



cam

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

¡Cuida tu naturaleza!

Informe de
Avance
Ejecución
Plan de Acción

2016

*Opita de
Corazón*



Huila resiliente, territorio natural de paz

Informe de
Avance
Ejecución
Plan de Acción

2016

3. *Gestión Financiera*



Huila resiliente, territorio natural de paz

GESTIÓN FINANCIERA

PRESUPUESTO

Para la vigencia de 2016 el Consejo Directivo aprobó un presupuesto de recursos propios por valor de \$19.377.712.508, igualmente fueron aprobados recursos del Presupuesto General de la Nación por valor de \$ 4.573.454.220 para un presupuesto inicial total de \$23.951.166.728 el cual terminó en la suma de \$39.737.396.610 con un incremento del 65.91 % producto de la gestión realizada para conseguir recursos ante entidades como Ministerio de Minas y Energía, Departamento Administrativo de Prosperidad Social, así como también la Liquidación de excedente financieros de la vigencia fiscal 2015. El presupuesto apropiado para gastos de funcionamiento fue de \$ 5.887.247.104, para transferencias al Fondo de Compensación Ambiental la suma de \$1.966.548.770 y para gastos de Inversión la suma de \$ 31.883.600.736.

Ejecución presupuestal

Ingresos

El presupuesto definitivo de ingresos ascendió a \$39.737.396.610, de los cuales se recaudaron \$38.690.622.063 para una ejecución del 97.37% .De estos recursos \$3.118.770.005, provinieron de la nación, y \$ 35.571.852.058 de recursos propios.

Dentro de los recursos propios los ingresos por concepto de sobretasa al impuesto predial llegaron a \$8.240.561.838 con una ejecución del 103.44%, transferencias del sector eléctrico a \$5.277.101.396 con una ejecución del 99.04 %, Tasas retributivas y compensatorias a \$ 1.271.442.421 con una ejecución del 158.04%, Tasas por uso del recurso agua \$ 1.574.584.642, con una ejecución del 135.13%, Tasas Forestales a \$ 1.132.110.972, con una ejecución del 9.136.64%, licencias y permisos ambientales \$ 1.104.825.799 con una ejecución del 190.57%, Multas y sanciones \$ 442.902.598, con una ejecución del 257.41%, aportes de otras entidades \$ 1.160.653.520 con una ejecución del 25.92%, otros ingresos \$ 84.880.195 con una ejecución del 156.03%, que corresponden a, publicaciones, reintegros, recuperaciones entre otros, recursos de capital a \$ 15.282.788.678 con una ejecución del 105.26%, destacándose la recuperación de cartera por valor de \$ 3.322.150.434, rendimientos financieros por valor de \$ 736.340.760, excedentes financieros 2015 \$ 11.224.297.484.

Gastos

Los gastos totales ejecutados durante la vigencia ascendieron a \$38.535.625.812 que representan un 96.98 % de lo presupuestado. Los gastos ejecutados en la Corporación se orientaron en un 14.39% para cubrir gastos de funcionamiento,

por valor de \$5.546.598.916, un 5.10% para cubrir las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental por valor de \$1.965.893.673 y un 80.51% para ejecutar los proyectos de inversión por valor de \$ 31.023.133.223.

ESTADOS FINANCIEROS

En la vigencia 2016 los activos de la Corporación ascendieron a \$74.559.548.356.77 con un incremento del 3.73% respecto a la vigencia 2015, producto de la disminución del efectivo, de los bienes de beneficio y uso público, de los otros activos, y del aumento de las inversiones, deudores y propiedad planta y equipo.

Los pasivos sumaron \$ 6.055.211.002.26, con un aumento del 81.66% respecto a la vigencia 2015, producto del aumento de las cuentas por pagar, pasivos estimados, otros pasivos, y la disminución de obligaciones laborales.

