

Informe de Gestión 2015

3. *Gestión Financiera*



Alto Magdalena, Territorio verde y climáticamente inteligente!

GESTION FINANCIERA

PRESUPUESTO

Para la vigencia de 2015 el consejo directivo aprobó un presupuesto de recursos propios por valor de \$16.643.734.600, igualmente fueron aprobados recursos del Presupuesto General de la Nación por valor de \$ 3.280.302.000 para un presupuesto inicial total de \$19.924.036.600 el cual termino en la suma de \$33.867.786.760 con un incremento del 69.98 % producto de la gestión realizada para conseguir recursos ante entidades como Ecopetrol, Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, Departamento Administrativo de Prosperidad Social, Departamento del Huila Municipios de Neiva, Timana, Pitalito, Empitalito, así como también la Liquidación de excedente financieros de la vigencia fiscal 2014. El presupuesto apropiado para gastos de funcionamiento fue de \$ 5.611.977.088, para transferencias al Fondo de Compensación Ambiental la suma de \$1.410.399.655 y para gastos de Inversión la suma de \$ 26.845.410.017

Ejecución presupuestal

Ingresos

El presupuesto definitivo de ingresos ascendió a \$33.867.786.760, de los cuales se recaudaron \$32.764.622.380 para una ejecución del 96.74% .De estos recursos \$2.261.969.817, provinieron de la nación, y \$ 30.502.652.563 de recursos propios.

Dentro de los recursos propios los ingresos por concepto de sobretasa al impuesto predial llegaron a \$7.674.725.410 con una ejecución del 102.26%, transferencias del sector eléctrico a \$2.666.218.227 con una ejecución del 77.02 %, Tasas retributivas y compensatorias a \$ 1.143.406.793 con una ejecución del 124.37%, Tasas por uso del recurso agua \$ 1.282.582.143, con una ejecución del 135.01%, Tasas Forestales a \$ 1.682.590.303, con una ejecución del 818.35%, licencias y permisos ambientales \$ 821.846.391 con una ejecución del 211.69%, Multas y sanciones \$ 231.470.602, con una ejecución del 71.97%, aportes de otras entidades \$ 3.463.191.089 con una ejecución del 48.09%, otros ingresos \$ 131.799.618 con una ejecución del 212.57%, que corresponden a, publicaciones, reintegros, recuperaciones entre otros, recursos de capital a \$ 11.404.821.988 con una ejecución del 120.33%, destacándose la recuperación de cartera por valor de \$ 4.342.590.286, rendimientos financieros por valor de \$ 574.103.541, excedentes financieros 2014 \$ 6.488.128.161.

Gastos

Los gastos totales ejecutados durante la vigencia ascendieron a \$32.102.029.360 que representan un 94.79 % de lo presupuestado. Los gastos ejecutados en la Corporación se orientaron en un 16% para cubrir gastos de funcionamiento, por valor de \$5.227.533.305, un 4% para cubrir las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental por valor de \$1.408.202.648 y un 80% para ejecutar los proyectos de inversión por valor de \$ 25.466.293.407

ESTADOS FINANCIEROS

En la vigencia del 2015 los activos de la Corporación ascendieron a \$71.879.608.425.60 con un aumento del 11.42% respecto a la vigencia 2014, producto del aumento del efectivo, de las inversiones, de los deudores, de la propiedad planta y equipo otros activos y la disminución de bienes de beneficio y uso público y de otros activos.

Los pasivos sumaron \$ 3.333.274.375.87, con un aumento del 69.57% respecto a la vigencia 2014, producto del aumento de las cuentas por pagar, obligaciones laborales y la disminución de otros pasivos.

El patrimonio ascendió a \$ 68.546.334.049.73 con un aumento del 9.60% respecto a la vigencia de 2014, producto del aumento del capital fiscal, los resultados del ejercicio y la disminución de superávit por valorización y las depreciaciones y amortizaciones

225

Durante la vigencia del 2015 los ingresos llegaron a \$29.169.699.162.62 con una disminución del 5.6% respecto a la vigencia 2014, producto principalmente por menores en rentas de destinación específica (convenios) y la disminución de ingresos extraordinarios

Los gastos ascendieron a \$21.685.360.428.09 con una disminución del 1.96% respecto a la vigencia 2014, producto básicamente de la disminución de gastos extraordinarios y de ajuste de ejercicios anteriores.

El excedente del ejercicio fue de \$ 7.484.338.734.53 con una disminución del 14.66% respecto a la vigencia del año 2014, producto de la disminución de los ingresos por concepto de aporte de otras entidades

Informe de Gestión 2015

3.1 *Ejecución Presupuestal*



Alto Magdalena, Territorio verde y climáticamente inteligente!

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2015

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS	SALDO POR RECAUDAR	% DE EJECUCION
INGRESOS PROPIOS	16,643,734,600	13,848,750,160	30,492,484,760	30,502,652,563	-10,167,803	100.03
INGRESOS CORRIENTES	13,653,880,341	7,360,621,999	21,014,502,340	19,097,830,575	1,916,671,765	90.88
TRIBUTARIOS	7,504,817,620	0	7,504,817,620	7,674,725,410	-169,907,790	102.26
SOBRETASA IMPREDIAL	7,504,817,620	0	7,504,817,620	7,674,725,410	-169,907,790	102.26
NEIVA	5,153,808,828	0	5,153,808,828	5,077,895,512	75,913,316	98.53
MUNICIPIOS	2,351,008,792	0	2,351,008,792	2,596,829,898	-245,821,106	110.46
NO TRIBUTARIOS	6,149,062,721	7,360,621,999	13,509,684,720	11,423,105,165	2,086,579,555	186
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,625,487,297	159,302,328	2,784,789,625	5,161,896,231	-2,377,106,606	185.36
TASA UTILIZACION AGUAS	949,981,524	0	949,981,524	1,282,582,143	-332,600,619	135.01
TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS	919,346,208	0	919,346,208	1,143,406,793	-224,060,585	124.37
MULTAS	321,630,192	0	321,630,192	231,470,602	90,159,590	71.97
TASAS FORESTALES	46,305,000	159,302,328	205,607,328	1,682,590,303	-1,476,982,975	818.35
LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	388,224,373	0	388,224,373	821,846,391	-433,622,018	211.69
TRANSFERENCIAS SECTOR ELECTRICO	3,461,573,029	0	3,461,573,029	2,666,218,227	795,354,802	77.02
OTROS INGRESOS	62,002,395	0	62,002,395	131,799,618	-69,797,223	212.57
APORTES DE OTRAS ENTIDADES	0	7,201,319,671	7,201,319,671	3,463,191,089	3,738,128,582	48.09
DPTO.ADTIVO.PROSPERIDAD SOCIAL		3,693,139,078	3,693,139,078	364,334,882	3,328,804,196	9.87
MINISTERIO MEDIO AMBIENTE CONV.270-15		372,731,452	372,731,452	186,365,726	186,365,726	50.00
ECOPETROL	0	2,444,639,650	2,444,639,650	2,444,639,650	0	100.00

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS	SALDO POR RECAUDAR	% DE EJECUCION
DEPARTAMENTO DEL HUILA	0	42,980,000	42,980,000	42,980,000	0	100.00
CONVENIOS MUNICIPALES		647,829,491	647,829,491	424,870,831	222,958,660	
RECURSOS DE CAPITAL	2,989,854,259	6,488,128,161	9,477,982,420	11,404,821,988	-1,926,839,568	120.33
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	333,711,102	0	333,711,102	574,103,541	-240,392,439	172.04
EXCEDENTES FINANCIEROS		6,488,128,161	6,488,128,161	6,488,128,161	0	100.00
RECUPERACION DE CARTERA	2,656,143,157	0	2,656,143,157	4,342,590,286	-1,686,447,129	163.49
TASAS POR USO DEL RECURSO AGUA	661,567,147	0	661,567,147	552,271,624	109,295,523	83.48
TASAS RETRIBUTIVAS Y COMPENSATORIAS	369,487,128	0	369,487,128	335,199,510	34,287,618	90.72
TRANSFERENCIAS SECTOR ELECTRICO	852,097,710	0	852,097,710	854,753,703	-2,655,993	100.31
MULTAS	224,400,000	0	224,400,000	465,271,351	-240,871,351	207.34
PORCENTAJE SOBRETASA IMPREDIAL	548,591,172	0	548,591,172	2,135,094,098	-1,586,502,926	389.20
INGRESOS NACION	3,280,302,000	95,000,000	3,375,302,000	2,261,969,817	1,113,332,183	67.02
TOTAL PRESUPUESTO 2015	19,924,036,600	13,943,750,160	33,867,786,760	32,764,622,380	1,103,164,380	96.74

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
EJECUCION PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2015**

