



ANEXO No. 1

CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y EL ORIENTE AMAZONICO C.D.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE MARZO DE 2019

(Cifras en pesos)

Código		2019	2018
	ACTIVO		
	CORRIENTE	1,783,063,604.14	1,667,357,253.77
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	512,900,991.14	185,238,222.57
13	Cuentas por cobrar	706,962,633.00	812,608,835.20
19	Otros activos	563,199,980.00	669,510,196.00
	NO CORRIENTE	3,630,959,778.34	3,688,419,519.89
16	Propiedades, planta y equipo	3,630,959,778.34	3,688,419,519.89
	TOTAL ACTIVO	5,414,023,382.48	5,355,776,773.66
	PASIVO		
	CORRIENTE	756,618,223.71	1,415,334,791.33
24	Cuentas por pagar	377,903,454.65	1,049,880,433.33
25	Beneficios a los empleados	210,705,405.06	187,074,994.00
27	Provisiones	134,963,704.00	134,963,704.00
29	Otros pasivos	33,045,660.00	43,415,660.00
	PATRIMONIO	4,657,405,158.77	3,940,441,982.33
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	4,657,405,158.77	3,940,441,982.33
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,414,023,382.48	5,355,776,773.66
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-
81	Activos contingentes	856,731,935.00	857,600,604.00
83	Deudoras de control	1,361,731,635.44	1,361,731,635.43
89	Deudoras por contra (cr)	- 2,218,463,570.44	- 2,219,332,239.43
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
91	Pasivos Contingentes	901,886,895.00	901,886,894.97
93	Acreedoras de control	748,332,954.00	879,544,891.00
99	Acreedoras por contra (db)	- 1,650,219,849.00	- 1,781,431,785.97

CESAR HUMBERTO MELENDEZ SAENZ
Director General

ZULMA CONSTANZA CLAVIJO DELGADO
Contadora Publica Titulada
T.P. 76951-T

ROSA PILAR JIMENEZ PADRON
Subdirectora Administrativa y Financiera

YAIRSINIO ESQUIVEL BOBADILLA
Revisor Fiscal
T.P. 90162-T



ANEXO No.2
COMISIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y EL ORIENTE AMAZÓNICO C.D.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	2019	2018
	CORRIENTE	1,783,063,604.14	1,494,160,533.67
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	512,900,991.14	168,903,744.08
1110	Deposito entidades financieras	512,900,991.14	41,924,932.50
1132	Efectivo de uso restringido		126,978,811.58
13	Cuentas por cobrar	706,962,633.00	710,958,643.59
1311	Ingresos No Tributarios	705,620,619.00	658,078,007.00
1337	Transferencias por cobrar		3,804,725.00
1384	Otras cuentas por cobrar	1,342,014.00	49,075,911.59
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	719,479,609.59	228,435,563.40
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar CR	(719,479,609.59)	(228,435,563.40)
19	Otros activos	563,199,980.00	614,298,146.00
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		36,030,660.00
1906	Avances y anticipos entregados	300,352,469.00	315,419,975.00
1970	Activos Intangibles	262,847,511.00	262,847,511.00
	NO CORRIENTE	3,630,959,778.34	3,965,154,474.01
16	Propiedades, planta y equipo	3,630,959,778.34	3,965,154,474.01
1605	Terrenos	341,353,765.29	344,353,765.29
1635	Bienes muebles en bodega	25,157,997.66	52,178,393.68
1637	Propiedades Planta y equipo No explotados	165,076,082.89	157,039,379.46
1640	Edificaciones	2,262,933,987.45	2,271,708,287.45
1655	Maquinaria y equipo	278,298,940.21	312,590,153.55
1660	Equipo médico y científico	448,189,887.20	439,789,887.20
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	354,125,023.46	343,749,996.07
1670	Equipos de comunicación y computación	877,364,193.21	872,716,001.81
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	491,950,366.19	443,546,472.19
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	9,659,330.64	9,659,330.64
1681	Bienes de arte y cultura	6,576,000.00	6,576,000.00
1685	Depreciación acumulada	(1,629,725,795.86)	(1,288,753,193.33)
	TOTAL ACTIVO	5,414,023,382.48	5,459,315,007.68
	PASIVO		
	CORRIENTE	756,618,223.71	960,634,914.43
24	Cuentas por pagar	377,903,454.65	480,870,334.72
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	93,186,684.13	183,720,589.29
2407	Recursos a favor de terceros	82,329,225.52	83,621,620.43
2424	Descuentos de nómina	40,943,900.00	42,576,634.00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	13,006,000.00	5,886,000.00
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0.00	0.00
2460	Creditos judiciales	9,208,983.00	
2490	Otras cuentas por pagar	139,228,662.00	165,065,491.00
25	Beneficios a los empleados	210,705,405.06	300,434,154.71
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	210,705,405.06	300,434,154.71
27	Provisiones	134,963,704.00	134,963,704.00
2701	Litigios y demandas	134,963,704.00	134,963,704.00