El patrimonio ascendió a \$ 68.504.337.354.51 con una disminución del 0.06% respecto a la vigencia de 2015, producto del aumento del capital fiscal, superávit por donación, superávit por el método de participación patrimonial, la disminución de los resultados del ejercicio, superávit por valorización, y las depreciaciones y amortizaciones.

Durante la vigencia del 2016 los ingresos llegaron a \$30.704.881.548.15 con un aumento del 5.23% respecto a la vigencia 2015, producto de mayores rentas en sobretasa predial, tasas, transferencias del Presupuesto General de la Nación y la disminución de transferencias de convenios

Los gastos ascendieron a \$28.104.406.488.66 con un aumento del 29% respecto a la vigencia 2015, producto básicamente del aumento de los gastos operacionales, ajuste de ejercicios anteriores y el gasto público social en el medio ambiente el cual se incrementó considerablemente en favor de la recuperación y conservación del medio ambiente.

El excedente del ejercicio fue de \$ 2.600.475.059.49 con una disminución del 65.25% respecto a la vigencia del año 2015, producto del aumento de las inversiones tendientes a la recuperación y conservación del medio ambiente.

Informe de
Avance
Ejecución
Plan de Acción

2016

3.1

Ejecución Presupuestal



Huila resiliente, territorio natural de paz

ANEXO 5-1. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

RECURSOS VIGENCIA 2016			
	NIVEL RENTÍSTICO	APROPIADO	RECAUDADO
3000	INGRESOS PROPIOS	35.079.676.932	35.571.852.058
3100	INGRESOS CORRIENTES	20.560.715.538	20.289.063.380
3110	Tributarios	7.966.559.232	8.240.561.838
	Participación Ambiental Municipios		
	Sobretasa Ambiental	7.966.559.232	8.240.561.838
	Otros		
3120	No Tributarios	12.594.156.306	12.048.501.542
3121	Venta de Bienes y Servicios	579.744.516	1.104.825.798
	Venta de Bienes y Servicios	0	0
	Licencias, Permisos y Trámites Ambientales	579.744.516	1.104.825.798
	Otros por Venta de Bienes y Servicios	0	0
3123	Operaciones Comerciales	0	0
3124	Aportes Patronales	0	0
3125	Aportes de Afiliados	0	0
3126	Aportes de Otras Entidades	9.805.794.268	6.437.754.916
	Transferencias Sector Eléctrico	5.328.127.328	5.277.101.396
	Compensación Explotación Minera		
	Convenios	0	0
	Otros Aportes de Otras Entidades	4.477.666.940	1.160.653.520
3128	Otros Ingresos	2.208.617.522	4.505.920.828
	Tasa Retributiva y Compensatoria	804.494.608	1.271.442.421
	Tasa Material de Arrastre		
	Tasa por Uso del Agua	1.165.272.764	1.574.584.642
	Tasa Aprovechamiento Forestal	12.390.896	1.132.110.972
	Tasa Recurso Hidrobiológico		
	Multas y sanciones	172.058.789	442.902.598
	Otros Ingresos	54.400.465	84.880.195
3200	RECURSOS DE CAPITAL	14.518.961.394	15.282.788.678
3210	Crédito Externo	0	0
3211	Perfeccionado	0	0
3212	Autorizado	0	0
3220	Crédito Interno	0	0
3221	Perfeccionado	0	0
3222	Autorizado	0	0
3230	Rendimientos Financieros	420.196.365	736.340.760
3250	Recursos del Balance	14.098.765.029	14.546.447.918
3251	Venta de Activos	0	0

2016

Informe de
Avance
Ejecución **Plan de Acción**



RECURSOS VIGENCIA 2016

	NIVEL RENTÍSTICO	APROPIADO	RECAUDADO
3252	Excedentes Financieros	11.224.297.484	11.224.297.484
3253	Cancelación de Reservas	0	0
3254	Recuperación de Cartera	2.874.467.545	3.322.150.434
3255	Otros Recursos del Balance	0	0
3260	Donaciones	0	0
3500	RENTAS PARAFISCALES	0	0
4000	APORTES DE LA NACIÓN	4.657.719.678	3.118.770.005
4100	Funcionamiento	1.977.719.678	1.656.530.322
4200	Servicio de la Deuda	0	0
4300	Inversión	2.680.000.000	1.462.239.683
41001	Rezago Año Anterior	0	0
	TOTAL INGRESOS VIGENCIA	39.737.396.610	38.690.622.063

