Durante la vigencia no hubo afectación del resultado del periodo, toda vez que los intangibles no sufrieron variación de ninguna índole.

A continuación se presenta una conciliación de esta partida contable, así como cada intangible donde se muestra el costo, el valor amortizado y el valor en libros al cierre de la vigencia.

CONCILIACION DE INTANGIBLES 2019	
<b>Valor Inicial en Libros</b>	394,577.00
Adquisiciones	-
Adiciones	-
Disposiciones	-
Retiros	-
Perdidas de deterioro	-
Amortizaciones	394,577.00
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2019</b>	-

1970 - 1975 INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN		Fecha Amortización			
<b>Pago aplicado al saldo del mes anterior</b>					
	Vida Util en Años	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>S</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>ADQUISICION</b>	<b>COSTO AJUSTADO</b>	<b>TOTAL AMORTIZ. ACUMULADA</b>	<b>SALDO EN LIBROS</b>
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>				
<b>197005</b>	<b>Derechos</b>				
891222322	S/Iniciales Tabla Omol.	01/01/07	5,344,564.71	5,344,564.71	0.00
	<b>Subtotal</b>		<b>5,344,564.71</b>	<b>5,344,564.71</b>	<b>0.00</b>
<b>197007</b>	<b>Licencias</b>				
5336732	S/Iniciales Tabla Omol.	07-01-01	750,000.00	750,000.00	0.00
10284289	Windows xp.Home	06-03-31	300,000.00	300,000.00	0.00
10284289	Office Xp. SBE (Word)	06-03-31	799,999.00	799,999.00	0.00
12962317	S/Iniciales Tabla Omol.	07-01-01	4,080,000.00	4,080,000.00	0.00
12963678	Lic.Oracle y CD.Packs	05/08/2005	4,798,714.00	4,798,714.00	0.00
12963678	Lic.Sist.Recursos Fis.	30/06/2006	24,360,000.00	24,360,000.00	0.00
12963935	S/Iniciales Tabla Omol.	07-01-01	750,000.00	750,000.00	0.00
12973279	Windows xp.Profes.	04-12-23	550,000.00	550,000.00	0.00
12973279	Office 2003 QEM SBE	04-12-23	800,000.00	800,000.00	0.00
30318229	Lic.Office 2003 Profes.	12/08/2005	925,680.00	925,680.00	0.00
30712283	S/Iniciales Tabla Omol.	07-01-01	750,000.00	750,000.00	0.00
30715206	Lic.Office xp SBE(Word)	29/092006	670,000.00	670,000.00	0.00
30715206	Lic.Office xp SBE(Word)	30/11/2006	750,000.00	750,000.00	0.00
30728556	Lic.Winxp Home Edition	30/06/2004	360,000.00	360,000.00	0.00
41701146	Lic.Office xp SBE(Word)	29/092006	670,000.00	670,000.00	0.00
59818146	Lic.Office xp SBE(Word)	29/092006	670,000.00	670,000.00	0.00
79408342	Terminal Biometrica Sof	31/05/2006	9,500,000.00	9,500,000.00	0.00
98343738	Lic.Office-profes.regulad.	18/02/2005	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00

59818146	Lic. Office xp SBE(Word)	29/092006	670,000.00	670,000.00	0.00
79408342	Terminal Biometrica Sof	31/05/2006	9,500,000.00	9,500,000.00	0.00
98343738	Lic. Office-profes.regulad.	18/02/2005	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
98379477	Windows xp.Home	31/03/2006	300,000.00	300,000.00	0.00
98379477	Office Xp. SBE (Word)	31/03/2006	800,000.00	800,000.00	0.00
891222322	Licencias	31-07-01	21,097,037.16	21,097,037.16	0.00
891222322	Licencias	28/02/03	3,318,876.00	3,318,876.00	0.00
891222322	WindowsXpSbeWord	27-02-04	370,000.00	370,000.00	0.00
891222322	Office Xp Sbe Word	27-02-04	715,000.00	715,000.00	0.00
891222322	Licencia Windows/95	31/03/2004	600,000.00	600,000.00	0.00
891222322	Licencia WindowsP5	31/03/2004	600,000.00	600,000.00	0.00
16261449	Licencia Dem Windows Vista	31/07/2007	295,000.00	295,000.00	0.00
16261449	Licencia Dem Office Basic2	31/07/2007	480,000.00	480,000.00	0.00
12984478	Licencia Office Xp SBE Basic2	31/10/2007	950,000.00	950,000.00	0.00
59818146	Licencia Office Xp SBE Basic2	09/11/2007	600,000.00	600,000.00	0.00
12986752	Licencia	15/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
36997816	Licencia	15/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
12957553	Licencia	15/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00

12984478	Licencia	15/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
30734569	Licencia	15/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
87713444	Licencia	16/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
12974881	Licencia	16/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
12994910	Licencia	16/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
12992373	Licencia	16/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
12987976	Licencia	16/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
14876302	Licencia	16/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
5312850	Licencia	16/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
37001223	Licencia	16/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
30717204	Licencia	18/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
12990526	Licencia	18/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
30717204	Licencia	28/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
10538196	Licencia	28/01/2008	830,560.00	830,560.00	0.00
59818146	Licencia	28/01/2008	350,000.00	350,000.00	0.00
98388184	Licencias 2 Profesional 2007	02/01/2009	2,099,600.00	2,099,600.00	0.00
800047326	Licencia Codigo de Barras	20/04/2016	672,684.00	672,684.00	0.00
	<b>Subtotal</b>		<b>99,852,110.16</b>	<b>99,852,110.16</b>	<b>0.00</b>
<b>197008</b>	<b>Software</b>				
891222322	Software	31/07/2001	49,416,000.00	49,416,000.00	0.00
891222322	Software-Tesorería	30/06/2003	6,264,000.00	6,264,000.00	0.00
830006188	Asoc.Colomb.de Organiz.	12/04/2005	8,700,000.00	8,700,000.00	0.00
830006188	Asoc.Colomb.de Organiz.	02/10/2006	8,700,000.00	8,700,000.00	0.00
30734569	Software-Modulo Facturación	31/12/2008	23,000,000.00	23,000,000.00	0.00
27450979	Software-Banco de Proyectos	31/12/2008	32,500,000.00	32,500,000.00	0.00
10284289	Software para la evaluación de ruido generado por fuentes fijas y móviles	29/07/2009	44,412,528.00	44,412,528.00	0.00
10284289	Software para la evaluación de ruido generado por fuentes fijas y móviles	29/07/2009	7,775,872.00	7,775,872.00	0.00



860042183	Software Libre Posgres-Postgis	26/08/2010	91,500,000.00	91,500,000.00	0.00
860042183	Sistema de Información	08/09/2010	6,324,272.60	6,324,272.60	0.00
800085098-8	Software de modelación de calidad del agua	16/11/2013	10,788,000.00	10,788,000.00	0.00
	<b>Subtotal</b>		<b>289,380,672.60</b>	<b>289,380,672.60</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL INTANGIBLES Y AMORTIZACIÓN</b>			<b>394,577,347.47</b>	<b>394,577,347.47</b>	<b>0.00</b>

### 5.2.8. Activos Biológicos

Código	ACTIVO	31/12/2019	31/12/2018	Variación
1982	Activos Biológicos al Costo	394,298	-	394,298

La Corporación Autónoma Regional de Nariño – CORPONARIÑO, ante la ya conocida problemática ambiental que viven los diferentes municipios de Nariño, especialmente la relacionada con la deforestación en zonas de recarga hídrica, incendios forestales y protección de zonas susceptibles a la erosión y remoción de masa, realiza la donación de material vegetal a las alcaldías municipales, juntas de acción comunal, juntas administradoras de acueductos y otras organizaciones en general, mediante figuras administrativas como convenios, cartas de intención, acuerdos mancomunados, entre otras. A fin de dar cumplimiento a las metas propuestas en estos proyectos, se habilitan los viveros de la Entidad para la producción de material vegetal.