RECURSOS PROPIOS

PROG	GA S Y/O PRY	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISO	SALDO POR EJECUTAR	% DE EJEC
		GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,249,696,384	937,378,359	5,187,074,743.00	4,800,433,953	386,640,790	92.55
A	1 1 0 0	Gastos de personal	1,845,872,393	172,400,000	2,018,272,393.00	1,904,119,012	114,153,381	94.34
A	1 1 1 0	servicios personales asociados a nomina	1,013,184,503	-97,200,000	915,984,503.00	872,912,875	43,071,628	95.30
A	1 1 1 1	sueldos personal de nomina	620,313,109	-66,000,000	554,313,109.00	553,811,864	501,245	99.91
A	1 1 1 2	sueldos personal de nomina vacaciones	123,837,126	-34,500,000	89,337,126.00	79,622,989	9,714,137	89.13
A	1 1 9 3	Indemnizaciones	9,850,000	6,400,000	16,250,000.00	15,796,596	453,404	97.21
A	1 1 9 3	Horas extras	0	1,000,000	1,000,000.00	566,521	433,479	56.65
A	1 1 4 2	Prima Tecnica	57,798,297	-4,900,000	52,898,297.00	47,868,124	5,030,173	90.49
A	1 1 5 0	Otros	201,385,971	800,000	202,185,971.00	175,246,781	26,939,190	86.68
A	1 0 2 0	Servicios personales indirectos	403,166,618	240,500,000	643,666,618.00	573,973,227	69,693,391	89.17
A	1 5 0 1	contribuciones nomina sector privado	263,109,886	8,600,000	271,709,886.00	271,680,682	29,204	99.99
A	1 5 0 2	contribuciones nomina sector publico	107,711,259	20,500,000	128,211,259.00	127,975,940	235,319	99.82
A	1 5 0 6	ICBF	40,220,076	0	40,220,076.00	39,563,223	656,853	98.37
A	1 5 0 7	SENA	18,480,051	0	18,480,051.00	18,013,065	466,986	97.47
A	2 0 0 0	Gastos Generales	1,060,290,336	346,078,359	1,406,368,695.00	1,320,007,988	86,360,707	93.86
A	2 4 0 0	Adquisicion de bienes	205,384,974	81,000,000	286,384,974.00	277,392,923	8,992,051	96.86
A	2 4 0 0	Adquisicion de servicios	808,364,362	255,078,359	1,063,442,721.00	993,472,489	69,970,232	93.42
A	2 0 3 0	Impuestos y multas	46,541,000	10,000,000	56,541,000.00	49,142,576	7,398,424	86.91
A	3 0 0 0	Transferencias corrientes	1,343,533,655	418,900,000	1,762,433,655.00	1,576,306,953	186,126,702	89.44
A	3 2 1 1	cuaota auditaje contranal	20,134,000	-4,600,000	15,534,000.00	15,440,435	93,565	99.40
A	3 2 1 2	Aporte al Fondo de Compensacion	1,290,399,655	120,000,000	1,410,399,655.00	1,408,202,648	2,197,007	99.84
A	3 2 1 3	Aporte Asocars	23,000,000	3,500,000	26,500,000.00	26,025,157	474,843	98.21
A	3 6 1 1	Sentencias Judiciales	10,000,000	300,000,000	310,000,000.00	126,638,713	183,361,287	40.85



Informe de Gestión 2015

EJECUCION PRESUPUESTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

RECURSOS NACION

T	CTA PRO G	SCT A	OBJ GAS Y/O PRY	OR D	CONCEPTO	PRESUPUEST O INICIAL	MODIFICACIONE S PRESUPUESTAL ES	PRESUPUEST O DEFINITIVO	COMPROMISO S	SALDO POR EJECUTA R	% DE EJECUCIO N
A					GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,740,302,000	95,000,000	1,835,302,000	1,835,302,000	0	100.00
A	1	1	0	0	Gastos de personal	1,708,062,000	95,000,000	1,803,062,000	1,803,062,000	0	100.00
A	1	1	1	0	servicios personales asociados a nomina	1,397,370,000	95,000,000	1,492,370,000	1,492,370,000	0	100.00
A	1	1	1	1	sueldos personal de nomina	1,073,349,000	95,000,000	1,168,349,000	1,168,349,000	0	100.00
A	1	1	9	1	horas extras y dias festivos	1,386,000	0	1,386,000	1,386,000	0	100.00
A	1	1	4	2	Prima Tecnica	114,724,000	0	114,724,000	114,724,000	0	100.00
A	1	1	5	0	Otros	207,911,000	0	207,911,000	207,911,000	0	100.00
A	1	5	0	1	contribuciones nomina sector privado	76,500,000	0	76,500,000	76,500,000	0	100.00
A	1	5	0	2	contribuciones nomina sector publico	184,192,000	0	184,192,000	184,192,000	0	100.00
A	1	5	0	6	ICBF	25,000,000		25,000,000	25,000,000	0	100.00
A	1	5	0	7	SENA	25,000,000		25,000,000	25,000,000	0	100.00
A	2	0	0	0	Gastos Generales	22,374,000	0	22,374,000	22,374,000	0	100.00
A	2	0	4	0	Adquisicion de servicios	21,140,000	0	21,140,000	21,140,000	0	100.00
A	2	0	3	50	Impuestos y multas	1,234,000	0	1,234,000	1,234,000	0	100.00
A	3	2	1	1	Transferencias corrientes	9,866,000	0	9,866,000	9,866,000	0	100.00
A	3	2	1	1	Transferencias corrientes	9,866,000	0	9,866,000	9,866,000	0	100.00



Alto Magdalena, Territorio verde y climáticamente inteligente!





Informe de Gestión 2015

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSION RECURSOS PROPIOS A DICIEMBRE 31 DE 2015

				GASTOS DE INVERSION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	SALDO PÓR EJECUTAR	% DE EJECUCION
C	01	900	1	Planificación y gestión de Áreas Naturales Protegidas para la conservación del Patrimonio Natural del Huila	1,470,000,000	191,768,090	1,661,768,090	1,587,979,039	73,789,051	95.56
C	01	900	2	Planificación, conservación y uso sostenible en zonas secas y otros ecosistemas	350,000,000	-29,461,200	320,538,800	303,700,762	16,838,038	94.75
C	01	900	3	Aprovechamiento Sostenible de la biodiversidad y mercados verdes	75,000,000	150,000,000	225,000,000	224,999,973	27	100.00
C	02	900	1	Planificación, Ordenación y manejo de Cuencas Hidrográficas	2,168,871,379	642,827,425.00	2,811,698,804	2,693,119,473	118,579,331	95.78
C	02	900	2	Protección y recuperación del Recurso Hídrico	2,044,955,596	138,059,193	2,183,014,789	2,154,411,738	28,603,051	98.69
C	02	900	3	Planificación, Ordenación y Administración del Recurso Hídrico	1,347,317,269	864,188,199	2,211,505,468	2,095,430,973	116,074,495	94.75
C	02	900	4	Descontaminación de fuentes Hídricas y mejoramiento de la calidad del recurso	1,043,955,002	0	1,043,955,002	1,043,955,002	0	100.00
C	03	900	1	Planificación y ordenación del territorio	250,000,000	70,000,000	320,000,000	319,329,399	670,601	99.79
C	03	900	2	Gestión del Riesgo de Desastres	835,527,581	3,406,943,070	4,242,470,651	4,239,145,904	3,324,747	99.92
C	04	900	1	Fortalecimiento de la Gobernabilidad y la Autoridad Ambiental	1,200,000,000	2,650,353,134	3,850,353,134	3,792,698,320	57,654,814	98.50
C	04	900	2	Fortalecimiento Institucional y consolidación del Sistema Integrado de gestión	912,369,951	643,392,435	1,555,762,386	1,508,656,115	47,106,271	96.97



C	05	900	1	Educación y comunicación para una cultura ambiental participativa	300,000,000	80,079,785	380,079,785	357,526,608	22,553,177	94.07
C	06	900	1	Institucionalización, Formulación e Implementación del plan de acción departamental de cambio climático.	111,617,855	511,076,292	622,694,147	569,855,915	52,838,232	91.51
C	06	900	2	Estrategias de Desarrollo Bajas en Carbono	284,423,583	3,592,145,378	3,876,568,961	3,187,758,876	688,810,085	82.23
				TOTAL	12,394,038,216	12,911,371,801	25,305,410,017	24,078,568,097	1,226,841,920	95.15

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSION RECURSOS NACION A DICIEMBRE 31 DE 2015**

				GASTOS DE INVERSION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	SALDO PÓR EJECUTAR	% DE EJECUCION
C	213	906	1	Implementacion de procesos de restauracion pasiva	1,540,000,000	0	1,540,000,000	1,387,725,310	152,274,690.00	90.11
				TOTAL	1,540,000,000	0	1,540,000,000	1,387,725,310	152,274,690.00	90.11

Informe de Gestión 2015

3.2

Estados Financieros



Alto Magdalena, Territorio verde y climáticamente inteligente!

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA “CAM” AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Como Revisor Fiscal delegado por la Sociedad Contadores Asociados Contar S.A.S., expreso a ustedes que he examinado el Balance General de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena “CAM”, con corte al 31 de diciembre de 2015, comparado con el mismo periodo del año 2014 y los correspondientes Estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Cambios en el Patrimonio, Cambios en la Situación Financiera y Flujos de Efectivo, por los años terminados en esas fechas. Los estados financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración de la Corporación; siendo nuestra responsabilidad la de examinarlos y expresar una opinión sobre dichos estados financieros teniendo como base la auditoría practicada.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas y las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que se planifique y ejecute una adecuada revisión para verificar satisfactoriamente la fidedignidad de los estados financieros.

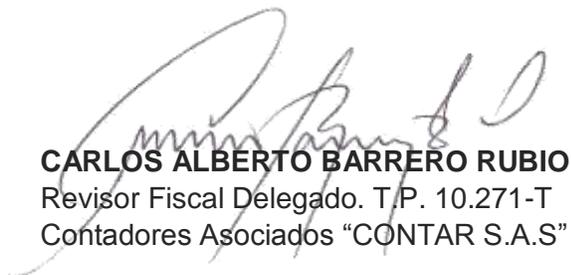
234

Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la Corporación, así como la evaluación de los Estados Financieros en conjunto. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé me proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso más adelante.

En mi concepto, la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y la técnica de la contabilidad pública y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos de la Corporación, a las decisiones de la Asamblea Corporativa y del Consejo Directivo.

Cursan contra la Corporación, 39 procesos por valor de \$12.470 millones, superiores cuantitativamente en el 1% a los atendidos hasta diciembre de 2014, distribuidos en: 24 procesos por nulidad y restauración del derecho; 1 por controversias contractuales administrativas; 8 por reparación directa; 2 de nulidad simple; 3 ejecutivos y 1 ordinario laboral; de acuerdo al informe presentado por la Corporación al Ministerio del Interior y de Justicia y al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Se provisionaron 15 procesos por valor de \$769 millones, de acuerdo a la Circular Externa No.0023 del 11 de diciembre de 2015, expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Los demás procesos no se provisionaron por no existir probabilidad media o media alta de fallo adverso, las que fueron llevadas a cuentas de orden por valor de \$11.701 millones.