ANEXO 5-2. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

RECURSOS VIGENCIA: DICIEMBRE 31 DE 2016									
CONCEPTO	RECURSOS PROPIOS \$			RECURSOS DE LA NACIÓN \$			TOTAL RECURSOS (PROPIOS -NACIÓN) \$		
	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)
GASTOS DE PERSONAL	2.334.886.895	2.194.256.120	1.823.097.480	1.942.275.458	1.942.129.273	1.942.129.273	4.277.162.353	4.136.385.393	3.765.226.753
GASTOS GENERALES	1.209.371.531	1.036.440.588	811.205.950	25.213.220	25.213.220	25.213.220	1.234.584.751	1.061.653.808	836.419.170
Adquisición de bienes	378.312.500	231.490.846	97.345.064	0	0		378.312.500	231.490.846	97.345.064
Adquisición de servicios	772.339.281	747.797.131	660.409.867	23.790.220	23.790.220	23.790.220	796.129.501	771.587.351	684.200.087
Impuestos y multas	58.719.750	57.152.611	53.451.019	1.423.000	1.423.000	1.423.000	60.142.750	58.575.611	54.874.019
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.331.817.770	2.314.453.388	2.006.627.645	10.231.000	0	0	2.034.048.770	2.022.962.099	1.715.136.356
ADMINISTRACION PÚBLICA CENTRAL	2.023.817.770	2.022.962.099	1.715.136.356	10.231.000	0	0	2.034.048.770	2.022.962.099	1.715.136.356
Cuota de auditaje Contraloría General	34.269.000	34.253.734	34.253.734	10.231.000	0	0	44.500.000	34.253.734	34.253.734
Fondo de Compensación Ambiental	1.966.548.770	1.965.893.673	1.658.067.929				1.966.548.770	1.965.893.673	1.658.067.929
Otros	23.000.000	22.814.692	22.814.692				23.000.000	22.814.692	22.814.692
TRANSFERENCIAS PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mesadas pensionales							0	0	0
Bonos pensionales							0	0	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	308.000.000	291.491.289	291.491.289	0	0	0	308.000.000	291.491.289	291.491.289
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	308.000.000	291.491.289	291.491.289	0	0	0	308.000.000	291.491.289	291.491.289
Sentencias y conciliaciones	308.000.000	291.491.289	291.491.289				308.000.000	291.491.289	291.491.289
OTRAS							0	0	0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5.876.076.196	5.545.150.096	4.640.931.074	1.977.719.678	1.967.342.493	1.967.342.493	7.853.795.874	7.512.492.589	6.608.273.567
TOTAL INVERSIÓN	29.203.600.736	28.387.906.813	8.574.041.543	2.680.000.000	2.635.226.410	1.769.127.691	31.883.600.736	31.023.133.223	10.343.169.234
PLAN OPERATIVO INVERSIÓN	3.909.205.914	3.861.791.579	2.666.840.537	2.680.000.000	2.635.226.410	1.769.127.691	6.589.205.914	6.497.017.989	4.435.968.228
PROGRAMA 1	782.504.558	764.432.558	401.946.464	0	0	0	782.504.558	764.432.558	401.946.464
Planificación y gestión de áreas naturales protegidas para la conservación del patrimonio natural del Huila	427.038.674	408.966.674	296.874.472				427.038.674	408.966.674	296.874.472