La Corporación contrata una persona natural o jurídica, la cual aporta servicios de mano de obra no calificada y cuenta con experiencia para desarrollar actividades como: acondicionamientos de germinadores, siembra de semillas, trasplante, desyerbe manual de germinadores, control y prevención de plagas y enfermedades, cargue y descargas de material vegetal, llenado de bolsas y riego.

De acuerdo al valor de la contratación y el número de plántulas requeridas por parte de la Corporación, se obtiene el valor unitario de cada plántula. Para la vigencia del año 2019 comprendida entre el 05 de Abril hasta el 05 de Octubre del año 2019 Corponariño realizó uno de Apoyo a la Gestión con La asociación agropecuaria frutos de oriente, en donde el aporte realizado por parte de la Corporación fue un total de \$89.985.000, aporte con el que se realizó la producción de 257.000 plántulas, por lo cual el valor unitario de cada una de las plantas fue de \$350,13, finalizado el contrato principal y entregado en su totalidad el material vegetal se procedió a realizar un adicional en tiempo y en valor en donde la Corporación realizó un aporte por un valor de \$27.230.000, para realizar la producción de 113.000 plántulas, para este adicional el valor unitario que se obtiene para cada una de las plántulas es por valor de \$240.97. Esto para un total de 370.000 plántulas producidas durante el mencionado periodo.

Actualmente del material vegetal producido no hay una cantidad definida que sea

destinada para la venta, esto en razón que los porcentajes de venta que se manejan son muy mínimos, entre aproximadamente un 1,5% a 2%, para la vigencia del año 2019, se realizó la venta de 5.603 plántulas, mientras que la donación varía entre un 73 y 74%; ya que en el año 2019 se realizó la donación de 270.877.

Para finalización del año 2019, la cantidad de material vegetal existente es un total de 260.592 plántulas distribuidas en cada uno de los viveros de La Corporación de la siguiente forma:

El inventario de material vegetal a 31 de diciembre de 2018, ascendió a 503.522 plántulas distribuidas de la siguiente forma:

MATERIAL VEGETAL VIVERO "GUAIRASACHA" - PASTO			
TIPO	ESPECIE	ALTURA (cm)	CANTIDAD
NATIVAS	Alcaparro Enano	10	1,664
		12	1,904
		<b>TOTAL</b>	<b>3,568</b>
	Aliso	6	816
		8	5,164
		9	6,308
		10	1,372
		15	780
		20	1,612
		<b>TOTAL</b>	<b>16,052</b>
	Arrayan	6	1,520
		<b>TOTAL</b>	<b>1,520</b>
	Cajeto Garay	10	2,008
		<b>TOTAL</b>	<b>2,008</b>
	Cajeto Trompeto	8	3,872
		10	1,648
		15	1,472
		<b>TOTAL</b>	<b>6,992</b>
	Caucho Sabanero	8	2,376
		<b>TOTAL</b>	<b>2,376</b>
	Cedrillo	12	3,608
		<b>TOTAL</b>	<b>3,608</b>
	Cerote	8	1,004
		14	464
		15	2,544
		17	320

		<b>TOTAL</b>	<b>4,332</b>
		5	8,640
		8	2,432
		10	6,400
		13	2,640
		15	1,488
	Guayacán	17	2,416
		18	1,504
		20	6,264
		23	928
		25	2,576
		<b>TOTAL</b>	<b>35,288</b>
		4	1,984
	Impamo	6	2,512
		9	1,248
		<b>TOTAL</b>	<b>5,744</b>
		6	4,544
	Laurel de Cera	8	8,336
		10	6,832
		15	3,200
		<b>TOTAL</b>	<b>22,912</b>
	Mimbre	30	2,176
		<b>TOTAL</b>	<b>2,176</b>
	Motilón	5	1,520
		<b>TOTAL</b>	<b>1,520</b>
		9	1,072
	Nogal Cafetero	10	736
		<b>TOTAL</b>	<b>1,808</b>
		6	800
	Pelotillo	8	3,056
		15	3,136
		<b>TOTAL</b>	<b>6,992</b>
		8	256
	Pichuelo	10	2,048
		<b>TOTAL</b>	<b>2,304</b>
		9	2,512
	Quillotocoto	10	6,320
		12	2,144
		24	704
		26	400
		<b>TOTAL</b>	<b>12,080</b>
	Roble	15	688
		<b>TOTAL</b>	<b>688</b>
	Sauce	20	2,544
		<b>TOTAL</b>	<b>2,544</b>
		<b>TOTAL NATIVAS</b>	<b>134,512</b>
<b>EXÓTICAS</b>	Acacia Japonesa	15	1,104
		17	2,800

		18	512
		22	2,528
		23	2,200
		24	4,752
		26	3,120
		28	2,672
		30	576
		<b>TOTAL</b>	<b>20,264</b>
	Cipre	10	784
		12	2,080
		13	1,184
		25	432
	<b>TOTAL</b>	<b>4,480</b>	
	Leucaena	12	688
		13	2,008
		16	1,504
	<b>TOTAL</b>	<b>4,200</b>	
	Pino Patula	6	448
		7	400
		10	256
	<b>TOTAL</b>	<b>1,104</b>	
	Urapán	4	1,680
		5	3,072
		16	2,128
		20	2,064
	<b>TOTAL</b>	<b>8,944</b>	
	<b>TOTAL EXÓTICAS</b>		<b>38,992</b>
<b>ORNAMENTALES</b>	Campanillo	30	1,424
		<b>TOTAL</b>	<b>1,424</b>
	Cerotillo	7	2,832
		10	2,560
		11	2,224
	<b>TOTAL</b>	<b>7,616</b>	
	Copo de Nieve	30	2,592
		<b>TOTAL</b>	<b>2,592</b>
	Eugenio	7	6,320
		8	640
		9	5,312
	<b>TOTAL</b>	<b>12,272</b>	
	Jazmín Chino	7	4,720
		<b>TOTAL</b>	<b>4,720</b>
	Jazmín Huesito	5	2,720
		7	3,392
		10	2,624
11		2,736	

		12	1,152
		<b>TOTAL</b>	<b>12,624</b>
	<b>TOTAL ORNAMENTALES</b>		<b>41,248</b>
<b>FRUTALES</b>	Fejoa	5	1,296
		<b>TOTAL</b>	<b>1,296</b>
	Guayaba	5	1,504
		<b>TOTAL</b>	<b>1,504</b>
	Manzana Común	5	992
		<b>TOTAL</b>	<b>992</b>
	Reina Claudia	5	480
		<b>TOTAL</b>	<b>480</b>
Tomate de Árbol	6	1,568	
	<b>TOTAL</b>	<b>1,568</b>	
	<b>TOTAL FRUTALES</b>		<b>5,840</b>
<b>TOTAL PLÁNTULAS</b>			<b>220,592</b>

<b>MATERIAL VEGETAL VIVERO SAN JUAN - CONTADERO</b>			
<b>TIPO</b>	<b>ESPECIE</b>	<b>ALTURA (cm)</b>	<b>CANTIDAD</b>
<b>NATIVAS</b>	Aliso	15	6,767
	Cajeto Garay	13	1,427
	Cajeto Trompeto	10	1,127
	Guayacan	18	5,377
	Laurel de Cera	8	8,642
	Quillotocto	8	1,612
	<b>TOTAL NATIVAS</b>		
<b>EXÓTICAS</b>	Acacia Japonesa	18	9,458
	<b>TOTAL EXÓTICAS</b>		<b>9,458</b>
<b>ORNAMENTALES</b>	Eugenio	7	5,590
	<b>TOTAL ORNAMENTALES</b>		<b>5,590</b>
<b>TOTAL PLÁNTULAS</b>			<b>40,000</b>

B.- Las bases de medición utilizadas para determinar el valor en libras de cada categoría de productos agrícolas y de activos biológicos.