Existen pasivos por valor de \$197 millones registrados como recaudos por clasificar, los que corresponden a ingresos o cuentas por cobrar pagadas, los que se deben identificar y reclasificar, con el fin de elevar el nivel de razonabilidad de los activos, pasivos e ingresos. En mi opinión, con sujeción al efecto de los ajustes que hubieren sido requeridos de haberse conocido el resultado de los asuntos comentados en los párrafos precedentes, los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este dictamen presentan fidedignamente la situación financiera de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena “CAM” al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas y principios de contabilidad pública generalmente aceptadas en Colombia, En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999, hago constar que la Corporación efectuó en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social, durante los años 2015 y 2014.
Dictamen suscrito el 22 de Febrero de 2016



CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal Delegado. T.P. 10.271-T
Contadores Asociados “CONTAR S.A.S”



Informe de Gestión 2015

INFORME DEL REVISOR FISCAL ASAMBLEA GENERAL CORPORATIVA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA SOBRE LAS OPERACIONES DEL AÑO 2015

Neiva, Febrero 22 de 2016

Señores

ASAMBLEA CORPORATIVA

Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena
Ciudad

Cordial Saludo

En cumplimiento de las funciones establecidas en el Artículo 209 del Código de Comercio y demás normas legales complementarias y como Revisor Delegado de la Sociedad Contadores Asociados "CONTAR SAS", presento a ustedes el informe sobre las principales operaciones realizadas por la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena "CAM", durante la vigencia 2015, con el fin de contribuir a la confianza pública y brindar seguridad a quienes interactúan con la Corporación, especialmente en lo concerniente al cumplimiento de las disposiciones legales que le son aplicables; la integridad, confiabilidad y pertinencia de la información suministrada; la gestión adelantada por sus administradores y la eficiencia y eficacia de las operaciones realizadas

236

A continuación se presenta una breve síntesis en millones de pesos, de los aspectos administrativos, financieros, legales, de Control Interno, Ambientales y de Gestión más relevantes de la Corporación durante el periodo examinado.

Para la consolidación del presente informe, se tomó como base la información suministrada por cada una de las dependencias involucradas en las operaciones evaluadas y en consecuencia, cualquier error en la información suministrada y en los resultados de la misma que eleve el riesgo de la auditoría, será responsabilidad de los funcionarios que suministraron la información.

1. ACTOS DE LOS ADMINISTRADORES

Los actos del Consejo Directivo, del Director General y demás funcionarios involucrados en la administración de la Corporación, se ajustan a los estatutos, a las decisiones aprobadas por la asamblea corporativa y a las políticas trazadas por el Ministerio del Medio Ambiente.

La Corporación, cumplió con las diferentes normas frente a los órganos de regulación, control y vigilancia, e hizo la presentación de la información financiera, fiscal y contable; aspectos que de acuerdo al alcance de las auditorías practicadas, fueron cumplidos dentro de los plazos establecidos y entre los que se destacan: normas relacionadas con el Sistema Integrado de Gestión; implementación y evaluación del Sistema de Control Interno;



Alto Magdalena, Territorio verde y climáticamente inteligente!



elaboración y presentación de los informes contables a la Contaduría General de la Nación; rendición de cuentas a la Contraloría General de la República y con la presentación y pago de las declaraciones tributarias conforme a lo establecido en el Estatuto Tributario. Además, intervino como autoridad ambiental en el área de su jurisdicción; adelanto programas encaminados a mejorar la gestión administrativa, financiera, de control y con el planeamiento estratégico de la Institución.

Es importante resaltar como en el año 2015, la Corporación ocupó el primer lugar entre 171 entidades del estado, con un promedio nacional de 91.6 en el desempeño institucional realizado por el DANE y el segundo lugar entre las diferentes Corporaciones, en la evaluación del ambiente institucional con un promedio nacional del 94.7. Además mantuvo los procesos de certificación de calidad ISO 9001 y NTC GP 1000 y la norma ambiental ISO 14001

Durante el año 2015, se continuó con la ejecución del Plan de Acción 2012-2015 denominado Alto Magdalena: Territorio Verde y Climáticamente Inteligente, el que de acuerdo al análisis de la matriz de evaluación y seguimiento elaborada por la administración, alcanzó un porcentaje de ejecución física del periodo del 99% y financiera del 95%; mientras que el porcentaje de la ejecución física acumulada es del 98% y financiera del 96%, lo que indica que el porcentaje de ejecución en todos los programas es alto. Sin embargo, es importante manifestar que el avance físico acumulado del proyecto protección y recuperación del recurso hídrico fue del 81%, con una ejecución financiera acumulada del 95%, debido especialmente al fenómeno del niño, el que no permitió desarrollar las actividades de siembra para cumplir con la reforestación.

Mediante la articulación interinstitucional e implementación de actividades con la Gobernación y las Alcaldías Municipales, la Corporación avanzó en el desarrollo de los planes de manejo de las áreas protegidas, de ordenación y manejo de las cuencas y brindó acompañamiento permanente en la gestión de riesgos y desastres y en la asistencia técnica para la revisión y ajuste de los planes de ordenación territorial; lo que además permitió desarrollar el trabajo de educación ambiental como soporte de la gestión ambiental regional. Se articuló también, con la fuerza pública todo el trabajo dirigido a fortalecer el ejercicio de autoridad ambiental, lo que ha generado actuaciones inmediatas frente a los diferentes problemas ambientales del departamento.

La Corporación, orientó también su gestión a la consecución de recursos, mediante la cooperación intersectorial, lo que permitió avanzar en mejor forma, en diferentes programas, especialmente en la cohesión social y participativa, entre los que se destaca, los dineros recibidos del Departamento de la Prosperidad Social, con los que se buscó reducir el efecto invernadero y mitigar el riesgo de desastres.

La educación como eje transversal de la gestión ambiental, mereció especial atención por parte de la administración de la Corporación, pues se desarrollaron diferentes actividades mediante las cuales se impulsó y fomentó los valores éticos y culturales de los huilenses en relación con el cuidado y preservación de los recursos naturales.

2.- SINTESIS DEL RESULTADO OPERACIONAL

2.1. Ejecución Presupuestal

El presupuesto inicial aprobado para el año 2015 por el Consejo Directivo totalizó \$19.924 millones, superior en el 8% al aprobado en el año inmediatamente anterior, de los cuales, \$16.644 millones, equivalentes al 84%, corresponden a recursos propios y el 16% restante, equivalente a \$3.280 millones, provienen del presupuesto de la Nación, inferiores a los presupuestados en año anterior.

En términos generales, los ingresos provenientes del recaudo de la sobretasa al impuesto predial se constituyen en la fuente principal de los recursos propios de la Corporación, seguidos de las transferencias del sector eléctrico, de la venta de bienes y servicios y de los recursos de capital. Sin embargo, es importante tener en cuenta que el valor calculado por recuperación de cartera fue de \$2.656 millones, equivalentes al 16% del total de los recursos propios, cifra significativa y de la cual se recaudó \$4.343 millones, equivalente al 163% del presupuesto inicial estimado, generado especialmente por el pago del municipio de Neiva del porcentaje de impuesto predial e intereses de vigencias anteriores.

Se adicionaron recursos por \$13.994 millones, equivalentes al 70% del total del presupuesto inicial, de los cuales, el 99% proviene de los recursos propios como: excedentes financieros a diciembre 31 de 2014 en un 47%; el 1% de la venta de bienes y servicios y el 52% restante de los aportes de otras entidades como Ecopetrol, Departamento Administrativo de la Prosperidad social, Departamento del Huila, Ministerio del Medio Ambiente, y de los Convenios Municipales. Se tiene entonces que el presupuesto definitivo al finalizar el año de 2015 totalizó \$33.868 millones de pesos, de los cuales, el 90% corresponde a recursos propios y el 10% restante a recursos transferidos por la Nación, superior en el 5% y equivalentes a \$8.865 millones, del presupuesto definitivo del año 2014.

Se recaudaron \$32.765 millones, equivalentes al 97% del presupuesto definitivo, donde el 93% corresponde a recursos propios y el 7% restante a los recursos transferidos por la Nación, siendo importante manifestar que si bien es cierto el recaudo total alcanzó en promedio el 97% de los ingresos totales presupuestados, dentro de estos, los ingresos por recursos de capital equivalen al 35%, como quiera que son recursos provenientes de la vigencia anterior, mientras que el recaudo de los recursos propios diferentes a estos, fue del 65%, incluida la venta de bienes y servicios, los aportes de otras entidades y las transferencias de la nación; cifra que requiere evaluarse por parte de la administración, especialmente en lo referente al cálculo de los ingresos provenientes del sector eléctrico, de las multas y la recuperación de la cartera, uno de los principales activos de la Corporación, la que superó en su recaudo al valor presupuestado, pero que su cálculo inicial no representa la realidad de la misma. Se tiene entonces que el presupuesto total de ingresos fue destinado en un 21% para gastos de funcionamiento, y el 79% restante para gastos de inversión; donde los gastos de funcionamiento son financiados en un 74% con recursos propios y el 26% con recursos de la Nación y los gastos de inversión en un 94%

con recursos propios y un 6% con recursos de la Nación, lo que denota el esfuerzo realizado por la Corporación para cumplir con la inversión estimada.

De la apropiación definitiva asignada para atender los gastos de funcionamiento, financiados con recursos propios, el 39% se destinó para el pago de los gastos de personal, el 27% para los gastos generales y el 34% para el pago de las transferencias, incluidas las del Fondo de Compensación Ambiental; mientras que de la apropiación definitiva destinada para atender los gastos de funcionamiento financiados con recursos de la Nación, el 98% fue asignado para gastos de personal, el 1% para gastos generales y el 1% restante para las transferencias corrientes. Del total del presupuesto definitivo destinado para gastos de funcionamiento de personal, generales y transferencias, financiados con recursos de la Nación, se ejecutó en promedio en el 100%; mientras que del total del presupuesto de gastos de funcionamiento financiados con recursos propios, se ejecutó en promedio el 93%, dentro de los cuales se ejecutaron gastos de personal en el 94%, gastos generales en el 94% y las transferencias en el 89%; mientras que las inversiones con recursos propios se ejecutaron en promedio en el 95%, situación que denota un nivel alto en la ejecución de la inversión. Las inversiones con los recursos transferidos por la Nación se ejecutaron en promedio en el 90%, lo que indica una ejecución de la inversión alta.

Se tiene entonces que, mientras los recaudos acumulados de los ingresos de los recursos propios al 31 de diciembre de 2015 equivalen al 93% del presupuesto definitivo, los compromisos totales adquiridos con recursos propios, en promedio equivalen al 90% y del total de los recaudos acumulados de los recursos transferidos por la nación que equivalen al 67% de los recursos asignados, los compromisos adquiridos equivalen al 95% incluidos los de funcionamiento e inversión.

2.2. Resultado Operacional

La Corporación presentó un superávit neto de \$7.484 millones, equivalente al 28% del total de los ingresos operacionales, inferior en el 15% al obtenido en el año 2014, producto del decrecimiento de los ingresos operacionales.