2016

Informe de
Avance
Ejecución **Plan de Acción**



RECURSOS VIGENCIA: DICIEMBRE 31 DE 2016

CONCEPTO	RECURSOS PROPIOS \$			RECURSOS DE LA NACIÓN \$			TOTAL RECURSOS (PROPIOS -NACIÓN) \$		
	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)
Planificación, conservación y uso sostenible en zonas secas y otros ecosistemas	156.891.409	156.891.409	70.947.418				156.891.409	156.891.409	70.947.418
Aprovechamiento sostenible de la biodiversidad y mercados verdes	198.574.475	198.574.475	34.124.574				198.574.475	198.574.475	34.124.574
PROGRAMA 2	461.133.354	461.133.354	414.593.635	2.680.000.000	2.635.226.410	1.769.127.691	3.141.133.354	3.096.359.764	2.183.721.326
Protección y recuperación del recurso hídrico	27.107.074	27.107.074	27.107.074	0			27.107.074	27.107.074	27.107.074
Planificación, ordenación y administración del recurso hídrico	434.026.280	434.026.280	387.486.561				434.026.280	434.026.280	387.486.561
Implementación de procesos de restauración pasiva				2.680.000.000	2.635.226.410	1.769.127.691	2.680.000.000	2.635.226.410	1.769.127.691
PROGRAMA 3	112.711.735	112.711.735	87.513.569				112.711.735	112.711.735	87.513.569
Planificación y ordenación del territorio	63.924.612	63.924.612	43.868.353				63.924.612	63.924.612	43.868.353
Gestión del riesgo de desastres	48.787.123	48.787.123	43.645.215				48.787.123	48.787.123	43.645.215
PROGRAMA 4	1.436.913.278	1.423.587.008	1.165.875.556				1.436.913.278	1.423.587.008	1.165.875.556
Fortalecimiento de la gobernabilidad y la autoridad ambiental	1.116.914.749	1.103.588.479	925.163.300				1.116.914.749	1.103.588.479	925.163.300
Fortalecimiento institucional y consolidación del Sistema Integrado de Gestión	319.998.529	319.998.529	240.712.256				319.998.529	319.998.529	240.712.256
PROGRAMA 5	164.418.432	164.418.432	138.651.046				164.418.432	164.418.432	138.651.046
Educación y comunicación para una cultura ambiental participativa	164.418.432	164.418.432	138.651.046				164.418.432	164.418.432	138.651.046
PROGRAMA 6	951.524.557	935.508.492	458.260.267				951.524.557	935.508.492	458.260.267
Institucionalización, formulación e implementación del Plan de Acción Departamental de Cambio Climático.	108.301.948	108.301.948	84.984.731				108.301.948	108.301.948	84.984.731
Estrategias de desarrollo bajas en carbono	843.222.609	827.206.544	373.275.537				843.222.609	827.206.544	373.275.537

