El Santuario, noviembre 28 de 2023.

Los Suscritos JAVIER PARRA BEDOYA, representante legal y la contadora DEISY BIVIANA SERNA GUZMAN, Coordinadora de la Unidad Financiera, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 356 de 2022 expedida por la UAE – Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros y contables revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por CORNARE, con corte al 30 de septiembre de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Que la contabilidad se elabora conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, resolución 356 de 2022 y las modificaciones de la resolución 261 de agosto 2023.

Que en los informes financieros y contables de CORNARE con corte a 30 de septiembre de 2023, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en los libros a 30 de septiembre de 2023.

Que los estados contables de CORNARE a 30 de septiembre de 2023, reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad.

Que, durante el periodo contable, la entidad dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados financieros, libres de errores significativos.

Esta certificación se expide para dar cumplimiento a la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública.

JAVIER PARRA BEDOYA
Representante Legal

DEISY BIVIANA SERNA GUZMAN
Contadora Pública
T.P 149552-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS NEGRO Y NARE - CORNARE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

Codigo	ACTIVO	
	CORRIENTE	**113.773.165.538**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**87.007.688.391**
1105	CAJA	31.338.505
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	86.976.349.886
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**21.475.102.078**
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.029.884.872
1313	RENTAS PARAFISCALES	7.184.392.656
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	101.946.059
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	259.698.219
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.676.183.236
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	313.180.356
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	-90.183.320
19	**OTROS ACTIVOS**	**5.290.375.069**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	38.449.421
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.450.921
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y C	0
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.247.474.727
	NO CORRIENTE	**31.753.488.960**
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**0,00**
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	0,00
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**31.051.655.878**
1605	TERRENOS	19.037.843.043
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	915.063.981
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	9.798.803
1640	EDIFICACIONES	9.015.824.898
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	156.314.696
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.448.621.445
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	24.497.068
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.765.127.993
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	262.385.520
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	4.707.900
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLA	-2.588.529.469
19	**OTROS ACTIVOS**	**701.833.082**
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	710.620.600
1975	AMORTIZCION ACUMULADA INTAN	-8.787.518
	TOTAL ACTIVO	**145.526.654.498**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-169.243
83	DEUDORAS DE CONTROL	24.589.167.703
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-24.589.336.946

Codigo	PASIVO y PATRIMONIO	
		10.919.891.655
	CORRIENTE	
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**3.027.455.783**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.546.559.055
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	82.572.901
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	115.792.272
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	101.713.461
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-6.373.083
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.187.191.177
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**4.561.238.190**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.561.238.190
27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**330.451.237**
2701	PROVISIONES	330.451.237
29	**OTROS PASIVOS**	**3.000.746.445**
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.000.746.445
	NO CORRIENTE	**29.438.100**
24	CUENTAS POR PAGAR	**29.438.100**
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.528.730
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	7.909.370
	TOTAL PASIVO	**10.949.329.755**
3	**PATRIMONIO**	
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIER**	**134.577.324.743**
3105	CAPITAL FISCAL	-74.460.432.033
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	207.484.253.355
3110	RESULTADO DEL PERIODO	1.553.503.421
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**145.526.654.498**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
91	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	21.660.818.964
99	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	-21.660.818.964

Representante Legal
JAVIER PARRA BEDOYA

Jefe Unidad Financiera
DEISY BIVIANA SERNA GUZMAN
T.P.N 149552-T

Revisor Fiscal
CESAR AUGUSTO FLOREZ BOLIVAR
T.P.N 84039-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS NEGRO Y NARE - CORNARE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

Del 1 de julio a 30 de septiembre y 30 de junio de 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