La Corporación Autónoma Regional de Nariño – CORPONARIÑO, para fijar los precios de venta del material vegetal de los viveros productores se basa en los ajustes que se

realizan en el índice de Precios al Consumidor de la vigencia 2018, y para su cálculo se utilizó el Salario Mínimo Mensual establecido por el Gobierno nacional para la vigencia 2019, razón por la cual el valor unitario de plántulas se estableció en \$610.

## P A S I V O S

### 5.2.9 Cuentas Por Pagar

Cuenta	Descripción	31/12/2019	31/12/2018	Variación
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	238,823.00	1,379,234.00	-1,140,411.0
<b>T O T A L E S</b>		<b>238,823.00</b>	<b>1,379,234.00</b>	<b>-1,140,411.00</b>

El valor de los bienes y servicios que a 31 de diciembre se determinó como saldos, corresponden a las reservas presupuestales de caja constituidas al cierre de la vigencia 2019, éstas cuentas tienen un plazo máximo para su cancelación de un mes, considerando que a 31 de diciembre debieron haberse pagado, pero por procedimientos administrativos institucionales no fue posible el mismo.

A continuación se presenta la relación de las mismas:

Cuenta	Nit	Descripción	Saldo
240101		Bienes y servicios	-156,349,607.80
	10531411-9	RUALES GUERRERO CARLOS ALBERTO	-212,714.00
	1059907239-	GUERRERO ROSERO WILSON FERNANDO	-9,352,954.00
	1088588629-7	AZA FUELANTALA AURA ELISA	-4,386,414.00
	1123325270-5	OBANDO CHINDOY JOSE LIBARDO	-212,714.00
	12999349-6	RODRIGUEZ NARVAEZ JUAN RICARDO	-10,092,959.00
	27535931-	CORTEZ ALVAREZ ALICIA DEL SOCORRO	-14,133,256.00
	30713956-	SALAS IZQUIERDO MARIA DORIS ESNELDA	-2,162,330.00
	59312835-7	ZAMUDIO REGALADO LADY LORENA	-4,386,414.00
	87431764-	ORTIZ ORTIZ JUAN	-5,853,081.00
	901198201-2	UNION TEMPORAL NARIÑO AMBIENTE PARA TODOS	-98,177,150.80
	98395543-	ARTEAGA LOPEZ CARLOS ANDRES	-7,379,621.00
		<b>T O T A L</b>	<b>-156,349,607.80</b>
240102		Proyectos de inversión	-82,473,413.00
	900211016-8	FUNDACION FARO DE LUZ	-82,473,413.00
		<b>T O T A L</b>	<b>-82,473,413.00</b>

## 5.2.10 Beneficios a los Empleados

### 5.2.10.1 Beneficios a los Empleados a Corto plazo:

Código	PASIVO	31/12/2019	01/01/2018	Variación
	<b>25 Beneficios a los Empleados</b>	<b>448,027</b>	<b>441,654</b>	<b>6,373</b>
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Pla:	448,027	441,654	6,373

La entidad cuenta con una planta de personal de 98 cargos tal como se distribuyen en la siguiente tabla, Estos cargos se los liquida para cancelar los salarios y demás prestaciones sociales de conformidad a lo contemplado en la normatividad que reglamenta cada factor, la Corporación no cuenta con asignaciones extralegales contempladas en el Régimen Prestacional y salarial de los empleados públicos del orden nacional.

Los salarios, auxilio de transporte y subsidio de alimentación se cancelan en forma mensual lo que afecta el gasto directamente, así mismo lo correspondiente a las cesantías se transfiere una doceava al Fondo administrador de las mismas. Para la vigencia 2019 se establecieron los salarios y demás factores salariales establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP mediante el decreto 1011 del 6 de junio de 2019.

DENOMINACIÓN DE CARGOS	Grado	No Cargos
<b>NIVEL DIRECTIVO</b>		<b>4</b>
DIRECTOR EJECUTIVO	16	1
SUBDIRECTOR GENERAL	13	3
<b>NIVEL ASESOR</b>		<b>3</b>
JEFE DE OFICINA	7	3
<b>NIVEL PROFESIONAL</b>		<b>35</b>
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	13	15
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	11	5
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	9	9
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	8	2
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	7	1
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	5	3
<b>NIVEL TECNICO</b>		<b>40</b>
TECNICO ADMINISTRATIVO	18	1
TECNICO ADMINISTRATIVO	11	6
TECNICO ADMINISTRATIVO	10	1
TECNICO OPERATIVO	12	12
TECNICO OPERATIVO	11	1
TECNICO OPERATIVO	9	14
TECNICO OPERATIVO	8	5
<b>NIVEL ASISTENCIAL</b>		<b>16</b>
SECRETARIA EJECUTIVA	20	1
SECRETARIA EJECUTIVA	17	3
SECRETARIA EJECUTIVA	15	4
SECRETARIO	13	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	12	4
OPERARIO	11	2
CONDUCTOR	9	1
<b>TOTAL EMPLEOS</b>		<b>98</b>

En cuanto a las bonificaciones por servicios prestados, Vacaciones, Prima de vacaciones y Prima de navidad se reconoce mensualmente una alícuota representada en una doceava de la prestación y se cancela al cumplimiento de los plazos establecidos por ley, Talento humano pasa éste cálculo en forma mensual a contabilidad donde se procede a realizar los registros contables en forma global por categoría de obligación, ya que el control por tercero lo llevan desde la dependencia generadora de esta información.

La entidad no cuenta con un software que permita integrar los movimientos por concepto de nómina al balance, el aplicativo que se utiliza no satisface las necesidades básicas de Corponariño, sin embargo se integra de forma manual a la contabilidad generando duplicidad de funciones por ende mayor desgaste administrativo.

#### 5.2.10.2 Beneficios Posempleo:

Código	PASIVO	31/12/2019	01/01/2018	Variación
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>		<b>445,258</b>	<b>502,800</b>	<b>- 57,542</b>
2514 Beneficios pos empleo - Pensiones		445,258	502,800	- 57,542

Corponariño cuenta con tres jubilados uno con pensión de jubilación y dos de supervivencia, los cuales generan una mesada pensional de \$4.110.141 mensuales, la que se incrementa automáticamente anualmente con el IPC. En la vigencia 2018 a fin de cumplir con las Normas Internacionales de Contabilidad en el sector público NIC-SP se actualizó el cálculo actuarial con un valor proyectado a 10 años empezando en el 2018 y que al cierre de la vigencia presenta un saldo de por \$445.257.898 para los pensionados. La entidad tiene destinado hasta este monto en la fiducuenta de Bancolombia No: 0074000300172 con el fin de cubrir ésta obligación.