Los gastos de administración equivalen al 17% de los ingresos operacionales y aumentaron en \$203 millones con respecto al año 2014; mientras que los gastos de operación, equivalentes al 23% de los ingresos operacionales, crecieron en \$1.913 millones. Con respecto al gasto público social, equivale al 37% de los ingresos operacionales y presentó una disminución del 15%, equivalente a \$1.717 millones de pesos.

Los ingresos no operacionales compuestos por los ingresos financieros, la utilidad por el método de participación, los extraordinarios e ingresos de ejercicios anteriores, representan el 9% de los ingresos operacionales y sumaron \$2.446 millones; mientras que los gastos no operacionales, sumaron al 31 de diciembre de 2015, \$435 millones, equivalentes al 2% del total de los ingresos operacionales.

Es importante advertir, que se registraron Ingresos de ejercicios anteriores por \$1.400 millones, provenientes principalmente de multas por valor de \$608 millones y reversión en

gastos por valor de \$642 millones; como también se registraron gastos correspondientes a ejercicios anteriores, por \$319 millones, de los cuales, \$310 millones corresponden a reversión de ingresos por multas, situación que requiere mayor cuidado con el proceso de cierre del ciclo contable y que por ende incide en los resultados obtenidos.

2.3. Flujo de Efectivo

El movimiento del efectivo refleja a diciembre 31 de 2015, una disponibilidad en Caja, Bancos y Corporaciones de \$17.445 millones, los que servirán para atender los compromisos de la Corporación a comienzos del año 2016 y las cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2015.

La utilidad neta antes de cambios en el capital de trabajo totalizó \$7.808 millones, el que afectado por el efectivo generado por las actividades de operación, inversión y financiación, da como resultado un aumento neto del efectivo a diciembre 31 de 2.015 de \$3.979 millones de pesos.

2.3. Estructura Financiera

La estructura financiera de la Corporación está compuesta por un activo total de \$71.880 millones, de los cuales, \$3.333 millones, equivalentes al 5% del total de los activos, se encuentran comprometidos con terceros, producto de los pasivos adquiridos en sus operaciones y el 95% restante está representado en su patrimonio, cuyo valor asciende a \$68.547 millones, lo que indica que la Corporación tiene un indicador de viabilidad empresarial del 0,04637, producto de su bajo endeudamiento, resultado satisfactorio como quiera que este indicador, entre más se aleje de 1 con tendencia a 0, mejor es su resultado.

240

Los activos totales sumaron \$71.880 millones, de los cuales, \$41.407 millones, equivalentes al 58% son activos corrientes, es decir, de disponibilidad inmediata, conformados por el efectivo, las inversiones y los deudores, los que fueron depurados mediante castigo de cartera por valor de \$1.109 millones, mientras que el 42% restante, equivalente a \$30.472 millones, corresponde a los activos no corrientes y están compuestos por las inversiones en empresas controladas, los deudores, los activos fijos, los bienes de beneficio público y los otros activos que suman \$10.345 millones, compuestos por las valorizaciones y los otros activos por valor de \$1.131 millones, como son los seguros, cargos diferidos, obras y mejoras en propiedad ajena, bienes entregados a terceros, bienes de arte y cultura e intangibles. Con respecto al año 2014, el total de los activos presenta un crecimiento del 11%, generado principalmente por el aumento del efectivo y la cuenta Deudores – ingresos no tributarios no corrientes. Pese al crecimiento del activo, es importante manifestar que la cuenta deudores representa el 41% del total del activo corriente, la que requiere del diseño de una estrategia para mejorar su nivel recaudo, partiendo de la obtención de un software financiero adecuado para su clasificación por edades.

Los pasivos totales al 31 de diciembre de 2015 ascienden a \$3.333 millones, de los cuales, el 100% corresponde a pasivos a corto plazo o corriente. Los pasivos totales aumentaron con respecto al 31 de diciembre de 2014 en \$1.368 millones, equivalente al 70% del total

de los pasivos, como consecuencia del crecimiento de las cuentas por pagar – bienes y servicios y de los recursos recibidos en administración. Su participación frente a los activos es del 5%, superior en dos puntos porcentuales frente al periodo anterior. Existen pasivos por valor de \$197 millones registrados como recaudos por clasificar, los que corresponden a ingresos o cuentas por cobrar pagadas, los que se deben identificar y reclasificar, con el fin de elevar el nivel de razonabilidad de los activos, pasivos e ingresos.

El patrimonio al 31 de diciembre de 2015 totalizó \$68.546 millones, equivalentes al 95% del total de los activos, lo que genera solidez financiera, dado que solo el 5% del total de los activos están comprometidos con terceros. Está conformado por el Capital Fiscal por valor de \$49.727 millones, con un aumento de \$6.002 millones, es decir, del 10% frente al periodo anterior y una participación del 73% dentro del total del patrimonio, por la reclasificación de los excedentes de periodos anteriores por valor de \$8.770 millones y la afectación del capital fiscal por el ajuste de cartera. Hacen parte también del grupo del patrimonio, el resultado del ejercicio por valor de \$7.484 millones, con una participación del 11% del total del patrimonio; el superávit por donación por valor de \$402 millones y una participación del 1%; el superávit por valorización por valor de \$9.214 millones y una participación del 13%; el superávit por el método de participación patrimonial por valor de \$2.018 millones y una participación del 3% y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones por valor de \$299 millones y una participación del 1%. El cálculo de la depreciación se efectúa mediante una hoja electrónica en Excel, lo que eleva el riesgo de errores en su elaboración y registro contable. Se requiere que la Corporación parametrize el Modulo Administrativo y Financiero, para realizar el cálculo de las depreciaciones en forma automática y disminuir los riesgos de errores.

2.4. Cambios en la Situación Financiera

El Estado de Cambios en la Situación Financiera revela un aumento del Capital de Trabajo en el año de 2015 de \$2.113 millones, generado por los resultados del ejercicio, la disminución y aumento del activo no corriente y por el aumento y disminución del patrimonio. Las fuentes sumaron \$7.893 millones, dentro de las cuales tiene una participación importante los resultados del ejercicio. Los usos ascendieron a \$5.718 millones, siendo el aumento del activo no corriente generado especialmente por los ingresos no tributarios los que mayor incidencia tuvieron en el resultado. El patrimonio en el superávit por valorización, presentó una disminución de \$10 millones, como consecuencia del ajuste por la baja de bienes de la propiedad, planta y equipo.

3. CORRESPONDENCIA Y LIBROS

Verificado el estado y funcionamiento de los archivos de gestión y central, se estableció que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente. Sin embargo, se requiere el cambio del software winisis por obsoleto, remodelar el centro de documentación para evitar el deterioro de la información e iniciar el proceso de digitalización de los documentos con el fin de microfilmear la información, para reducir los espacios que ocupan los documentos físicos y actualizar las tablas de

retención documental que faciliten la organización del archivo.

3. CONTROL INTERNO

La Corporación viene avanzando en forma satisfactoria en el diagnóstico, implementación y mantenimiento del Sistema de Control Interno Institucional, el que funciona conforme a las disposiciones legales y reglamentarias.

Los mapas de riesgo, de procesos y procedimientos, se encuentran debidamente identificados y socializados, sin embargo, se requiere una inducción y reinducción continúa al personal de la entidad, dirigida a la actualización en políticas económicas, sociales y ambientales, con el fin de reorientarlos en su integración con la cultura organizacional.

Se han diseñado documentos, herramientas y mecanismos que permiten desarrollar en forma más eficiente, eficaz y efectiva el sistema; y existe compromiso de la Alta Dirección con el desarrollo del mismo y de la implementación de medidas adecuadas para la conservación y custodia de los bienes de la Compañía y los de terceros que están en su poder. Sin embargo, algunos funcionarios desconocen los mecanismos para la autoevaluación al interior de los procesos y de las áreas funcionales; carecen del conocimiento de los ciclos de auditoría y no se publica suficiente información en la página web sobre los planes de mejoramiento, desconociéndose los indicadores que informen sobre el avance en la subsanación de los hallazgos, lo que no permite el cumplimiento oportuno de las acciones correctivas; no se cuenta con un sistema de información de bienes actualizados, permanente, ágil, oportuno, veraz y confiable, que permita fijar responsabilidades a los funcionarios y/o contratistas que tienen los bienes a su cargo.

242

El proceso de comunicación y atención al ciudadano es transversal del Sistema Integrado de Gestión, por lo que se requiere establecer lineamientos para la difusión de información a través de todos los medios internos y externos, con el fin de que el público en general, se encuentre permanentemente informado.

4. CONCORDANCIA ESTADOS FINANCIEROS Y EL INFORME DE GESTIÓN

El informe de gestión correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2015, fue preparado por los administradores de la Corporación, para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integrante de los estados financieros examinados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 38 de la ley 222 de 1995, mi trabajo como revisor fiscal se limitó a constatar que la información financiera que contiene el citado informe, concuerda con la de los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de Diciembre de 2015, y no incluyó la revisión de información distinta a la contenida en los registros contables de la compañía.

5. APORTES PARA SEGURIDAD SOCIAL

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1.999 y teniendo como base las auditorías de nómina practicadas, y la información contenida en las

declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, certifico que esta ha sido tomada de los registros y soportes contables y que la Corporación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de Seguridad Social.

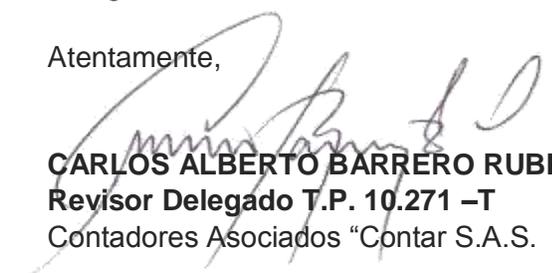
6. LEGALIDAD DEL SOFTWARE

De acuerdo a lo establecido en la Ley 603 de 2.000, y teniendo como base el informe emitido por el Jefe de la Oficina de Planeación, donde consta que la Corporación cuenta con licencias del sistema operativo, servidores, software de oficina y otras aplicaciones; certifico que la Corporación cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor. Vale la pena advertir, que el software administrativo y financiero no funciona adecuadamente, pues se presentan inconvenientes en la presentación de algunos reportes, los consecutivos no se registran adecuadamente, la interface con el módulo de facturación, no es la más adecuada, lo que genera que los valores registrados en cartera no sean iguales a los registrados en contabilidad, lo que requiere una conciliación manual, conllevando a pérdida de tiempo y recursos.