RECURSOS VIGENCIA: DICIEMBRE 31 DE 2016

CONCEPTO	RECURSOS PROPIOS \$			RECURSOS DE LA NACIÓN \$			TOTAL RECURSOS (PROPIOS -NACIÓN) \$		
	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS)
PLAN DE ACCIÓN 2016-2019	25.294.394.822	24.526.115.234	5.907.201.006				25.294.394.822	24.526.115.234	5.907.201.006
PROGRAMA 1	11.623.124.422	11.343.970.665	4.146.079.270				11.623.124.422	11.343.970.665	4.146.079.270
1,1 Ordenamiento y administración del recurso hídrico y cuencas hidrográficas	4.567.906.787	4.336.277.236	774.303.216				4.567.906.787	4.336.277.236	774.303.216
1,2 Recuperación de cuencas hidrográficas	5.177.984.266	5.130.460.222	2.220.743.733				5.177.984.266	5.130.460.222	2.220.743.733
1,3 Descontaminación de fuentes hídricas	1.877.233.369	1.877.233.207	1.151.032.321				1.877.233.369	1.877.233.207	1.151.032.321
PROGRAMA 2	1.401.749.473	1.359.480.148	153.557.330				1.401.749.473	1.359.480.148	153.557.330
2,1 Conocimiento y planificación de ecosistemas estratégicos	228.446.684	223.543.821	20.078.345				228.446.684	223.543.821	20.078.345
2,2 Conservación y recuperación de ecosistemas estratégicos y su biodiversidad	1.173.302.789	1.135.936.327	133.478.985				1.173.302.789	1.135.936.327	133.478.985
PROGRAMA 3	5.456.664.440	5.204.500.782	814.200.112				5.456.664.440	5.204.500.782	814.200.112
3,1 Crecimiento verde de sectores productivos	5.309.870.207	5.080.894.612	814.200.112				5.309.870.207	5.080.894.612	814.200.112
3,2 Áreas urbanas sostenibles y resilientes	146.794.233	123.606.170	0				146.794.233	123.606.170	0
PROGRAMA 4	969.138.112	946.809.218	289.301.020				969.138.112	946.809.218	289.301.020
4,1 Control y vigilancia ambiental	969.138.112	946.809.218	289.301.020				969.138.112	946.809.218	289.301.020
PROGRAMA 5	2.155.572.599	2.099.832.713	163.594.367				2.155.572.599	2.099.832.713	163.594.367
5,1 Planificación ambiental territorial	368.114.522	321.140.379	130.959.116				368.114.522	321.140.379	130.959.116
5,2 Gestión del riesgo de desastres	1.787.458.077	1.778.692.334	32.635.251				1.787.458.077	1.778.692.334	32.635.251
PROGRAMA 6	3.688.145.776	3.571.521.708	340.468.907				3.688.145.776	3.571.521.708	340.468.907
6,1 CAM modelo de gestión corporativa	2.242.564.208	2.173.142.971	199.711.814				2.242.564.208	2.173.142.971	199.711.814
6,2 Educación ambiental Opita de Corazón	1.445.581.568	1.398.378.737	140.757.093				1.445.581.568	1.398.378.737	140.757.093
TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	29.203.600.736	28.387.906.813	8.574.041.543	2.680.000.000	2.635.226.410	1.769.127.691	31.883.600.736	31.023.133.223	10.343.169.234

Informe de
Avance
Ejecución
Plan de Acción

2016

3.2

Estados Financieros



Huila resiliente, territorio natural de paz

INFORME DEL REVISOR FISCAL **ASAMBLEA GENERAL CORPORATIVA** **CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA** **SOBRE LAS OPERACIONES DEL AÑO 2016**

Neiva, Febrero 27 de 2017

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 y complementarias, 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 2016, 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.

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 de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

La Corporación, cumplió con las diferentes normas frente a los órganos de regulación, control y vigilancia, e hizo la presenta-

ción 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; 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; adelantó programas encaminados a mejorar la gestión administrativa, financiera, de control y con el planeamiento estratégico de la Institución.

Revisado el informe final de Gestión del año 2016, se puede establecer la descripción de los logros alcanzados en cumplimiento de las metas definidas para el año 2016 en cada uno de los programas y proyectos del Plan de Acción, HUILA RESILIENTE, TERRITORIO NATURAL DE PAZ, destacándose acciones importantes que fortalecen el ejercicio de la autoridad ambiental en articulación con diferentes instituciones de la región y la participación activa de la comunidad; el trabajo realizado por la Corporación en materia de ordenamiento y administración del recurso hídrico y las cuencas hidrográficas, con la reglamentación de tres corrientes hídricas; la formulación de tres planes de ordenación del recurso hídrico y los avances alcanzados en la reformulación del POMCA del Río Guarapas, así como la implementación de acciones en desarrollo del POMCA de la cuenca del Río Las Ceibas.

Vale la pena resaltar, que durante el año 2016 se dio comienzo a la ejecución del Plan de Acción Huila Resiliente, Territorio Natural de Paz 2016-2019, 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 97%; mientras que el porcentaje de ejecución física acumulada es del 35% y financiera del 36%, lo que indica que el porcentaje de ejecución en todos los programas es alto.