Codigo	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion	spet 30/23
	CORRIENTE	**113.773.165.538**	**75.904.382.266**	**17.123.796.339**	15,1
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**87.007.688.391**	**41.960.698.404**	45.046.989.987	51,8
1105	CAJA	31.338.505	35.996.336	-4.657.831	-14,9
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	86.976.349.886	41.924.702.068	45.051.647.818	51,8
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**21.475.102.078**	**22.114.516.285**	-639.414.207	-3,0
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.029.884.872	9.601.134.461	428.750.411	4,3
1313	RENTAS PARAFISCALES	7.184.392.656	7.351.978.754	-167.586.098	-2,3
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	101.946.059	66.045.865	35.900.194	35,2
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	259.698.219	103.571.699	156.126.520	60,1
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.676.183.236	4.768.788.470	-1.092.605.234	-29,7
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUD	313.180.356	313.180.356	0	0,0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POI	-90.183.320	-90.183.320	0	0,0
19	**OTROS ACTIVOS**	**5.290.375.069**	**11.829.167.577**	-6.538.792.508	-123,6
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICI	38.449.421	75.543.340	-37.093.919	-96,5
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.450.921	181.507	4.269.414	95,9
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUE	0	10.316.000	-10.316.000	0,0
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRAC	5.247.474.727	11.743.126.730	-6.495.652.003	-123,8
	NO CORRIENTE	**31.753.488.960**	**77.805.608.217**	-46.052.119.257	-145,0
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADI**	**0,00**	**46.749.647.889**	-46.749.647.889	0,0
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQ	0,00	46.749.647.889	-46.749.647.889	0,0
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**31.051.655.878**	**30.993.210.439**	58.445.439	0,2
1605	TERRENOS	19.037.843.043	19.037.843.043	0	0,0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	915.063.981	915.063.981	0	0,0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	9.798.803	0	9.798.803	100,0
1640	EDIFICACIONES	9.015.824.898	9.015.824.898	0	0,0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	156.314.696	156.314.696	0	0,0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.448.621.445	1.227.333.873	221.287.572	15,3
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	24.497.068	25.717.388	-1.220.320	-5,0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC	2.765.127.993	2.789.105.876	-23.977.883	-0,9
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELE	262.385.520	262.385.520	0	0,0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS	4.707.900	4.707.900	0	0,0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDA	-2.588.529.469	-2.441.086.760	-147.442.709	5,7
19	**OTROS ACTIVOS**	**701.833.082**	**62.386.928**	**639.446.154**	0,0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		63.430.000	638.403.082	91,0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	710.620.600	-680.111	711.300.711	100,1
1975	AMORTIZCION ACUMULADA INTAN	-8.787.518	-362.961	-8.424.557	95,9
	TOTAL ACTIVO	**145.526.654.498**	**153.709.990.462**	**-8.183.335.964**	-5,6
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-169.243	-169.243	0	
83	DEUDORAS DE CONTROL	24.589.167.703	24.563.970.000	25.197.703	0,1
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-24.589.336.946	-24.564.139.243	-25.197.703	0,1

Codigo	PASIVO y PATRIMONIO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion	spet 30/23
	CORRIENTE	**10.919.891.655**	**9.070.906.011**	**1.182.772.628**	0,0
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**3.027.455.783**	**1.960.905.950**	**956.412.172**	**31,6**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACI	1.546.559.055	1.095.179.555	859.916.743	55,6
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	82.572.901	51.514.944	13.696.992	16,6
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	115.792.272	148.835.549	52.750.888	45,6
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	101.713.461	83.465.738	10.959.652	10,8
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-6.373.083	5.222.053	20.151.939	-316,2
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.187.191.177	576.688.111	-1.064.042	-0,1
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**4.561.238.190**	**4.660.316.008**	**318.934.620**	7,0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PI	4.561.238.190	4.660.316.008	318.934.620	7,0
27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**330.451.237**	**330.451.237**	**0**	0,0
2701	PROVISIONES	330.451.237	330.451.237	0	0,0
29	**OTROS PASIVOS**	**3.000.746.445**	**2.119.234.986**	**-92.574.164**	-3,1
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓI	3.000.746.445	2.119.234.986	-92.574.164	-3,1
	NO CORRIENTE	**29.438.100**			0,0
24	CUENTAS POR PAGAR	**29.438.100**	**0**	**-8.047.233**	-27,3
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.528.730		-474.085	-2,2
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIM	7.909.370	0	-7.573.148	-95,7
	TOTAL PASIVO	**10.949.329.755**	**9.070.908.242**	**1.174.725.395**	10,7
3	**PATRIMONIO**				
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBI**	**134.577.324.743**	**144.639.082.220**	**17.543.761.127**	13,0
3105	CAPITAL FISCAL	-74.460.432.033	-74.460.432.076	2	0,0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	207.484.253.355	206.836.086.780	-776.285.423	-0,4
3110	RESULTADO DEL PERIODO	1.553.503.421	12.263.427.564	18.320.046.548	1.179,3
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**145.526.654.498**	**153.709.990.426**	**18.718.486.558**	12,9
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	**0**	
91	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	21.660.818.964	21.660.818.964	0	0,0
99	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	-21.660.818.964	-21.660.818.964	0	0,0

Representante Legal
JAVIER PARRA BEDOYA

Jefe Unidad Financiera
DEISY BIVIANA SERNA GUZMAN
T.P.N 149552-T

Revisor Fiscal
CESAR AUGUSTO FLOREZ BOLIVAR
T.P.N 84039-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS NEGRO Y NARE - CORNARE