7. CONTROL AMBIENTAL

La Corporación viene adelantando el proceso de manejo y separación de los residuos sólidos, aprovechando residuos como el papel, cartón, plástico y vidrio; similarmente, a través de la compostera, se transforma y aprovecha los residuos orgánicos generados diariamente, en el mantenimiento de las zonas verdes. Adicionalmente, con el fin de mejorar los hábitos de los funcionarios y contratistas, se vienen realizando campañas y capacitaciones a través de la intranet y mediante carteleras corporativas sobre el manejo de los residuos en la Corporación; se gestionó con Homecenter y Planet Partners, la disposición final de residuos especiales dando cumplimiento a los programas de pos consumo, como también se disminuyó el consumo de agua, pero se incrementó el de energía.

Atentamente,



CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Delegado T.P. 10.271 –T
Contadores Asociados “Contar S.A.S.”

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CODIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-15	XII-31-14					XII-31-15	XII-31-14		
	CORRIENTE	41,407,437	37,927,168	3,480,269	9.18		CORRIENTE (Nota 13)	3,333,274	1,965,715	1,367,559	69.57
11	Efectivo (Nota 4)	17,444,616	13,465,928	3,978,688	29.55						
1105	Caja	9,061	4,670	4,391	94.03	24	Cuentas Por Pagar	2,032,590	441,773	1,590,817	360.10
1110	Bancos y Corporaciones	17,435,555	13,461,258	3,974,297	29.52	2401	Bienes y Servicios	923,402	120,176	803,226	668.37
						2425	Acreedores Varios	161,993	81,542	80,451	98.66
						2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	278,753	240,055	38,698	16.12
12	Inversiones en Instrumentos Derivados (Nota 5)	7,170,683	6,837,784	332,899	4.87	2440	Impuesto Contribuciones Tasas	166,096	0	166,096	100.00
1201	Inversiones Liquidez	7,170,683	6,837,784	332,899	4.87	2453	Recursos Recibidos en Admon	438,881	0	438,881	100.00
						2490	Otras Cuentas por Pagar	63,465	0	63,465	100.00
14	Deudores (Nota 6)	16,792,138	17,623,456	831,318	-4.72	25	Obligaciones Laborales	319,715	265,168	54,547	20.57
1401	Ingresos no Tributarios	3,432,490	5,896,906	2,464,416	-41.79						

1413	Transferencia por Cobrar	1,405,571	605,793	799,778	132.02	2505	Salarios Y Prestaciones Sociales	319,715	265,168	54,547	20.57
1420	Avances y Anticipos	823,547	590,206	233,341	39.54						
1424	Encargo Fiduciario	11,130,530	10,530,551	599,979	5.70	27	Pasivos Estimados	769,473	840,562	-71,089	-8.46
						2710	Provisión para Contingencias	769,473	840,562	-71,089	-8.46
	NO CORRIENTE	30,472,172	26,583,381	3,888,791	14.63	29	OTROS PASIVOS	211,496	418,212	206,716	-49.43
						2905	Recaudo a favor de terceros	197,213	368,611	171,398	100.00
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	4,398,685	4,287,699	110,986	2.59	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	14,283	49,601	-35,318	-71.20
							TOTAL PASIVO	3,333,274	1,965,715	1,367,559	69.57
1208	Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas	4,398,685	4,287,699	110,986	2.59						
14	Deudores (Nota 6)	10,803,226	7,884,608	2,918,618	37.02						
1401	Ingresos no Tributarios	10,549,262	7,724,666	2,824,596	36.57						
1413	Transferencia por Cobrar	0	0	0	0.00						
1425	Depositos entregados en garantía	5,437	5,437	0	0.00						
1470	Otros Deudores	248,527	154,505	94,022	60.85						
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota7)	3,607,368	3,075,765	531,603	17.28						
1605	Terrenos	585,974	585,974	0	0.00						
1635	Bienes Muebles en Bodega	351,959	10,328	341,631	100.00						
1637	Propiedad Planta y Equipo no Utilizada	1,500	1,500	0	0.00						
1640	Edificaciones	1,831,989	1,801,658	30,331	1.68						
1645	Plantas y Ductos	82,311	82,311	0	0.00						
1655	Maquinaria Y Equipo	737,558	729,552	8,006	1.10		PATRIMONIO (Nota 14)	68,546,335	62,544,834	6,001,501	9.60
1660	Equipo Científico	350,172	321,566	28,606	8.90						
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	518,552	510,502	8,050	1.58	32	Patrimonio Institucional	68,546,335	62,544,834	6,001,501	9.60

1670	Equipo de Comunicación y Computación	1,407,226	1,216,750	190,476	15.65	3208	Capital Fiscal	49,726,591	42,614,036	7,112,555	16.69
1675	Equipo de Transporte	290,976	133,976	157,000	117.19						
1680	Equipo Comedor Cocina	5,026	5,026	0	0.00	3230	Resultados Ejercicio	7,484,338	8,769,904	1,285,566	-14.66
1685	Depreciación Acumulada	2,299,756	2,054,150	245,606	11.96	3235	Superávit Donación	401,861	401,861	0	0.00
1695	Provisión para Protección de la Propiedad	256,119	269,228	13,109	-4.87	3240	Superávit por Valorización	9,214,229	9,223,743	-9,514	-0.10
						3243	Superávit Metodo Participación Patrimonial	2,018,128	2,018,128	0	0.00
17	Bienes de Beneficio y uso Público(Nota 8)	1,317,852	1,362,919	-45,067		3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-298,812	-482,838	184,026	-38.11
					-3.31						
1710	Bienes de Uso Público	1,801,988	1,807,404	-5,416	-0.30						
1785	Amortización Acumulada Bienes	484,136	444,485	-39,651	8.92						
19	Otros Activos	10,345,041	9,972,390	372,651	3.74						
1905	Seguros	36,542	43,405	-6,863	-15.81						
1910	Cargos Diferidos (Nota 9)	64,906	19,491	45,415	233.00						
1915	Obras y Mejoras Propiedad Ajena (Nota 10)	20,159	20,979	-820	-3.91						
1920	Bienes Entregados a Terceros (Nota 11)	103,267	103,267	0	0.00						
1925	Amortización Acumulada Bienes Entregados	-69,512	-55,954	-13,558	24.23						
1960	Bienes de Arte y Cultura	858,828	555,199	303,629	54.69						
1970	Intangibles	493,810	401,793	92,017	22.90						
1975	Amortización Acumulada Intangibles	377,188	339,532	-37,656	11.09						
1999	Valorizaciones (Nota 12)	9,214,229	9,223,742	-9,513	-0.10						

	TOTAL ACTIVO	71,879,609	64,510,549	7,369,060	11.42		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	71,879,609	64,510,549	7,369,060	11.42
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 17)	0	0	0	0.00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 17)	0	0	0	0.00
81	Derechos Contingentes	16,290,073	16,226,063	64,010	0.39	91	Responsabilidades Contingentes	91,146,732	131,740,271	40,593,539	-30.81
83	Deudoras de Control	3,632,734	3,886,680	253,946	-6.53	93	Acreedores de Control	85,803	85,803	0	
89	Deudoras por Contra	19,922,807	20,112,743	189,936	-0.94	99	Acreedoras Por Contra	91,232,535	131,826,074	40,593,539	-30.79



Informe de Gestión 2015

**CARLOS ALBERTO CUELLAR
MEDINA**
Director general

**VITELIO BARRERA
ALVAREZ**
Contador
T.P 31.683-T

**CARLOS ALBERTO BARRERO
RUBIO**
Revisor Fiscal
T.P. 10.271-T
(Ver Opinión Adjunta)



**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)**

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2014		35,961,453
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2015		38,074,163
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO		2,112,710
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO		
RESULTADO DEL EJERCICIO		7,484,338
MAS		
PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO		
DEPRECIACIÓN		245,606
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		77,756
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES DE LA EMPRESA		7,807,700
OTRAS FUENTES		
DISMINUCION ACTIVO NO CORRIENTE		
BIENES DE USO PUBLICO		5,416
SEGUROS		6,863
OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA		820
VALORIZACIONES		9,513
TOTAL FUENTES		7,830,312
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO ACTIVO NO CORRIENTE		
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2,824,596
OTROS DEUDORES		94,022
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		110,986
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		764,100
CARGOS DIFERIDOS		45,415
BIENES DE ARTE Y CULTURA		303,629
INTANGIBLES		92,017

AUMENTO PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL			1,657,349
PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES			-184,026
DISMINUCIÓN PATRIMONIO			
SUPERAVIT POR VALORIZACION			9,514
TOTAL USOS CAPITAL DE TRABAJO			5,717,602
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO			2,112,710

CARLOS ALBERTO CUELLAR MEDINA
Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
TP 31.683-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10.271-T
(Ver Opinion Adjunta)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)**

AUMENTOS O DISMINUCIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
CAJA	4,391
BANCOS Y CORPORACIONES	3,974,297
INVERSIONES	332,899
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	799,778
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-2,464,416
AVANCES Y ANTICIPOS	233,341
ENCARGO FIDUCIARIO	599,979
TOTAL AUMENTOS EN LOS ACTIVOS	3,480,269
AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE	
BIENES Y SERVICIOS	803,226
ACREEDORES VARIOS	80,451
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO TIMBRE	38,698
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	438,881
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	63,465
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	166,096
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	54,547
PROVISIÓN CONTINGENCIAS	-71,089
RECAUDO FAVOR TERCEROS	-171,398
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-35,318
TOTAL DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE	1,367,559
TOTAL VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO	2,112,710.00

CARLOS ALBERTO CUELLAR MEDINA
Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
T.P. 31.683-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10.271-T