#### 5.2.11. Provisiones

Código	PASIVO	31/12/2018	01/01/2018	Variación
<b>27 Provisiones</b>		<b>60,117</b>	<b>77,368</b>	<b>- 17,251</b>
2701 Litigios y Demandas		60,117	77,368	- 17,251

El saldo de esta partida el cual ascendió a \$60.117.498,83, representa los litigios y demandas a los que se ha visto abocada la Corporación y que al cierre de la vigencia 2019 cuatro procesos se calificaron con probabilidad de ocurrencia alta de afectación de la situación financiera de Corponariño. Los cálculos se realizaron a partir de la variación



del IPC del último trimestre de la vigencia y de la tasa de descuento TES, como el estado del proceso en estrados judiciales.

CÓDIGO ÚNICO DEL PROCESO	DEMANDANTE	FECHA ADMISION DEMANDA	RESUMEN DEL HECHO GENERADOR	AUTORIDAD JUDICIAL QUE TRAMITA	TIPO DE ACCION JUDICIAL	ESTADO DEL PROCESO	IPC FINAL	VALOR PRETENSION INDEXADO	DE DESCUENTO	REGISTRAR EL VALOR DE LAS PRETENSIONES
2010002600	ING ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES S.A	23/09/2012	La sociedad ING administradora de fondos de pensiones s.a., a través de su apoderado judicial, instaura demanda ejecutiva laboral en contra de la corporación regional para el desarrollo "Corponariño", el apoderado judicial de la parte ejecutante afirma que a la fecha la parte ejecutada ha incumplido con la obligación consagrada en el art 22 de la ley 100 de 1993 y demás normas circundantes, al dejar de efectuar el pago de su aporte y el de sus trabajadores afiliados al fondo de pensiones ING pensiones y cesantías adelanto gestiones de cobro pre jurídico requiriendo al empleador para el pago de la obligación en mora por concepto de cotizaciones pensionales obligatorias.	JUEZ LABORAL DEL CIRCUITO DE PASTO	SEGUNDO ordinario laboral Ejecutivo	PRESENTACION DEL RECURSO	0.23%	4.253.856.13	4.43%	4.308.338.44
2010037000	HURTADO BENAVIDES MARIA MERCEDES	09/07/2012	En la acción contractual, no se podía plantear la indemnización de perjuicios derivada de perjuicios de la función jurisdiccional, mediante jurisdicción coactiva. Los daños sufridos en ocasión de la función jurisdiccional, solamente son reprochables a través de la acción de reparación directa, error que se evidencia solamente después de que el tribunal administrativo de Nariño declaró la nulidad de los actos administrativos que sirvieron de título de recaudo.	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO NARIÑO ORAL	reparación directa	FALLO FAVORABLE	0.23%	2.710.136.000.00	4.43%	1.372.423.364.52
2014003300	MUÑOZ MUÑOZ ANA MILENA	08/03/2013	Se presenta accidente de tránsito entre un vehículo de propiedad de Corponariño y un vehículo de servicio público de propiedad de la señora Ana Milena Muñoz, se manifiesta imprudencia y negligencia del conductor del vehículo de Corponariño, el conductor del vehículo señor John Jairo Villamarín acepta la responsabilidad de los hechos y firma un título valor con espacios en blanco.	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO NARIÑO ESCRITURAL	reparación directa	FALLO 2ª INSTANCIA CONTRA	0.23%	13.129.343.00	4.43%	13.297.500.27
207001800	PAREDES SEGUNDO ALFREDO	20/04/2017	Configuración del contrato realidad.	JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE PASTO	Ordinario Laboral	FALLO	0.23%	16.940.054.94	4.43%	13.725.615.06
2018000500	AYDA NELLY BRAVO DIAZ	20/03/2018	La cónyuge supérstite del señor LAUREANO ALFREDO DIAZ ROSEDO se ha visto afectada por la reducción de la pensión de sobreviviente, teniendo en cuenta que la CORPORACION AUTONOMA DE NARIÑO "CORPONARIÑO" no reconoció el valor total, por lo cual la accionante solicita se anule la resolución por la cual se reconoce el valor de la pensión y así se pueda reconocer el valor solicitado.	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO NARIÑO	nulidad y restablecimiento del derecho	AUDIENCIA INICIAL Y PLIACION DEL LITIGIO	0.23%	58.430.145.27	4.43%	28.786.045.71

## I N G R E S O S

### 5.2.12 Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación

codigo	CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>28,220,781</b>	<b>25,168,430</b>	<b>-3,052,351</b>
41	Ingresos fiscales	12,943,760	18,371,839	5,428,079
44	Transferencias y Subvenciones	10,813,888	2,965,944	-7,847,944
47	Operaciones Interinstitucionales	4,433,243	3,802,080	-631,163
48	Otros Ingresos	29,890	28,567	-1,323

CORPONARIÑO, está sujeta a las normas que sobre la materia de Ingresos le sean aplicables a las entidades descentralizadas del orden nacional, compatible con la Ley 99 de 1993, y las demás normas que la modifican o complementan.

El Artículo 11: Régimen patrimonial y presupuestal. Las Corporaciones tienen autonomía patrimonial. Su patrimonio y rentas son las definidas en el artículo 46 de la Ley 99 de 1993.

## 5.2.12.1 Ingresos Fiscales

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>12,943,760,016.05</b>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12,943,760,016.05
411001	Tasas	7,526,790,497.00
411002	Multas	1,947,423,716.98
411003	Intereses	699,740,414.31
411048	Registro y salvoconducto	938,721,257.00
411060	Sobretasa Ambiental	1,807,908,767.55
411090	Otras contrubuciones, tasas e ingresos no tributarios	23,175,363.21
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>10,813,888,363.00</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,813,888,363.00
442802	Para proyectos de inversión	1,207,500,000.00
442824	Porcentaje ambiental sobre el total del recaudo por concepto de impuesto predial unificado	9,606,388,363.00
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>4,433,243,179.48</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	2,471,429,228.00
470508	Funcionamiento	2,471,429,228.00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1,961,813,951.48
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	1,961,813,951.48
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>29,889,757.94</b>
4808	INGRESOS DIVERSOS	29,889,757.94
480825	Sobrantes	45,011.37
480826	Recuperaciones	29,844,746.57

Las tasas contemplan los conceptos de:

- ❖ **Tasas Retributivas y Compensatorias** por vertimientos puntuales. Se cobra a los usuarios por la utilización del recurso hídrico como receptor de vertimientos puntuales directos o indirectos y se cobrará por la totalidad de la carga contaminante descargada al recurso hídrico, por este concepto la Entidad reconoció ingresos por \$7.072.244 (miles) y \$271.089 (miles) de intereses por mora
- ❖ La **tasa por** utilización de **aguas**. Es el cobro que se realiza a un usuario por la utilización del agua de una fuente natural, en virtud de una concesión **de aguas**, cuyos ingresos en la vigencia ascendieron a \$335.445 (miles) y 46.412 (miles) de intereses moratorios.
- ❖ La **tasa** por el **aprovechamiento forestal** es una operación silvicultural que inicia con la planificación de las diferentes etapas del mismo en; corta de los árboles, extracción o arrastre de los fustes comerciales a un lugar de carga (patios y/u orillas de caminos), troceo y apilado de las trozas, carga de trozas (preferiblemente de igual longitud), y transporte de las trozas en camiones, para su posterior industrialización y comercialización, por este concepto se obtuvieron ingresos en la vigencia de \$119.102 y \$938.721 (miles) relacionado con la expedición de salvoconductos de movilización y removilización.