Especial atención merece la declaratoria del Parque Natural Regional "Páramo de las Oseras" ubicado en el municipio de Colombia, con un área de 33.160 hectáreas, que fortalece el Sistema Regional de Áreas Protegidas; como también la asesoría y acompañamiento a los 37 municipios del departamento en los procesos de ordenamiento territorial para la incorporación de las determinantes ambientales, y la contribución al

conocimiento y reducción del riesgo de desastres naturales; así como el apoyo a diferentes sectores productivos con el objetivo de promover el uso sostenible de la biodiversidad, la aplicación de tecnologías limpias, y el trabajo con comunidades indígenas.

En materia de fortalecimiento institucional, los esfuerzos fueron orientados a la adecuación de las sedes de la Corporación, con el fin de brindar los espacios necesarios para el óptimo desempeño de sus funcionarios, dentro de escenarios propicios para la educación ambiental y un servicio óptimo al ciudadano; mientras que la atención de la problemática ambiental del departamento por parte de la Corporación involucró a todos los actores a través de una estrategia contundente y cautivadora de educación ambiental, en cuyo propósito se ha volcado la atención teniendo en cuenta que “La Educación es Camino de Paz”, con el fin de generar cambios culturales que garanticen una armonía entre el hombre y su entorno, pero igualmente entre todos los seres humanos, velando porque el derecho que hoy se tiene de hacer uso de los recursos naturales como base del desarrollo que sustenta la región, también lo tenga las futuras generaciones.

2.- SÍNTESIS DEL RESULTADO OPERACIONAL

2.1. Ejecución Presupuestal

El presupuesto inicial aprobado para el año 2016 por el Consejo Directivo totalizó \$23.951 millones, superior en el 20% al aprobado en el año inmediatamente anterior, de los cuales, \$19.378 millones, equivalentes al 81%, corresponden a recursos propios y el 19% restante, equivalente a \$4.573 millones, provienen del presupuesto de la Nación, superiores a los presupuestados en año anterior. Durante el año 2016, se adicionaron recursos por valor de \$15.786 millones, equivalentes al 66% del total del presupuesto inicial, de los cuales, el 99% proviene de los recursos propios como los excedentes financieros a diciembre 31 de 2015 en un 72% y el 28% restante de los aportes de otras entidades como el Departamento Administrativo de la Prosperidad Social, y el Ministerio de Minas y Energía. Las adiciones a los recursos transferidos por la Nación totalizaron 84 millones, equivalentes al 1% del total de recursos adicionados. Se tiene entonces que el presupuesto definitivo al finalizar el año de 2016 totalizó \$39.737 millones de pesos, de los cuales el 88% corresponde a recursos propios y el 12% restante a recursos transferidos por la Nación, superior en \$5.869 millones al presupuesto definitivo a diciembre 31 de 2015 y equivalentes al 17%.

Los ingresos provenientes del recaudo de la sobretasa al impuesto predial que representan el 41% del presupuesto inicial de recursos propios se constituyen en la fuente principal de los recursos de la Corporación, seguidos de las transferencias del sector eléctrico, de los recursos de capital y la venta de bienes y servicios. Sin embargo, es importante tener en cuenta que

el valor calculado por recuperación de cartera fue de \$2.874 millones, equivalentes al 14% del total de los recursos propios, cifra significativa y de la cual se recaudó \$3.295 millones, equivalente al 115% del presupuesto inicial estimado, generado especialmente por el mayor recaudo de la cartera por tasas por uso del recurso agua, tasas retributivas y compensatorias, las transferencias del sector eléctrico y el porcentaje de la sobretasa del impuesto predial.