ANEXO No.2
COMISIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y EL ORIENTE AMAZÓNICO C.D.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

	2019	2018
29 Otros pasivos	33,045,660.00	44,366,721.00
2902 Recursos recibidos en administracion	33,045,660.00	31,347,491.00
2910 Ingresos recibidos por anticipado	-	13,019,230.00
TOTAL PASIVO	756,618,223.71	960,634,914.43
 PATRIMONIO 		
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	4,657,405,158.77	4,498,680,093.25
3105 Capital Fiscal	2,089,031,746.29	2,089,031,746.29
3109 Resultados de ejercicios anteriores	1,851,410,236.04	-
3110 Resultados del ejercicio	716,963,176.44	412,263,067.27
3145 Impactos por la transicion al Nuevo Marco de Regulacion	-	1,997,385,279.69
TOTAL PATRIMONIO	4,657,405,158.77	4,498,680,093.25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,414,023,382.48	5,459,315,007.68
 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 		
	-	-
81 Activos contingentes	856,731,935.00	835,321,834.00
83 Deudoras de control	1,361,731,635.44	612,849,216.43
89 Deudoras por contra (cr)	(2,218,463,570.44)	(1,448,171,050.43)
 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 		
	-	-
91 Pasivos Contingentes	901,886,895.00	1,098,163,834.00
93 Acreedoras de control	748,332,954.00	1,388,996,279.69
99 Acreedoras por contra (db)	(1,650,219,849.00)	(2,487,160,113.69)

CESAR HUMBERTO MELENDEZ SAENZ
 Director General

ZULMA CONSTANZA CLAVIJO DELGADO
 Contadora Publica Titulada
T.P. 76951-T

ROSA PILAR JIMENEZ PADRON
 Subdirectora Administrativa y Financiera

YAIRSINIO ESQUIVEL BOBADILLA
 Revisor Fiscal
T.P. 90162-T



Anexo No. 3
CORPORACION PARA EL DESAROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y EL ORIENTE AMAZONICO C.D.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2019	2018
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>1,840,056,007.68</u>	<u>1,458,291,515.50</u>
41	Ingresos fiscales	1,031,151,333.68	715,564,322.50
47	Operaciones Interinstitucionales	808,904,674.00	742,727,193.00
48	Otros ingresos	-	-
	GASTOS OPERACIONALES	<u>1,152,526,692.53</u>	<u>1,043,294,915.71</u>
51	De administración	764,349,604.59	778,529,682.71
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	240,219,453.21	3,025,000.00
55	Gasto Público Social	145,856,319.13	261,740,233.00
57	Operaciones Interinstitucionales	2,101,315.60	-
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	<u>687,529,315.15</u>	<u>414,996,599.79</u>
	OTROS INGRESOS	<u>40,743,679.05</u>	<u>251,785.00</u>
48	Otros ingresos	40,743,679.05	251,785.00
	OTROS GASTOS	<u>11,309,817.76</u>	<u>2,985,317.52</u>
58	Otros gastos	11,309,817.76	2,985,317.52
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	<u><u>716,963,176.44</u></u>	<u><u>412,263,067.27</u></u>