Las **multas** consisten en el pago de una suma de dinero que la autoridad ambiental impone a quien con su acción u omisión infringe las normas ambientales por cuyo concepto durante la vigencia 2019 se obtuvieron ingresos por \$1.947.424 (miles) y \$2.502 (miles) por intereses.

De este grupo cabe resaltar los ingresos por concepto de **sobretasa o porcentaje ambiental**, que con el fin de destinar recursos a la protección del medio ambiente y los recursos naturales renovables, un porcentaje sobre el total del recaudo por concepto de impuesto predial, que no podrá ser inferior al 15% ni superior al 25.9% y señala que los municipios y distritos podrán optar por establecer, con destino al medio ambiente, una sobretasa que no podrá ser inferior al 1.5 por mil, ni superior al 2.5 por mil sobre el avalúo de los bienes que sirven de base para liquidar el impuesto predial. La normatividad dispone que los recursos que transfieran los municipios y distritos a las Corporaciones Autónomas Regionales por concepto de dichos porcentajes ambientales, deberán ser pagados a éstas por trimestres, a medida que la entidad territorial efectúe el recaudo y, excepcionalmente, por anualidades antes del 30 de marzo de cada año subsiguiente al período de recaudación. Art. 44.

En la vigencia 2019 su saldo ascendió a \$1.414.297 y \$365.900 por concepto de intereses de mora (miles), estos recursos son de libre destinación que financian especialmente los gastos de funcionamiento y los proyectos ambientales en cumplimiento del Plan de Acción Institucional aprobado para el periodo 2016-2019.

Los otros ingresos no tributarios comprenden al cobro por concepto de **certificaciones laborales** así como las **Transferencias del Sector Eléctrico** que son dineros que las empresas generadoras de energía transfieren a las Corporaciones Autónomas Regionales y a los municipios en cumplimiento del artículo 45 de la Ley 99 de 1993.

Los recursos que las Corporaciones Autónomas reciben de las centrales hidroeléctricas se deben destinar a la protección del medio ambiente y a la defensa de la cuenca hidrográfica del área de influencia del proyecto. Y los recursos que se reciben de las centrales térmicas se deben destinar a la protección del medio ambiente del área donde está ubicada la planta, de conformidad con el “Plan de Manejo Ambiental para el Área de Influencia de la Planta Térmica”.

Para **centrales hidroeléctricas** las transferencias corresponden al **6%** de las ventas brutas de energía por generación propia, de los cuales un 3% son para las Corporaciones Autónomas Regionales que tengan jurisdicción en el área donde se encuentra localizada la cuenca hidrográfica y el embalse. El 3% restante se entrega a los municipios y distritos localizados en la cuenca hidrográfica, distribuido así: 1,5% para los municipios y distritos localizados en la cuenca hidrográfica que surte el embalse. 1,5% para los municipios y distritos donde se encuentra el embalse.

### 5.2.12.2 Transferencias y Subvenciones

**Otras Transferencias.** La Corporación en la vigencia 2019, recaudó de convenios celebrados con el Ministerio de Minas y Energía para desarrollar proyectos de inversión de regularización ambiental en el departamento de Nariño \$37.500 (miles), mediante el Conv No: 045/18 de FONADE se recaudó el valor de \$915.000 (miles) y con la Gobernación de Nariño del convenio 211318/2019 el valor de \$255.000 (miles).

### 5.2.12.3 Operaciones Interinstitucionales

Corresponde a los Aportes que el Gobierno Nacional realiza del Presupuesto General de la Nación, cuyos recursos son ejecutados mediante la Cuenta única Nacional – CUN, que para la vigencia 2019 para atender gastos de personal se recaudaron \$2.471.429 (miles), directamente en la tesorería de la Corporación, a diferencia de los compromisos asumidos con presupuesto de funcionamiento o de inversión que son cancelados a los proveedores de bienes y servicios los cuales son contabilizados en operaciones sin flujo de efectivo, los mismos ascendieron a \$1.961.814 (miles).

### 5.2.12.4 Otros Ingresos

En este grupo se reconocen los conceptos de comisiones, sobrantes, Recuperaciones y otros diversos que corresponden entre otros a incapacidades, costas procesales, mayores valores pagados, depuración de conciliaciones bancarias, devolución de gastos financieros.

### 5.2.13 Ingresos de Transacciones Con Contraprestación

codigo	CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1,927,513</b>	<b>1,513,550</b>	<b>-413,963</b>
42	Venta de Bienes	5,831	9,176	3,345
43	Venta de Servicios	1,336,349	980,000	-356,349
48	Otros Ingresos	585,333	524,374	-60,959

#### 5.2.13.1 Venta de Bienes

Dentro de la clasificación de los ingresos con contraprestación se tiene la venta de productos agropecuarios, parte de la producción de material vegetal e hidrobiológico que la Corporación contrata para la ejecución de proyectos de reforestación y piscícolas hay un porcentaje mínimo de este material destinado a la venta.

INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>5,831,245.00</b>
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	5,831,245.00
420102	Productos forestales	5,712,415.00
420103	Productos piscícolas	118,830.00
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1,336,348,817.00</b>
4390	OTROS SERVICIOS	1,336,348,817.00
439016	Recreativos, culturales, y deportivos	75,536,500.00
439090	Otros servicios	1,260,812,317.00
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>585,332,864.83</b>
4802	FINANCIEROS	430,360,892.83
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	52,524,970.59
480213	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones	155,486,267.00
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administr	217,667,438.24
480233	Intereses de mora	4,682,217.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	154,971,972.00
480815	Fotocopias	1,371,972.00
480817	Arrendamiento operativo	153,600,000.00

### 5.2.13.2 Venta de Servicios

La Corporación cuenta con un parque denominado “Chimayoy” con el fin de promocionar la educación en el cual se dictan charlas, talleres, caminatas de tipo ambiental dirigidas a la población local donde los principales usuarios son de la comunidad educativa, para tal fin el mantenimiento de dicho centro se coadyuva con las entradas y alquiler de auditorio del mismo.

Hace parte de este grupo los **servicios de evaluación ambiental** que es aquel que se genera cuando un usuario solicita ante la Autoridad Ambiental licenciamiento ambiental, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos, para el uso y aprovechamiento de los recursos naturales, por este concepto el recaudo ascendió a \$ 670.259 (miles). Y se entiende por **servicio de seguimiento ambiental** aquel causado con ocasión del cumplimiento de la Entidad de sus funciones de control y seguimiento ambiental motivadas por los actos administrativos y obligaciones establecidas a los usuarios con licenciamiento ambiental, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos, para el uso y aprovechamiento de los recursos naturales por estos conceptos la Corporación obtuvo ingresos por \$574.678 (miles).

\$ 15.875 están representados en cobro de papelería por el trámite de los pagos por los diferentes conceptos proveedores de bienes y servicios, así como el cobro de los derechos de trámite por la inscripción de bodegas, aserríos y depósitos de madera en el departamento de Nariño y autenticaciones.

### 5.2.13.3 Otros Ingresos

**Financieros.** Son los ingresos por concepto del manejo del efectivo y equivalentes al efectivo, así como los intereses de mora.

**Arrendamiento Operativo.** En los Ingresos diversos se destaca el arrendamiento operativo del predio denominado Yambuezan identificado con matrícula inmobiliaria 244-0015315 ubicado en el sector denominado Los Chilcos del municipio de Ipiales Nariño a la central de acopio de abastos y Productos Agrícolas S.A.S, cuyo canon de arrendamiento está muy por debajo del precio de mercado, no intermedia un contrato escrito vigente.