Los recaudos acumulados y causados al finalizar el mes de diciembre de 2016, totalizaron \$38.691 millones, equivalentes en promedio al 97% del presupuesto definitivo, de los cuales, el 92% corresponde a recursos propios; mientras que el 8% restante a los recursos transferidos por la Nación. Del total de los recaudos acumulados y causados de los recursos propios, el 57% corresponde a los ingresos corrientes, dentro de los cuales, el 41% son ingresos tributarios y el 59% ingresos no tributarios; donde los recursos de capital, compuestos por los rendimientos y excedentes financieros, y por la recuperación de cartera, equivalen al 130% del total recaudado y causado de los recursos propios. Las transferencias recibidas de la Nación equivalen al 67% del total de los ingresos presupuestados de la Nación.

El presupuesto total de ingresos se destinó en un 20% para gastos de funcionamiento y el 80% restante para gastos de inversión; donde los gastos de funcionamiento son financiados en un 75% con recursos propios y el 25% con recursos de la Nación y los gastos de inversión en un 92% con recursos propios y un 8% con recursos de la Nación, lo que denota el esfuerzo realizado por la Corporación para cumplir con la inversión estimada.

El presupuesto inicial de gastos autorizado por el Consejo Directivo para la vigencia fiscal 2016, totalizó \$23.951 millones, el que fue adicionado en la suma de \$15.786 millones, equivalentes al 66% del total del presupuesto inicial, se tiene entonces que el presupuesto definitivo para gastos al finalizar el año de 2016 totalizó \$39.737 millones de pesos, de los cuales el 88% corresponde a recursos propios y el 12% restante a recursos transferidos por la Nación.

Mientras los recaudos acumulados de los ingresos de los recursos propios al 31 de diciembre de 2016 equivalen al 101% del presupuesto definitivo, los compromisos totales adquiridos con recursos propios, en promedio equivalen al 89% 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 en promedio equivalen al 97% incluidos los de funcionamiento e inversión.

Pese a la buena ejecución presupuestal, es importante manifestar que si bien es cierto el recaudo total de los recursos alcanzo en promedio el 97% de los ingresos totales presupuestados; se debe tener presente que dentro de éstos, los ingresos por recursos de capital equivalen al 40% del total de los

recaudos, como quiera que son recursos provenientes de la vigencia anterior, mientras que el recaudo de los recursos propios diferentes a estos, alcanzó en promedio el 60% 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 el cálculo de los ingresos provenientes de la recuperación de la cartera, uno de los principales activos de la Corporación, la que si bien es cierto en su recaudo supero el valor presupuestado, su cálculo inicial no representa la realidad del valor de la misma; además el resultado del indicador de eficacia en el gasto, fue del 44%, lo que indica que del total del presupuesto comprometido a diciembre 31 de 2016, se realizaron pagos equivalentes al 44%, mostrándose una baja eficacia en la ejecución del gasto; mientras que el resultado del indicador de efectividad con respecto al gasto, que permite medir la relación existente entre los resultados logrados y los resultados propuestos, fue del 43%, cifra relativamente baja, si se tiene en cuenta el nivel de ejecución del presupuesto de gastos.

2.2. Resultado Operacional

Al cierre del ejercicio contable al 31 de diciembre de 2016, la Corporación presentó un superávit de \$2.600 millones al 9% del total de los ingresos operacionales; inferior en el 65% al obtenido en el año inmediatamente anterior, que fue de \$7.483 millones.

Los ingresos operacionales crecieron en el 6%; mientras que los gastos operacionales lo hicieron en el 27%, lo que generó un superávit operacional de \$1.180 millones.

Los gastos de administración por valor de \$5.156 millones, aumentaron en \$607 millones, equivalentes al 18% de los ingresos operacionales, crecimiento generado por el aumento de los sueldos y salarios, contribuciones efectivas, los aportes de nómina, los gastos generales y los impuestos tasas y contribuciones; mientras que los gastos de operación sumaron \$7.559 millones, con un crecimiento de \$1.322 millones, equivalentes al 27% de los ingresos operacionales. Con respecto al gasto público social por valor de \$13.599 millones, aumentó en \$3.612 millones, es decir el 36% y representa el 48% del total de los ingresos operacionales.