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

	INGRESOS	**75.545.995.790**
41	**INGRESOS FISCALES**	**68.327.145.224**
4110	NO TRIBUTARIOS	25.220.038.667
4115	RENTAS PARAFISCALES	43.107.106.557
43	**VENTAS DE SERVICIOS**	**227.611.020**
4390	OTROS SERVICIOS	236.088.320
4395	DEVOLUC. REBAJAS, Y DSTOS	-8.477.300
44	**TRANSFRENCIAS Y SUBVENSIONES**	**363.269.918**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	363.269.918
48	**OTROS INGRESOS**	**6.627.969.628**
4802	FINANCIEROS	6.617.121.035
4808	INGRESOS DIVERSOS	10.848.593
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR EL DETERIORO	0
	GASTOS	**73.992.492.366**
51	**ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**	**29.322.523.857**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.400.924.617
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.343.434.661
5104	APORTES SOBRE NOMINA	494.561.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.225.339.888
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	521.813.133
5111	GENERALES	2.660.017.186
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, TASAS	8.676.432.572
53	**DETERIORO, DEPREC AMORTIZACION**	**487.986.562**
5360	DEPRECIACION DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	479.244.855
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	8.741.707
55	**GASTOS PUBLICO SOCIAL**	**44.076.560.467**
5508	MEDIO AMBIENTE	44.076.560.467
58	**OTROS GASTOS**	**105.421.480**
5802	COMISIONES	41.985.235
5804	FINANCIEROS	0
5890	GASTOS DIVERSOS	63.436.245
	RESULTADO DEL PERIODO	**1.553.503.424**

Representante Legal
JAVIER PARRA BEDOYA

Jefe Unidad Financiera
DEISY BIVIANA SERNA GUZMAN
T.P.N 149552-T

Revisor Fiscal
CESAR AUGUSTO FLOREZ BOLIVAR
T.P.N 84039-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS NEGRO Y NARE - CORNARE

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
del 1 al 30 de septiembre de 2023-2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

		Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion
	INGRESOS	**75.545.995.790**	**85.639.807.171**	**-6.821.757.608**
41	**INGRESOS FISCALES**	**68.327.145.224**	**83.942.083.436**	-10.222.749.932
4110	NO TRIBUTARIOS	25.220.038.667	44.424.416.662	-16.918.749.212
4115	RENTAS PARAFISCALES	43.107.106.557	39.517.666.774	6.695.999.280
43	**VENTAS DE SERVICIOS**	**227.611.020**	**181.582.996**	53.252.170
4390	OTROS SERVICIOS	236.088.320	206.552.136	55.247.570
4395	DEVOLUC. REBAJAS, Y DSTOS	-8.477.300	-24.969.140	-1.995.400
44	**TRANSFRENCIAS Y SUBVENSIONES**	**363.269.918**	**0**	103.571.699
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	363.269.918	0	103.571.699
48	**OTROS INGRESOS**	**6.627.969.628**	**1.516.140.739**	3.244.168.455
4802	FINANCIEROS	6.617.121.035	1.187.135.209	3.565.832.449
4808	INGRESOS DIVERSOS	10.848.593	15.825.173	-8.483.638
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR EL DETERIORO	0	313.180.356	-313.180.356
	GASTOS	**73.992.492.366**	**59.731.829.955**	**2.314.784.114**
51	**ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**	**29.322.523.857**	**24.897.617.503**	**2.346.821.240**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.400.924.617	8.265.977.872	193.143.745
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.343.434.661	2.021.612.166	25.009.870
5104	APORTES SOBRE NOMINA	494.561.800	407.198.000	4.176.500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.225.339.888	3.861.973.185	185.078.929
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	521.813.133	358.685.076	106.475.957
5111	GENERALES	2.660.017.186	2.198.138.123	1.007.209.525
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, TASAS	8.676.432.572	7.784.033.082	825.726.713
53	**DETERIORO, DEPREC AMORTIZACION**	**487.986.562**	**423.138.870**	37.650.383
5360	DEPRECIACION DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	479.244.855	423.138.870	37.016.083
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	8.741.707	0	634.300
55	**GASTOS PUBLICO SOCIAL**	**44.076.560.467**	**34.263.358.259**	-32.527.562
5508	MEDIO AMBIENTE	44.076.560.467	34.263.358.259	-32.527.562
58	**OTROS GASTOS**	**105.421.480**	**147.715.323**	-37.159.947
5802	COMISIONES	41.985.235	90.274.841	-39.935.239
5804	FINANCIEROS	0	56.226	-56.226
5890	GASTOS DIVERSOS	63.436.245	57.384.256	2.831.518
	RESULTADO DEL PERIODO	**1.553.503.424**	**25.907.977.215**	**-9.136.541.722**

Representante Legal
JAVIER PARRA BEDOYA

Jefe Unidad Financiera
DEISY BIVIANA SERNA GUZMAN
T.P.N 149552-T

Revisor Fiscal
CESAR AUGUSTO FLOREZ BOLIVAR
T.P.N 84039-T