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)**

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO		7,484,338.00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	245,606	
AMORTIZACIONES	77,756	323,362
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		7,807,700
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
AUMENTO TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-799,778	
AUMENTO AVANCES Y ANTIICPOS	-233,341	
AUMENTO EN ENCARGO FIDUCIARIO	-599,979	
AUMENTO EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-360,180	
DISMINUCION OTROS DEUDORES	-94,022	
AUMENTO EN BIENES Y SERVICIOS	803,226	
AUMENTOS EN ACREEDORES VARIOS	80,451	
AUMENTO EN RETENCION EN LA FUENTE	38,698	
AUMENTO EN IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	166,096	
AUMENTO EN RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	438,881	
AUMENTO EN OTRAS CUETNAS PRO PAGAR	63,465	
AUMENTO EN SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	54,547	
DISMINUCION PROVISION APRA CONTINGENCIAS	-71,089	
DISMINUCION EN RECAUDO AFAVOR DE TERCEROS	-171,398	
DISMINUION INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-35,318	
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-719,741
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-332,899	
AUMENTO EN INVERSIONES PATRIMONIALES ENTIDADES CONTROLADAS	-110,986	
AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-764,100	

AUMENTO ENC ARGOS DIFERIDOS	-45,415	
AUMENTO BIENES DE ARTE Y CULTURA	-303,629	
AUMENTO DE INTANGIBLES	-92,017	
DISMINUCION BIENES DE BENFICIO USO PUBLICO	5,416	
DISMINUCION DE SEGUROS	6,863	
DISMINUCION DE OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	820	
DISMINUCION DEN VALORIZACIONES	9,513	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-1,626,434
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
AUMENTO CAPITAL FISSCAL	-1,657,349	
DISMINUCION SUPERAVIT POR VALORIZACION	-9,514	
DISMINUCION EN DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	184,026	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-1,482,837
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		3,978,688
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2014		13,465,928
CAJA	4,670	
BANCOS Y CORPORACIONES	13,461,258	
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2015		17,444,616
CAJA	9,061	
BANCOS Y CORPORACIONES	17,435,555	

CARLOS ALBERTO CUELLAR MEDINA
Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
TP 31.683-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10.271-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2014(1)		62,544,834
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014 (2)		6,001,501
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2015(3)		68,546,335
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS (4)		7,296,581
CAPITAL FISCAL		7,112,555
AUMENTO PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		184,026
DISMINUCIONES (5)		1,295,080
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN		9,514
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,285,566
VARIACIONES 2014		6,001,501

CARLOS ALBERTO CUELLAR MEDINA
Director General

**VITELIO BARRERA
ALVAREZ**
Contador
TP 31.683-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10.271-T
(Ver Opinión Adjunta)

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-15	XII-31-14		
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 15)	26,723,460	26,972,191	-248,731	-0.92%
41	Ingresos Fiscales	21,120,798	20,772,829	347,969	1.68%
4110	No Tributarios	21,120,798	20,772,829	347,969	1.68%
44	Transferencias	2,449,438	2,861,407	-411,969	-14.40%
4428	Otras Transferencias	2,449,438	2,861,407	-411,969	-14.40%
47	Operaciones Insterinstitucionales	3,153,224	3,337,955	-184,731	-5.53%
4705	Aportes Traspasos Recibidos	3,153,224	3,337,955	-184,731	-5.53%
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 16)	21,250,316	20,958,032	292,284	1.39%
51	De Administracion	4,548,654	4,345,288	203,366	4.68%
5101	Sueldos y Salarios	3,104,880	2,796,740	308,140	11.02%
5102	Contibuciones Imputadas	3,434	14,209	-10,775	-75.83%
5103	Contribuciones Efectivas	481,524	440,280	41,244	9.37%
5104	Aportes sobre Nómina	97,655	99,599	-1,944	-1.95%
5111	Gastos Generales	721,322	817,935	-96,613	-11.81%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	139,839	176,525	-36,686	-20.78%
52	De Operación	6,237,378	4,324,535	1,912,843	44.23%
5201	Gastos Personales	112	0	112	100.00%
5211	Gastos Generales	4,825,087	3,061,649	1,763,438	57.60%
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	1,412,179	1,262,886	149,293	11.82%
53	Provisiones Amortizaciones Depreciaciones	451,840	584,313	-132,473	-22.67%
5314	Provisión para Contingencias	451,840	584,313	-132,473	-22.67%
54	Transferencias	25,921	0	25,921	100.00%
5423	Otras Transferencias	25,921	0	25,921	100.00%
55	Gasto Publico Social	9,986,523	11,703,896	-1,717,373	-14.67%
5508	Medio Ambiente	9,986,523	11,703,896	-1,717,373	-14.67%

	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	5,473,144	6,014,159	-541,015	-9.00%
	OTROS INGRESOS (Nota 15)	2,446,240	3,916,187	-1,469,947	-37.54%
48	Otros Ingresos	2,446,240	3,916,187	-1,469,947	-37.54%
4805	Ingresos Financieros	844,639	660,340	184,299	27.91%
4807	Utilidad Metodo Participacion Patrimonial	110,986	23,017	87,969	100.00%
4810	Ingresos Extraordinarios	90,797	2,176,467	-2,085,670	-95.83%
4815	Ingresos Ejercicios Anteriores	1,399,818	1,056,363	343,455	32.51%
	OTROS GASTOS (Nota 16)	435,046	1,160,442	-725,396	-62.51%
58	Otros Gastos	435,046	1,160,442	-725,396	-62.51%
5802	Comisiones	33,151	21,287	11,864	55.73%
5808	Otros Gastos Ordinarios	45,473	303,753	-258,280	100.00%
5810	Gastos Extraordinarios	36,973	0	36,973	100.00%
5815	Ajuste Ejercicios Anteriores	319,449	835,402	-515,953	-61.76%
	EXCEDENTE (DEFICIT)	7,484,338	8,769,904	-1,285,566	-14.66%

CARLOS ALBERTO CUELLAR MEDINA
Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
T.P 31.683-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
T.P. 10.271-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2015

I: NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1

NATURALEZA DEL ENTE

La CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM es un ente corporativo de carácter público, creada mediante Ley 99 de diciembre 22 de 1993, y reglamentada mediante decreto 1768 del 3 agosto de 1994.

La Corporación en la actualidad tiene un sistema Integrado de calidad y está certificada en ISO 9001:2008, NTCGP 1000: 2009 y en ISO 14001: 2004.

VISION

La CAM en el 2020 será líder en Colombia en el manejo integral de los recursos naturales de la cuenca alta del Río Magdalena y Macizo Colombiano, logrando el compromiso de la comunidad reflejado en la sostenibilidad ambiental.

MISION

Nuestra misión es liderar en el Departamento del Huila una relación Sociedad – Naturaleza que garantice a las presentes y futuras generaciones la base de recursos naturales necesaria para sustentar el desarrollo regional y contribuir a la supervivencia del planeta. Con este propósito ejecutamos la política ambiental bajo criterios de sostenibilidad, equidad y participación ciudadana con el fin de administrar eficientemente el medio ambiente y los recursos naturales renovables.

OBJETIVOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

1. Fortalecer las competencias y garantizar el bienestar del talento humano para el cumplimiento de la misión institucional.
2. Incrementar la satisfacción de los requisitos y expectativas de los clientes acordes con las necesidades de la región a partir de una eficiente ejecución de la Política Ambiental.
3. Mantener y mejorar en forma continua los procesos del Sistema Integrado de Gestión.
4. Fortalecer los convenios y alianzas estratégicas a nivel regional para garantizar la cultura de convivencia del huilense con su naturaleza.
5. Promover programas y proyectos ambientales que contribuyan al mejoramiento, calidad ambiental y reducción de la contaminación.

POLITICA SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

En la CAM administramos los recursos naturales y ejecutamos la Política Nacional Ambiental en el Alto Magdalena, con el fin de construir participativamente un territorio más verde y climáticamente inteligente, con base en los siguientes principios:

1. Satisfacción de los requisitos y expectativas de los clientes;
2. Cumplimiento de los requisitos legales ambientales, logrando involucrar y comprometer a otras entidades.
3. Desarrollo y optimización del talento humano;
4. Mejoramiento continuo de los procesos;
5. Protección ambiental y prevención de la contaminación.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA “CAM”, observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, de acuerdo con disposiciones legales emanadas de la CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, a través del PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA (PGCP) y sus circulares. Con base en estas disposiciones, se adoptó el PGCP a partir del 1 de enero de 1996.

258

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Corporación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

INVERSIONES

Las inversiones se contabilizan al costo histórico y son actualizadas de acuerdo al método de participación patrimonial

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades Planta y Equipo se contabilizan al costo, las adiciones y mejoras incrementan el valor del bien, las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta, en forma individual, tal como lo establece la circular externa 011 del 31 de octubre de 1996.

PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio contable, teniendo como base las disposiciones legales vigentes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Todos los ingresos, costos y gastos, se registran en cuentas de resultados por el sistema de causación, excepto los ingresos por concepto de Multas, que se causan pero en el momento que las resoluciones quedan en firme y llegan a Contabilidad, registrando un ingreso a la cuenta de ingresos de ejercicios anteriores

CUENTAS DE ORDEN

Se registran en cuentas de orden, los compromisos contractuales, los derechos y responsabilidades contingentes que tiene la Corporación.

NOTA 3

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación a la propiedad planta y equipo y amortizaciones, se disminuyeron los activos en la suma de \$3.486.713.739.11, el capital del periodo se afectó en la suma de \$ 298.812.143,00

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4

EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 de 2015 está representado así:

Caja	9.061.365,00
Depositos en Instituciones Financi	17.435.554.569,42
Total Efectivo	17.444.615.934,42

259

Se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias, estableciéndose que las diferencias entre los libros auxiliares y los extractos bancarios, corresponden a los cheques pendientes de cobro y notas débitos pendientes de registrar

NOTA 5

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Su saldo está representado en: \$7.170.683.225.78, corresponde a inversiones realizadas en certificados de depósito a término y \$ 4.398.685.249.36 a Inversiones realizadas por la Corporación en la Empresa Forestal del Huila S.A correspondientes a la adquisición de 2.289.775 acciones a \$ 1.000 cada una para un valor de \$2.289.775.000,00 y \$ 2.108.910.249.36 corresponde a las actualizaciones realizadas, por el método de participación patrimonial desde el 2007 a la fecha.

En la vigencia de 2015 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, registrando en la cuenta de ingresos 48073201 la suma de \$110.986.068.23.