CESAR HUMBERTO MELENDEZ SAENZ
 Director General

ZULMA CONSTANZA CLAVIJO DELGADO
 Contadora Publica Titulada
 T.P. 76951-T

ROSA PILAR JIMENEZ PADRON
 Subdirectora Administrativa y Financiera

YAIRSINIO ESQUIVEL BOBADILLA
 Revisor Fiscal
 T.P. 90162-T



Anexo No. 4
CORPORACION PARA EL DESAROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y EL ORIENTE AMAZONICO C.D.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		1,840,056,007.68	1,458,291,515.50
41 INGRESOS FISCALES		1,031,151,333.68	715,564,322.50
4110	No tributarios	1,031,151,333.68	715,564,322.50
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		808,904,674.00	742,727,193.00
4705	Fondos Recibidos	808,904,674.00	593,555,551.00
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		149,171,642.00
48 OTROS INGRESOS		-	-
4808	Otros ingresos ordinarios(convenios)	-	-
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-	-
GASTOS OPERACIONALES		1,152,526,692.53	1,043,294,915.71
51 De administración y operación		764,349,604.59	778,529,682.71
5101	Sueldos y Salarios	354,658,976.00	336,652,245.00
5103	Contribuciones efectivas	98,679,112.00	91,069,100.00
5104	Aportes sobre la nomina	20,799,000.00	18,856,000.00
5107	Prestaciones sociales	179,903,431.39	170,443,776.71
5108	Gastos de personal diversos		
5111	Generales	108,207,087.20	157,109,228.00
5120	Impuestos,contribuciones y tasas	2,101,998.00	4,399,333.00
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		240,219,453.21	3,025,000.00
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	191,993,045.00	3,025,000.00
5360	Depreciacion de propiedades planta y equipo	48,226,408.21	
55 GASTO PUBLICO SOCIAL		145,856,319.13	261,740,233.00
5508	Medio Ambiente	145,856,319.13	261,740,233.00
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		2,101,315.60	-
5705	Fondos entregados	2,101,315.60	
EXCEDENTE OPERACIONAL		687,529,315.15	414,996,599.79
48 OTROS INGRESOS		40,743,679.05	251,785.00
4802	Financieros	11,296,673.52	120,622.00
4808	Ingresos diversos	29,447,005.53	12,413.00
4830	Reversion de las perdidas por deterioro del valor	0	118,750.00



Anexo No. 4
CORPORACION PARA EL DESAROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y EL ORIENTE AMAZONICO C.D.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

58 OTROS GASTOS	11,309,817.76	2,985,317.52
5802 Comisiones	2,076,484.42	2,985,317.52
5890 Gastos diversos	9,233,333.34	
5893 Devolucion y descuentos ingresos fiscales		
EXCEDENTE OPERACIONAL	716,963,176.44	412,263,067.27

CESAR HUMBERTO MELENDEZ SAENZ
Director General

ZULMA CONSTANZA CLAVIJO DELGADO
Contadora Publica Titulada
T.P. 76951-T

ROSA PILAR JIMENEZ PADRON
Subdirectora Administrativa y Financiera

YAIRSINIO ESQUIVEL BOBADILLA
Revisor Fiscal
T.P. 90162-T

CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y EL ORIENTE AMAZONICO C.D.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO 2019

REVELACIONES

CONSTITUCION LEGAL

La Corporación para el Desarrollo Sostenible del norte y oriente Amazónico “C.D.A.” en adelante la CDA, es un ente Corporativo de carácter público, creado mediante la Ley 99 de diciembre 22 de 1993; dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera. Administradora de los recursos naturales de los Departamento del Guainía, Guaviare y Vaupés, su sede principal está ubicada en el municipio de Inírida (Guainía).

Misión: “La Corporación CDA debe ser la entidad responsable del ejercicio de la autoridad ambiental y del direccionamiento del desarrollo humano sostenible en los departamentos de Guainía, Guaviare y Vaupés”.