## G A S T O S

### 5.2.14 Gasto Público Social

Medio Ambiente

codigo	CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
55	Gasto Público Social	11,110,004	9,073,325	-2,036,679

El monto total de este grupo con una reducción del 58% con relación a la vigencia anterior es producto de la baja ejecución presupuestal durante el 2018, las únicas actividades que muestran incremento son las de Investigación y recuperación, toda vez que corresponden a legalizaciones de contratos de la vigencia anterior, en cumplimiento de la Carta Circular 72 del 13 de diciembre de 2006, emanada de la Contaduría General de la Nación en la cual establece que a partir del 1º de enero de 2007 todas las inversiones relacionadas con los Recursos naturales se registran directamente en este grupo, de tal manera al cierre de la vigencia se ejecutaron las siguientes actividades ambientales:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR		VARIACION	
		2019	2018	Absoluta	Porcentual
<b>55</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>11,110,003,512.03</b>	<b>9,073,325,211.77</b>	<b>2,036,678,300.26</b>	<b>22%</b>
<b>5508</b>	<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>11,110,003,512.03</b>	<b>9,073,325,211.77</b>	<b>2,036,678,300.26</b>	<b>22%</b>
550801	Actividades de conservación	2,218,978,592.00	2,460,450,251.74	-241,471,659.74	-10%
550802	Actividades de recuperación	631,650,092.24	487,991,037.75	143,659,054.49	29%
550805	Educación, capacitación y di	900,005,077.84	25,418,750.68	874,586,327.16	3441%
550806	Estudios y proyectos	5,355,407,988.00	775,171,699.24	4,580,236,288.76	591%
550807	Asistencia técnica	1,095,923,400.00	3,030,225,860.36	-1,934,302,460.36	-64%
550809	Manejo y administración de ir	798,660,862.00	1,421,394,373.00	-622,733,511.00	-44%
550810	Asignacion de bienes y servic	104,250,000.00	849,137,513.00	-744,887,513.00	-88%
550890	Otros gastos en medio ambie	5,127,499.95		5,127,499.95	100%

## 5.2.15 Gastos Diversos

### 5.2.15.1 Sentencias

La corporación procedió a cancelar durante la vigencia 2019 por este concepto según se muestra en la siguiente relación:

SENTENCIAS		
BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
MUÑOZ MUÑOZ ANA MILENA	DAÑO EMERGENTE, LUCRO CESANTE Y COSTAS PROCESO 52001-33-31-002-2014-00003 JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE PASTO - REPARACIÓN DIRECTA.	12,985,193.00
COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	OBLIGACIÓN DE COBRO Y COSTAS PROCESO A FAVOR DE LA COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL AUTO 20184000015494.	16,692,178.00
MUÑOZ MUÑOZ ANA MILENA	DAÑO EMERGENTE, LUCRO CESANTE Y COSTAS PROCESO 52001-33-31-002-2014-00003 JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE PASTO - REPARACION DIRECTA - ACTUALIZACION DE PAGO.	7,024,087.00
COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	PAGO COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL SEGUN RESOLUCION No. 565 DEL 8 DE JULIO DE 2019	76,712.00
PAREDES SEGUNDO ALFREDO	CUMPLIMIENTO SENTENCIA JUDICIAL PROCESO 2017 -00118 DEMANDANTE SR. SEGUNDO ALFREDO PAREDES - CUENTA DEPOSITOS JUDICIALES No. 520012032003 DE BANCO AGRARIO DE COLOMBIA A NOMBRE DEL JUZFGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE PASTO.	41,929,366.00
ASOCIACION PROTECTORA DE LOS HUMEDALES PROHUMEDALES	CONCILIACION PAGO DE ACUERDO AL SALDO A FAVOR ESTABLECIDO EN EL ACTA DE LIQUIDACION DEL CONTRATO 167 DE 2015 A NOMBRE DE LA FUNDACION PROHUMEDALES CON NIT. 900305726 POR CONCEPTO DE PAGO FINAL POR LA REALIZACION DE REUNIONES Y TALLERES / E	44,792,746.00
<b>TOTAL</b>		<b>123,500,282.00</b>

### 5.2.15.2 Ajustes o Mermas sin Responsabilidad

Esta partida representa a los ajustes efectuados a la facturación por doble registros, mayores valores pagados en liquidaciones de parafiscales, reconocimiento de los recaudos por clasificar llevados a ingresos en el proceso de convergencia y las diferentes afectaciones de las resoluciones mediante las cuales se revocan o resuelven las reclamaciones a las liquidaciones de tasas retributivas, tasas por uso de agua, servicios de evaluación presentadas por los usuarios.

Nit	Descripción	Saldo
<b>Ajustes o mermas sin responsabilidad</b>		<b>103,458,989.97</b>
12956771-7	BOTINA HERNANDEZ JOSE GILBERTO	96,525.00
19162402-1	BOADA CAJIGAS LUIS RAFAEL	90,349.00
2723736-	GOMEZ ANTE RAFAEL	44,814.00
27279116-	BOLAÑOS SOLARTE BIBIANA	2,421,794.00
27279303-	CURTIEMBRES JURADO	2,776,441.00
27433083-	CABRERA JUANA CARMELA	101,537.00
30701273-	ROSETO FANNY ESPERANZA	101,537.00
30702200-	CHINCHAJOA BURBANO LUZ MARIA	101,537.00
30738502-	SANTACRUZ BRAVO YVONE VIRGINIA	101,537.00
5198727-	MONTENEGRO HUERTAS RAUL ALEJANDRO	96,525.00
5204526-	ALMEIDA TREJO JOSE NOLBERTO	96,525.00
5251901-	GUERRERO DELGADO SILVIO MENANDRO	101,537.00
5275875-	MOLINA MOLINA MARIANO	108,074.00
5331052-	BARCO FAJARDO SEGUNDO NATIVEL	100,384.00
6394120-	VILLOTA PACHICHANA DIONISIO DEMETRIO Y OTROS	101,537.00
79509857-9	ARCOS BOLAÑOS MICHAEL ULICES	2,322,524.00
800019816-3	MUNICIPIO DE COLON GENOVA	6,374.00
800037232-4	MUNICIPIO DE POTOSI	30.00
800037800-8	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	426,182.00
800099070-3	MUNICIPIO DE CUASPUD	1,798,997.00
800099122-8	MUNICIPIO DE PUPIALES	40.00
800099138-5	MUNICIPIO DE SANDONA	1,829,337.00
800099143-2	MUNICIPIO DE SAN PABLO	238,883.00
800148720-3	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE CARTAGO	1,357,256.00
800168203-2	INSTITUCION EDUCATIVA MUNICIPAL INEM LUIS DELFIN INSUASTY RODRIGUEZ	114,865.00
800249519-2	INVERSIONES RECREAR LTDA	2,005,086.00
814000704-1	EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DE PASTO SA ESP - EMAS PASTO SA ESP	1,099,619.00
814001824-1	MONTE DE LOS OLIVOS SAS	4,675,623.22
814003050-5	SUPERGAS DE NARIÑO S.A. E.S.P	120,829.00
814007083-1	ASOCIACION CANAL ARTIFICIAL FUENTE EL DERRUMBO Y CARBONERA	101,537.00
860007627-1	COMPAÑIA DE JESUS COMUNIDAD SAN FRANCISCO JAVIER	39,969.00
891200274-2	HOSPITAL SAN RAFAEL DE PASTO	1,448,425.00
891222322-2	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO	73,564,390.75
899999294-8	SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	48,157.00
900018482-0	ASOCIACION VECINOS QUEBRADA WILQUIPAMBA - ASO/WILQUI	96,525.00
900020155-3	INVERSIONES MERCA 2 S.A	697,720.00
900052919-0	JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA SANTA ROSA CENTRO	198,638.00
900156264-2	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS S.A.	633.00
900221019-2	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA PLAN VERDE	101,537.00
900256474-1	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA QUITOPAMBA	309,053.00
900285641-3	ASOCIACION JUNTA ADMINISTRADORA DE ACUEDUCTO LA COCHA	101,537.00
900291834-8	DISTRITO DE RIEGO LAGUNA DE GUAITARA	760,800.00
900299117-1	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS MANANTIAL DEL CEDRO SAS	444,086.00
900311607-1	ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ALDAN	1,340,066.00
900321046-0	ASOCIACION DE ACUEDUCTO TERCERA ETAPA - RESGUARDO DE MALES	426,182.00
900548604-6	ASOCIACION AGROPECUARIA EL BARRANCO MUNICIPIO LA FLORIDA NARIÑO	198,062.00
98344160-	ARTEAGA CORAL YERSON EMILIO	484,774.00