NOTA 6

DEUDORES

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2015 está conformado de la siguiente forma:

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM			
CLASIFICACION DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2015			
DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
EMGESA	729.395.184,00	0,00	729.395.184,00
ECOPETROL	44.737.688,00		44.737.688,00
TASA POR USO DEL RECURSO AGUA	1.189.695.408,00	2.170.235.966,21	3.359.931.374,21
TASAS RETRIBUTIVAS	313.538.977,80	1.710.056.299,38	2.023.595.277,18
MULTAS	283.139.107,00	3.576.040.114,61	3.859.179.221,61
INTERESES	230.292.073,46	2.907.202.115,36	3.137.494.188,82
PREDIAL	641.691.836,00	172.913.831,60	814.605.667,60
OTROS DEUDORES	0,00	12.813.537,51	12.813.537,51
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.432.490.274,26	10.549.261.864,67	13.981.752.138,93
OTRAS TRANSFERENCIAS			
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.405.571.405,00	0,00	1.405.571.405,00
AVANCES Y ANTICIPOS	823.547.659,00	0,00	823.547.659,00
ENCARGOS FIDUCIARIOS	11.130.529.496,69	0,00	11.130.529.496,69
DEPOSITOS JUDICIALES	0,00	5.436.925,00	5.436.925,00
OTROS DEUDORES	0,00	248.526.625,90	248.526.625,90
TOTAL DEUDORES	16.792.138.834,95	10.803.225.415,57	27.595.364.250,52

260

El saldo de la cuenta varios, corresponde a las cuentas por cobrar a:

Ramirez Escobar Rodrigo	357.793,00
Diana Milena Sanchez Ramon	269.130,00
Diana Iveth Montero Bahos	435.857,00
Hernandez Caliman Willer	603.155,00
Calderon Parra Jose Vicente	23.150,00
Vargas Jesus Octavio	1.659.000,00
Comcel	1.718.911,51
Davivienda	2.342.369,00
Consultoria Ingenieria Servicios	3.061.172,00
Direccion de Impuestos Nacionales	2.343.000,00
Total	12.813.537,51

Las otras transferencias corresponde a las cuentas pendientes de cobro de Aporte presupuesto General de la Nación \$ 961.057.493,00 Municipio de Timana \$10.000.000,00 Municipio de Neiva \$ 250.000.000,00 Ministerio de Ambiente y Desarrollo \$ 184.513.912,00, para un total de \$1.405.571.405,00.

El saldo de los depósitos judiciales entregados, corresponde a embargos realizados por el Municipio de Neiva por el pago del impuesto predial del lote de la Isla y descontados del Bancolombia Cta. Cte. No. 3625-20 por \$4.994.925,00, y al embargo del Departamento del Huila por el impuesto de rodamiento de una moto, la que no es propiedad de la Corporación, pues fue vendida y descontado su valor de Davivienda por \$ 442.000,00.

Se contabilizaron en la cuenta otros deudores, los anticipos girados de otras vigencias y no ejecutados de las siguientes personas y entidades:

Luis Humberto Ortega	1.257.120,00
Hernando Medina	12.494.687,00
Narda Lucia Ramirez	4.050.000,00
Banco Agrario	125.877.000,00
Municipio de Algeciras	7.252.608,00
Municipio de Campoalegre	10.242.460,00
Municipio de Hobo	9.161.278,00
Municipio de Palermo	22.563.714,00
Municipio de Garzón	5.181.190,00
Municipio de Santa Maria	1.770.275,00
Municipio de Elias	4.031.135,00
Municipio del Agrado	884.444,00
Municipio de Guadalupe	2.094.453,00
Municipio de la Plata	4.210.086,00
Municipio de Suaza	152.198,00
Municipio de Pital	18.058.905,00
Municipio de San Agustin	6.760.861,00
Municipio de Teruel	4.710,02
Municipio de Oporapa	1,00
Davivienda	9.255,88
Municipio de Acevedo	12.470.245,00
Total	248.526.625,90

Se contabilizo \$ 125.877.000 producto del hurto informático del banco agrario cuentas corrientes Nos 03905-007136-2 y 03905-00605-7 por transferencias el día 17 de noviembre de 2015

Mediante resolución 3385 de 2015 se efectuó depuración de la cuenta deudores así:

Tasas por uso del recurso Agua	\$ 687.273.702,00
Tasas Retributivas	\$ 7.860.687,00
Intereses Tasas por uso del recurso agua	\$ 546.183.697,00
Intereses Tasas Retributivas	\$ 3.225.740,00
Total ajuste	\$1.244.543.826,00

El anterior ajuste fue registrado a capital fiscal \$ 1.109.170.128,00 reversión por ingresos de tasas por uso del recurso agua \$ 132.230.912,00 reversión ingresos tasas retributivas \$ 2.032.944,00 y reversión de intereses \$ 1.109.842,00.

NOTA 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades Planta y Equipo se contabilizan al costo, las adiciones y mejoras incrementan el valor del bien, las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados.

El saldo al 31 de diciembre de 2015 de este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Terrenos	585.974.042,97
Bienes Muebles en Bodega	351.959.552,00
Propiedad Planta y Equipo No utilizado	1.500.000,00
Edificaciones	1.831.988.648,61
Planta Ductos y Túneles	82.310.508,00
Maquinaria y Equipo	737.558.503,66
Equipo Científico	350.171.885,90
Muebles y Enseres	518.552.147,87
Equipo de Comunicación y Computación	1.407.226.060,79
Equipo de Transporte	290.975.750,00
Equipo de comedor y de Cocina	5.026.592,49
Depreciación Acumulada	-2.299.755.205,24
Provisión Para Protección de Propiedad Planta y Equipo	-256.120.147,39
Total	3.607.368.339,66

263

La propiedad planta y equipo se viene depreciando en forma individual por el método de línea recta de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la Contaduría General de la Nación:

CONCEPTO	%	VIDA UTIL AÑOS
Edificaciones	2	50
Plantas Ductos y túneles	6,66	15
Maquinaria y Equipo	10	10
Equipo Científico	10	10
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10	10
Equipo de Comunicación	10	10
Equipo de Computación	20	5
Equipo de Transporte	10	10
Equipo de Comedor Cocina Despensa	10	10

La depreciación asignada al periodo y llevada a la cuenta 3270 fue de \$ 298.812.143,00.

La cuenta 165590 por valor de \$648.586.600,00 corresponde a los aires acondicionados instalados en la Corporación y \$427.576.000,00 a la compra de 2 plantas piloto tipo concentración gravimétrica para la reducción del uso de mercurio en procesos de beneficio aurífero por valor de \$ 221.010.600,00

Se dio de baja una guadañadora Mitsubishi por valor de \$ 5.416.722,00 y fue llevada a gasto a la cuenta 580802 perdida en retiro de activos

NOTA 8

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Su saldo a diciembre 31 de 2015, representa el valor de las inversiones y amortización realizada en las siguientes instalaciones:

Parque Isla	1.683.410.358.54
Cabañas Parques Naturales Regionales Siberia Ceibas, Cerro Banderas Ojo Blanco, Cerro paramo de Miraflores, Corredor Biológico, Serranía de las Minas	118.577.242,00
Amortización Acumulada	-484.135.950.00
Total	1.317.851.650.54

NOTA 9

CARGOS DIFERIDOS

Su saldo a diciembre 31 de 2015, está conformado por los materiales y suministros por valor de \$64.906.070,00 los que se van amortizando a medida que se van consumiendo en el desarrollo normal de las operaciones de la Corporación.

NOTA 10

OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

Su saldo a diciembre 31 de 2015, corresponde a las obras realizadas en el vivero del Iquira, cuyo terreno es propiedad del Municipio de Iquira, obras realizadas en el Municipio de San Agustín, en cumplimiento del contrato 320 de 2010, obras realizadas en Marengo en virtud

del contrato 144 de 2014, para un valor total de \$ 20.158.474.00 A las obras y mejoras en propiedad ajena, se les realizó las respectivas amortizaciones.

Obras Realizadas en el Municipio de San Agustín	5.167.332,00
Sistema Fertiriego Inyector Vivero Iquira	66.651,00
Construcción Caseta Metalica Municipio de la Argentina	4.503.255,00
Construcción Rampa Fija acceso discapacitados finca Marengo	2.382.366,00
Encierro de 3000 M2 para el ejemplar Danta de la Montaña, realizado en Marengo	8.038.870,00
Total	20.158.474,00

NOTA 11

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Su valor a diciembre 31 de 2015 está representado por los bienes entregados en comodato a la Comunidad Indígena Paniquita, JAC Barrio Virgilio Barco, Grupo Ecológico de Garzón y Acuapez, los que totalizan \$103.267.341.90 y cuyas amortizaciones ascienden a la suma de \$ 69.513.418.76

265

NOTA 12

VALORIZACIONES

Su saldo a diciembre 31 de 2015 es de \$9.214.227.582.13, representa la diferencia entre el valor en libros y el valor de los avalúos técnicos efectuados de acuerdo a la circular externa No. 045 de octubre 19 de 2001 emanada de la Contaduría General de la Nación.

Las valorizaciones se disminuyeron en \$ 9.514.321,00 en virtud de la baja dada a algunos equipos, muebles y enseres

NOTA 13

PASIVO

El saldo a diciembre 31 de 2015, está conformado de la siguiente forma:

Bienes y Servicios	923.402.531,00
Acreedores Varios	161.992.739,60
Retención en la Fuente	278.752.687,00
Impuestos Contribuciones por pagar	166.095.703,00
Recursos Recibidos en Admon	438.881.172,40
Otras Cuentas por Pagar	63.465.551,00
Obligaciones Laborales	319.715.082,00
Provisión para Contingencias	769.472.900,00
Recaudos por clasificar	197.213.279,85
Ingresos Recibidos por Anticipado	14.282.730,02
Total	3.333.274.375,87

Su saldo a diciembre 31 de 2015, está representado por las obligaciones derivadas del desarrollo normal de la actividad financiera, económica y social de la Corporación, las que deben ser canceladas por estar de acuerdo a la programación de pagos establecida.

El pasivo corriente de la Corporación está constituido básicamente por la adquisición de bienes y servicios que representaron activos o gastos para la Institución.