La Corporación CDA no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios, pertenece al régimen tributario especial, así mismo no está sujeta a retención en la fuente (Artículo 19, 22 y 2369, del libro segundo E.T. –Estatuto Tributario-).

Los servidores de la Corporación CDA, tienen la condición de empleados públicos por regla general. Los empleados públicos son de carrera administrativa y algunos se encuentran en provisionalidad, con excepción de los cargos que, de conformidad con criterio del legislador sobre el tema, tienen la calidad de servidores de libre nombramiento y remoción.

Las personas vinculadas a la Corporación CDA a través de contratos de prestación de servicios no tienen relación laboral alguna y su única remuneración será la estipulada en el contrato.

Los objetivos de la CDA son los siguientes:

- a) Realizar y articular la gestión ambiental en un marco de procesos estandarizados que interpreten y respondan adecuadamente la problemática, ambiental, social y cultural de la jurisdicción.
- b) Mantener de manera permanente canales de comunicación, participación y divulgación ciudadana, a nivel interinstitucional y comunitario para el adecuado suministro y manejo de la información, la planificación y desarrollo de la gestión.
- c) Implementar y fortalecer estrategias de mejoramiento en la gestión del talento humano, de manera que contribuyan a su desarrollo integral, con capacidad para asegurar altos niveles de calidad y desempeño bajo lineamientos éticos y compromiso institucional.

ACTIVOS

2. CUENTAS POR COBRAR

2.1. Tratamiento bajo el anexo técnico de la Resolución 533 de 2015; Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las Entidades de Gobierno.

Bajo el marco normativo para entidades de gobierno, las CUENTAS POR COBRAR se definen como: las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero o determinable a través de efectivo, de equivalentes al efectivo o de otro instrumento.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. La CDA determinará el deterioro de las cuentas por cobrar, realizando mensualmente un análisis de las cuentas por cobrar por edades; las cuentas por cobrar que alcancen la edad de 90 días, serán objeto de deterioro.

2.1.1. Durante el 1er trimestre de 2019 se efectuaron las siguientes clasificaciones de cuentas por cobrar que superación los 90 días al deterioro

CONCEPTO	TERCERO	NIT	DETALLE	DIAS VENCIDOS	VALOR
TASAS AGUA	ALCALDIA DE CALAMAR	800191431-1	FACTURA 1855 TASA	119	2,682,720.00
SEGUIMENT	PEDREROS WALTER	1125470516	FACTURA 1857 SEGU	104	2,600,000.00
MULTAS	ALCALDIA DE MIRAFLORES	800103198-4	RESOL 209/2018 SA	103	33,089,661.00
MULTAS	ALCALDIA DE MIRAFLORES	800103198-4	RESOL 218/2018 SA	103	10,000,000.00
MULTAS	ALCALDIA DE MIRAFLORES	800103198-4	RESOL 210/2018 SA	103	33,089,661.00
MULTAS	ALCALDIA DE CALAMAR	800191431-1	RESOL 219/2018 SA	102	20,000,000.00
MULTAS	MARTINEZ HUERTAS NOLBERTO	18223099	MULTA RESOL 298/1	90	90,531,003.00
	TOTAL DETERIORO				191,993,045.00

3. OTROS ACTIVOS

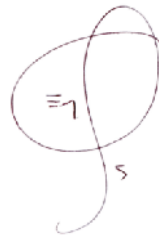
3.1. 190601 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

La Corporación Masbosques realiza la devolución en efectivo del saldo del anticipo entregado en el año 2017 según convenio interadministrativo 003 de 2017 incluidos los intereses por rendimientos financieros por valor de \$129.795.291, dinero que debe ser incluido en el presupuesto 2019. Queda pendiente por legalizar los gastos administrativos por valor de \$5.000.000

4. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

4.1. 310901 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Según instructivo 001 de 2018 de la CGN se procede a realizar la reclasificación de la cuenta resultados del ejercicio e impactos de transición al nuevo marco de regulación.



ZULMA CONSTANZA CLAVIJO DELGADO
Contadora Pública Titulada T.P. 76951-T