### 5.2.15.3 Pérdida por baja en cuentas de Activos no financieros

La afectación de esta partida corresponde básicamente a los registros efectuados mediante las resoluciones que modifican, revocan o prescriben facturas de vigencias anteriores por concepto de tasas.



El mayor porcentaje de afectación con el 77% del total de la partida, que equivale a \$ 935.428 (miles), corresponde a la Resolución No 1135 del 12/10/2018 por la cual se reeliquida la factura No. 355-2016 de tasas retributivas de la empresa de obras sanitarias de Pasto EMPOPASTO S.A. E.S.P.. Le sigue en orden porcentual con el 5% el Centro de Salud de Nuestra Señora del Carmen que de conformidad con la Resolución 859 del 26/09/2019 se declara la remisibilidad de la obligación por concepto de multa ambiental impuesta mediante Res 008 del 2013 por \$66.445 (miles), también es importante tener en cuenta la remisibilidad aplicada a la multa ambiental impuesta al Centro de Salud Santa Bárbara E.S., según el expediente 073 del 2014 mediante Res 1207 del 18/12/2019 por \$36.065 (miles) el cual representa el 3% y finalmente con el 15% están muchas otros actos administrativos que se relacionan en la siguiente tabla.

Nit	Descripción	Saldo	
<b>Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros</b>		<b>1,222,339,039.00</b>	<b>PAR %</b>
17120288-0	PEÑUELA RODRIGUEZ RAFAEL ANTONIO	1,617,797.00	0%
27094790-	RUANO ERAZO CARMEN AMELIA	10,300,000.00	1%
59837038-	PANTOJA ESTRADA MARIA CRISTINA	1,405,243.00	0%
800099076-7	MUNICIPIO DE EL CHARCO	6,120,000.00	1%
800099085-3	MUNICIPIO DE FRANCISCO PIZARRO	25,457,682.00	2%
800099111-7	MUNICIPIO DE MOSQUERA	15,480,000.00	1%
800199959-4	MUNICIPIO DE CHACHAGUI	1,988,000.00	0%
814002561-2	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SAN BERNARDO "	18,515,265.00	2%
814005637-7	ASCUALROSARIO E. S.P.	12,036,858.00	1%
814006560-3	ASOCIACION DE CAFETEROS DE CASABUY	2,844,547.00	0%
87026833-	MUÑOZ RUBER AMILKAR	1,286,669.00	0%
891200686-3	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO	935,427,587.00	77%
900077543-3	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE BELEN "EMPOBEL"	5,718,364.00	0%
900109862-7	CENTRO DE SALUD SANTA BARBARA E.S.E.	36,065,160.00	3%
900166361-1	CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN ESE	66,444,816.00	5%
900196786-6	ASOVERACRUZ JUNCAL LA LOMA	3,789,435.00	0%
900197400-3	EMPRESA COMUNITARIA EL CAUCE	3,048,748.00	0%
900229514-3	ASOCIACION USUARIOS DISTRITO RIEGO MAMA CONDE-S.	7,593,869.00	1%
900249746-0	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA TUSANDALA	5,234,976.00	0%
900260911-4	ASOCIACION USUARIOS DISTRITO ADECUACION DE TIERRA	9,397,728.00	1%
900277963-1	ASOCIACION USUARIOS DISTRITO RIEGO VEREDAS LA GUA	3,832,479.00	0%
900299548-2	ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE AGUA POTABLE	8,154,431.00	1%
900300084-0	EMPRESA COOPERATIVA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLA	6,259,043.00	1%
900303862-8	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL MUNICIPIO DE PASTO	15,799,435.00	1%
900672147-1	EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ROBERTO PAYAN	1,986,806.00	0%
97465043-	MORAN TAPIA JOSE HERNANDO	2,393,386.00	0%
98356870-	NARVAEZ NARVAEZ FELIPE CUPERTINO	611,988.00	0%
98394914-3	MOJOMBOY PIANDA GERMAN RENE	289,163.00	0%
	OTROS	13,239,564.00	1%
<b>T O T A L</b>		<b>1,222,339,039.00</b>	<b>100%</b>

## C U E N T A S   D E   O R D E N

### 5.2.16 Activos Contingentes

**5.2.16.1 Litigios y Demandas** Corresponde a los Litigios y Demandas que la Corporación ha entablado cabe resaltar la interpuesta en contra del Centro de Estudios Ambientales CEA donde el estado se refiere las partes informar al despacho de conocimiento si se ha dado cumplimiento o no al pago de la obligación.

CÓDIGO ÚNICO DEL PROCESO	DEMANDADO	TIPO DE ACCION JUDICIAL	ESTADO DEL PROCESO	PRETENSIONES
20000046000	CENTRO DE ESTUDIOS AMBIENTALES Y ECOLOGICOS CEA	EJECUTIVO	FALLO	30,000,000.00
20120019700	MUNICIPIO DE FRANCISCO PIZARRO	EJECUTIVO	FALLO	52,450,045.00
20120004200	MUNICIPIO DE BARBACOAS	EJECUTIVO	FALLO	30,000,000.00
20120004600	MUNICIPIO DE BUESACO	EJECUTIVO	FALLO	33,010,399.00
	MUNICIPIO DE IPIALES	SOLICITUD DE CONCILIACION PREJUDICIAL PROCURADURIA DELEGADA PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS	CONCILIACION PREJUDICIAL	2,203,934.00
SC-2191-2018	MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE CARTAGO	SOLICITUD DE CONCILIACION PREJUDICIAL PROCURADURIA DELEGADA PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS	CONCILIACION PREJUDICIAL	144,907.00
	UNIVERSIDAD MARIANA	SOLICITUD DE CONCILIACION PREJUDICIAL PROCURADURIA DELEGADA PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS	CONCILIACION PREJUDICIAL	2,543,333.00
2010032500	MUNICIPIO DE HOLAYA HERRERA	EJECUTIVO	FALLO	197,310,357.00
	MUNICIPIO DE CORDOBA	EJECUTIVO	CONCILIACION PREJUDICIAL	-
<b>TOTALES</b>				<b>347,662,975.00</b>

**5.2.16.2 Otros Activos Contingentes** En esta cuenta se contemplan las incapacidades que la entidad viene sufragando sin que las entidades de previsión social hayan decidido su responsabilidad en el pago. Cabe resaltar el valor cancelado a la señora Judith Martínez Sierra, quien ha entablado una demanda solicitando la pensión de invalidez.