Se dio aplicación a la Circular Externa 0023 del 11 de diciembre de 2015 emanada de la Agencia Nacional de defensa Jurídica del Estado y De acuerdo al estado de los procesos que cursan en contra de la Corporación, según el informe presentado por el Abogado externo, se provisionaron los siguientes procesos que tienen fallo adverso o alta probabilidad de proferirse fallo en contra de la Institución:

Jairo Heberto Pinzon	23,981,788.00
Leiters Rodriguez	9,642,807.00
Robel Dario Jimenez	5,000,000.00
Triturados Carrillo	9,633,487.00
Coltanques	42,279,447.00
Transprotes Joalco	4,879,119.00
Lan colombia	36,603,552.00
Cootranspetrol	29,470,357.00
Consorcio Geingecol 2012	56,187,270.00
Consorcio Cam 2013	67,786,906.00
consorcio estudios CAM	200,000,000.00
Orlando Romero Herrera	30,240,068.00
Ecopetrol	25,742,730.00
Comepez	113,980,733.00
Proceal	114,044,636.00
Total	769,472,900.00

Conforme a lo indicado en la Carta Circular No. 078 de la CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, de fecha diciembre 19 de 2007, en el presente informe se incluye el total de los procesos relacionados y clasificados de acuerdo a la clase o tipo de proceso a que pertenecen:

CLASE DE PROCESO	2015
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	25
Nulidad simple	1
Controversias Contractuales	1
Reparación Directa	8
Laborales	1
Ejecutivos	3
TOTALES	39

De acuerdo al informe del Asesor jurídico externo, y a la aplicación de la circular externa 0023 se reversaron provisiones por valor de \$ 522.930.654 de los siguientes procesos en razón a que el riesgo procesal es medio y medio bajo así:

DEMANDANTE	PROVISION CANCELADA
Leiters rodriguez	20.357.193
Orlando Romero Herrera	55.759.932
Jairo Heberto Pinzón	53.268.212
Comepez	178.175.975
Proceal	178.112.072
Ecopetrol	37.257.270
TOTAL	522.930.654

NOTA 14

PATRIMONIO

Se reclasifico el valor de las depreciaciones y amortizaciones del año 2014

\$ 482.837.991.85, a capital fiscal, se reclasificaron intereses de tasas retributivas del Municipio de Isnos y de Emuserhobo, en razón a que el Municipio de Isnos se acogió a la Ley de Reestructuración de Pasivos y Emuserhobo se acogió a la reforma tributaria en materia de rebaja de intereses, se ajustó la cartera por de tasas del recurso agua, tasas retributivas, por valor de \$1.109.170.128,00 se contabilizo el valor de las depreciaciones del periodo por valor de

\$ 298.812.143.00.

Las valorizaciones se disminuyeron en \$ 9.514.321,00 en virtud de la baja dada a algunos equipos, muebles y enseres

Su saldo está representado de la siguiente manera:

Capital Fiscal	49.726.590.731,37
Utilidad del Ejercicio	7.484.338.734,53
Superávit por Donaciones	401.861.543,41
Superávit por valorización	9.214.227.582,13
Superávit por el Método de Valorización Patrimonial	2.018.127.601,29
Provisiones Depreciaciones Amortizaciones	-298.812.143,00
Total	68.546.334.049,73

NOTA 15

INGRESOS

Los ingresos de la Corporación, provienen principalmente de los recursos de Tasas por Uso del Recurso Agua, Tasas Retributivas, Multas, Licencias y Permisos, Transferencias del por el Sector Eléctrico, los aportes recibidos del Ministerio de Hacienda, las transferencias recibidas de los Municipios por concepto de sobretasa impredial, Rendimientos Financieros, Excedentes Financieros y los recursos generados por concepto de convenios suscritos con las diferentes entidades para la cofinanciación y ejecución de las inversiones, entre otros.

Todos los ingresos, se registran en cuentas de resultados por el sistema de causación

El saldo a diciembre 31 de 2015 se encuentra conformado de la siguiente forma:

Tasas	8.864.648.865,86
Multas	397.048.499,33
Intereses	2.642.838.425,44
Publicaciones	42.082.984,00
Licencias	610.734.605,00
Registro de Salvoconductos	155.832.380,00
Porcentaje Sobretasa ambiental	8.377.974.600,50
Otros ingresos no tributarios	29.640.045,00
Transferencias	
Otras Transferencias	2.449.437.983,60
Operaciones Institucionales	
Ministerio de Hacienda	3.153.223.367,52
Ingresos Financieros	844.637.820,34
Utilidad por el Metodo de Participacion Patrimonial	110.986.068,23
Extraordinarios	90.796.416,39
Ajuste de Ejercicios Anteriores	1.399.817.101,41
Total	29.169.699.162,62

En la cuenta otros ingresos No tributarios, se registraron recursos provenientes de consignaciones de los convenios con los municipios del Departamento del Huila, para el seguimiento de los convenios firmados con la Corporación por valor de \$ 29.640.045,00.

En la cuenta otras transferencias, se contabilizaron recursos provenientes del Municipio de Neiva por valor de \$250.000.000,00, Municipio de Timana \$ 10.000.000,00, Municipio de Pitalito \$ 313.230.786,00, Empresas Publicas de Pitalito \$ 82.000.000,00 Departamento del Huila \$ 342.980.000,00, Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo \$ 296.333.347.60 y Ecopetrol \$ 1.154.893.850,00.

En la cuenta otros ingresos financieros 480590, se contabilizaron los rendimientos generados por el Patrimonio Fia., por valor de \$123.949.673.98.

En la vigencia de 2015 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, registrando en la cuenta de ingresos 48073201 utilidad por el Método de Participación Patrimonial la suma de \$110.986.068.23

En los Ingresos Extraordinarios, se registraron los ingresos provenientes del cobro de los excedentes de consumo de los celulares a cargo de los funcionarios de la Corporación, por valor de \$1.469.917,00, reintegros por concepto de licencias consignados por Saludcoop \$ 1.863.557,00, Nueva EPS \$ 147.973,00, Cafesalud \$ 4.759.362,00, Sanitas \$ 519.556,00 reintegro recursos contrato 223 de 2014 Consorcio E & J \$ 52.399.130,00, indemnización del contrato 189 de 2011 Asopcb cancelada por seguros del estado \$ 29.636.921.39.

269

Se registró en la cuenta 481554005 reintegros contratos 090 de 2012 Municipio de Hobo, \$ 1.566.019,00, contrato 329 de 2014 Municipio de Colombia \$ 766.795.97, cancelación saldo no ejecutado de la Asociación de Productores Agropecuarios

\$ 3.480.000,00.

Se registraron Ingresos de ejercicios anteriores por valor de \$1.399.817.101.41, provenientes principalmente de ingresos de Multas \$ 608.059.029.67, por uso del recurso agua por valor de \$2.668.726.60, de la sobretasa del impuesto predial por \$61.387.818,00, intereses \$ 80.243.451.17, reversión de provisión de contingencias \$522.930.654,00, reversión de gastos de los Municipios de Campoalegre contrato 141 de 2014, \$ 18.090.234,00, La Plata contrato 135 de 2014, \$ 64.559.584.00 \$ Guadalupe contrato 140 de 2014, \$ 35.049.828,00, reversión de gastos causados de más contrato 067 de 2014 Keyla Ximena Quintero Romero \$ 1.014.960,00.

NOTA 16

GASTOS

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2015, está conformado de la siguiente manera:

Sueldos y Salarios	3.104.877.150,00
Contribuciones Imputadas	3.433.749,00
Contribuciones Efectivas	481.523.554,00
Aportes Sobre Nomina	97.656.000,00
Gastos Generales	721.324.994,50
Impuestos contribuciones Tasas	139.837.767,50
Gastos de Operación	
Contribuciones efectivas	112.290,00
Generales	4.825.085.616,41
Impuestos contribuciones Tasas	1.412.178.759,23
Provisión para Contingencias	451.840.138,00
Otras Transferencias	25.921.471,00
Gasto Publico Social	9.986.522.433,74
Comisiones	33.150.570,88
Otros Gastos ordinarios	45.472.685,00
Extraordinarios	36.973.222,51
Ajuste de ejercicios Anteriores	319.450.026,32
Total	21.685.360.428,09

Los gastos de la Corporación, están representados principalmente por los gastos de funcionamiento, gastos de inversión y gasto público social, originados en el normal desarrollo de sus operaciones financieras, económicas y sociales.

270

Se contabilizo en la cuenta 511190 la suma de \$ 783.986,00, por concepto de gastos imprevistos de caja menor

Se contabilizo en la cuenta 512090 el valor del gravamen a los movimientos bancarios por valor de \$ 60.877.110.10.

En la cuenta 522026 se contabilizaron las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental por \$ 1.402.969.246.60.

Se contabilizaron en la cuenta 550890, Otros Gastos en Medio Ambiente, recursos girados para compra de insumos, herramientas, elaboración Plan de acción SIRAP, a los contratos suscritos con Ricardo Quintero Mosquera \$ 85.251.579.14, Claudia Marina Saavedra Torres \$ 515.217.016,00 Patrimonio Natural \$ 12.550.000,00.

Se contabilizo en la cuenta 580802 Perdida en retiro de activos la suma de \$5.416.722,00, producto de los bienes dados de baja según resolución 1983 de 2014.

Se contabilizaron gastos correspondientes a ejercicios anteriores, por valor de \$319.450.026.32 así:

Reversion Tasas Retributivas	4.464.366,00
Reversion Multas	310.354.425,00
Reversion sobretasa ambiental	4.384.900,00
Ajsutes varios	246.335,32
Total	319.450.026,32

NOTA 17

CUENTAS DE ORDEN

El objeto de las cuentas de orden es reflejar los hechos económicos o sociales que pueden afectar por diferentes circunstancias el flujo de las operaciones futuras de la Corporación.

Se contabilizo en la cuenta 819090 \$ 1.433.975.539.15, por concepto de decomisos de maderas, retroexcavadoras, motobombas, volqueta, como contrapartida tiene la cuenta 890590

En la cuenta 834790 se registraron \$ 1.059.414.638,00, corresponde a bienes entregados a terceros al Municipio de Neiva, Empugar, Emserpla.

En la cuenta 839090 se registraron \$ 128.044.413.39 por concepto de saldos depurados de cartera, tiene como contrapartida la cuenta 891590.

Se registraron en la cuenta 919090 el control de todos los contratos vigentes de la Corporación, \$ 19.545.015.281.29, su contrapartida es la cuenta 990590.

271

CARLOS ALBERTO CUELLAR MEDINA

Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ

Contador TP 31.683-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO

Revisor Fiscal

TP 10.271-T