Nit	Descripción	Saldo
<b>Otros derechos contingentes</b>		<b>80,454,328.00</b>
30723349-7	MARTINEZ SIERRA JUDITH	57,957,041.00
800251440-6	EPS SANITAS	-1,419,672.00
805000427-1	COOMEVA EPS	7,472,768.00
830074184-5	SALUD VIDA EPS	781,723.00
860011153-6	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	-4,205,471.00
900156264-2	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS S.A.	19,041,833.00
901097473-5	MEDIMAS EPS SAS	826,106.00
<b>T O T A L</b>		<b>80,454,328.00</b>

**5.2.16.3 Bienes y Derechos Retirados** Con la entrada en vigencia del Nuevo Marco Normativo de Regulación para el sector público e implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad NIC-SP, se procedió a dar de baja los elementos que no cumplían con las características para ser considerados como activos en la propiedad, planta y equipo de la Corporación, así se lleva el control de los mismos en estas cuenta, cuyo saldo ascendió a \$385.971 (miles). Estos elementos son considerados en la toma física de inventarios que se toman regularmente en el mes de noviembre de cada vigencia.

**5.2.16.4 Bienes entregados a terceros** Mediante contrato de comodato No.153 del 16 de marzo de 2017 para funcionamiento exclusivo de la Fiscalía General de la Nación por espacio de cinco años pudiendo ser prorrogable por otro tiempo igual le fue entregado a la el predio registrado mediante escritura pública No. 0204 del 5 de abril de 1994 en la Notaria Cuarta de la ciudad de Pasto con un área construida de trescientos diecinueve (319 Mts2) ubicado el municipio de Barbacoas – Nariño. El costo de este bien asciende a \$771.739 (miles).

**5.2.16.5 Ejecución de Proyectos de Inversión.** La Corporación para el desarrollo de sus funciones misionales suscribe contratos y convenios con entidades públicas y privadas en las cuales se comprometen al aporte de recursos para fin de cumplir el objeto contractual, estos mismos sirven de documento fuente para el registro de control de aportes, al cierre de vigencia el saldo de esta cuenta ascendió a \$2.991.068 (miles).

Nit	Descripción	Saldo
<b>Gastos</b>		<b>2,991,068,378.53</b>
330773524-1	INTERNACIONAL NATURE CULTURE	46,489,105.00
800103923-8	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	1,241,527,810.53
820000142-2	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	1,030,728,699.00
899999090-2	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	520,322,764.00
899999316-1	FONADE	152,000,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>2,991,068,378.53</b>

**5.2.16.6 Responsabilidades en Proceso.** El saldo de esta cuenta representa los valores de bienes que no fueron encontrados en poder los funcionarios que tenían bajo su responsabilidad a fin de realizar sus funciones en la institución.

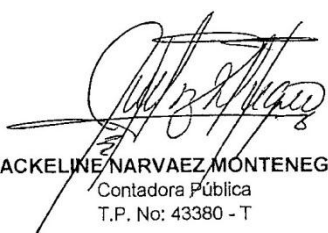
Nit	Descripción	Saldo
<b>Responsabilidades Internas</b>		<b>67,213,743.00</b>
10284289-6	LASSO MEJIA JAIRO FERNANDO	1,070,000.00
12960161-1	BOLANOS MUNOZ PEDRO NEL	1,320,000.00
12987976-	ARTEAGA MORALES GERARDO MILCIADES	38,320,000.00
12995373-	RIVAS ESCOBAR HERNAN MODESTO	5,044,444.00
24333237-5	FOLLECO VILLAREAL MARIA FERNANDA	4,811,600.00
36754835-	ESTACIO RAMOS YADIRA CRISTINA	4,185,000.00
51990939-	ENRIQUEZ ROSERO TERESA DE JESUS	1,712,899.00
5208705-	JOJOA PEREZ GIOVANNY ARVEY	6,188,000.00
5283342-	ORTEGA CORDOBA JULIO BOLIVAR	583,000.00
98379477-3	BASTIDAS PATIÑO GERMAN FERNANDO	3,978,800.00
<b>TOTAL</b>		<b>67,213,743.00</b>

## 5.2.17 Pasivos Contingentes

**5.2.17.1 Litigios y Mecanismos alternativos de solución de Conflictos.** Por la calificación de riesgo Medio efectuada por la oficina jurídica mediante un criterio técnico se reconocieron 6 procesos judiciales, los cuales se relacionan a continuación

CÓDIGO ÚNICO DEL PROCESO	DEMANDANTE	FECHA ADMISION DEMANDA	RESUMEN DEL HECHO GENERADOR	AUTORIDAD JUDICIAL QUE TRAMITA	TIPO DE ACCION JUDICIAL	ESTADO DEL PROCESO	DE DESCUENT	REGISTRAR EL VALOR DE LAS PRETENSIONES
20110097000	HURTADO BENAVIDES MERCEDES MARIA	09/07/2012	En la acción contractual, no se podía plantear la indemnización de perjuicios derivada de perjuicios de la función jurisdiccional, mediante jurisdicción coactiva. Los daños sufridos en ocasión de la función jurisdiccional, solamente son reprochables a través de la acción de reparación directa, error que se evidencia solamente después de que el tribunal administrativo de Nariño declaró la nulidad de los actos administrativos que sirvieron de título de	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE NARIÑO ORAL	reparación directa	FALLO FAVORABLE	4.43%	1,372,423,364.52
20110031800	GUERRERO SILVA SIMON	27/08/2013	ilegalidad del acto administrativo expedido.	CONSEJO DE ESTADO SECCION SEGUNDA	nulidad y restablecimiento del derecho	FALLO DE RECURSO	4.43%	19,232,373.50
20170007800	ORTIZ ARMANDO CARLOS	05/05/2017	El señor Carlos Armando Ortiz se afilio por primera vez a riesgos de invalidez, vejez y muerte IVM administrado por el extinto ISS, en su vida activa laboral prestó sus servicios como trabajador dependiente e independiente del sector público y privado, con CORPONARIÑO entre otros empleadores. CORPONARIÑO reporto al ISS la entrada del accionante cumplidas las exigencias laborales el señor Ortiz solicito a povernir el reconocimiento de su pensión vitalicia, en respuesta a dicha solicitud se informo que el accionante no se encontró registrado para el periodo de 1985-1994. por lo tanto la obligación es del empleador.	JUEZ LABORAL PRIMERO DEL CIRCUITO DE IPIALES	Ordinario Laboral	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	4.43%	7,476,983.83
20180006000	ACUABUESACO	03/05/2018	Declarase la nulidad de la Resolución 1251 de 2017 expedida por la Corporación Autónoma Regional de Nariño	JUZGADO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE PASTO	nulidad y restablecimiento del derecho	ADMISION DE LA DEMANDA	4.43%	1,602,897.62
20180001100	MUNICIPIO RICAURTE DE	20/06/2018	Declarase la nulidad del Acto Administrativo 241 de 2015	JUZGADO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE PASTO	nulidad y restablecimiento del derecho	ADMISION DE LA DEMANDA	4.43%	38,510,948.99
201800278	SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES	10/09/2018	Se solicita el pago de obligaciones pensionales a favor del demandante	JUZGADO LABORAL TERCERO DEL CIRCUITO DE PASTO	Ejecutivo	MANDAMIENTO DE PAGO	4.43%	344,596,401.74

  
**FERNANDO BURBANO VALDEZ**  
 Representante Legal  
 Certificados

  
**JACKELINE NARVAEZ MONTENEGRO**  
 Contadora Pública  
 T.P. No: 43380 - T