Los ingresos no operacionales compuestos por los ingresos financieros, los extraordinarios e ingresos de ejercicios anteriores totalizaron \$2.507 millones y representan el 9% de los ingresos operacionales; mientras que los gastos no operacionales sumaron \$1.087 millones, equivalentes al 4% del total de los ingresos operacionales.

2.3. Flujo de Efectivo

El movimiento del efectivo refleja a diciembre 31 de 2016, una disponibilidad en Caja, Bancos y Corporaciones de \$16.810 millones, los que servirán para atender los compromisos de

la Corporación a comienzos del año 2017 y las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2016.

La utilidad neta antes de cambios en el capital de trabajo totalizó \$2.600 millones, el que, afectado por el efectivo generado en las actividades de operación, inversión y financiación, da como resultado una disminución del efectivo a diciembre 31 de 2.016 de \$634 millones de pesos.

2.3. Estructura Financiera

Al 31 de diciembre de 2016, la estructura financiera de la Corporación está conformada por un activo total de \$74.559 millones, de los cuales, \$6.055 millones, equivalentes al 8% se encuentran comprometidos con terceros, producto de los pasivos adquiridos en sus operaciones y el 92% restante, está representado en su patrimonio, cuyo valor asciende a \$68.504 millones. Indica lo anterior que la Corporación presenta un indicador de viabilidad empresarial del 0,08121, producto de su bajo endeudamiento, inferior en el 75% al obtenido a 31 de diciembre de 2015, producto del aumento en sus pasivos; resultado satisfactorio como quiera que este indicador, entre más se aleje de 1 con tendencia a 0, mejor es su resultado.

Los activos totales suman 74.558 millones, de los cuales, \$43.630 millones equivalentes al 59% son activos corrientes, es decir, de disponibilidad inmediata, conformados por el efectivo por valor de \$16.810 millones, las inversiones por \$7.608 millones y los deudores por valor de \$19.212 millones; mientras que el 41% restante, se clasifica como no corriente por valor de \$30.928 millones, compuesto por las inversiones netas en empresas controladas por valor de \$4.335 millones, los deudores por valor de \$10.090 millones, los activos fijos que suman \$6.084 millones, los bienes de beneficio público por valor de \$102 millones y los otros activos que suman \$10.318 millones, conformados por las valorizaciones por valor de \$8.475 millones y los otros activos como son los seguros, cargos diferidos, obras y mejoras en propiedad ajena, bienes entregados a terceros, bienes de arte y cultura e intangibles por valor de \$1.843 millones. Con respecto al año anterior, los activos totales presentan un crecimiento del 4%.

Los pasivos totales al 31 de diciembre de 2016 ascienden a la suma de \$6.055 millones, de los cuales, el 100% corresponde a pasivos corrientes. Los pasivos totales aumentaron con respecto al año 2015 en \$2.721 millones, equivalente al 82% del total de los pasivos, como consecuencia del incremento en las cuentas por pagar – bienes y servicios. Su participación frente a los activos es del 9%, superior en cuatro puntos porcentuales frente al periodo anterior.

Se registraron pasivos por valor de \$251 millones, equivalentes al 4% del pasivo total, los que corresponden a recaudos sin identificar, los que posteriormente son reclasificados conforme al proceso de identificación. Presentan un crecimiento del 27% con respecto al saldo del periodo anterior.

El patrimonio totalizó \$68.503 millones, equivalentes al 92% del total de los activos, lo que genera solidez financiera a la Corporación al cierre del ejercicio contable, dado que solo el 8% del total de los activos están comprometidos con terceros.

El patrimonio está compuesto por el Capital Fiscal por valor de \$55.288 millones, con un aumento de \$5.561 millones, es decir, del 11% frente al periodo anterior y una participación del 81% dentro del total del patrimonio, como consecuencia de la reclasificación de los excedentes de ejercicios anteriores; por los resultados del ejercicio por valor de \$2.600 millones, con una participación del 4% del total del patrimonio; el superávit por donación por valor de \$405 millones y una participación del 1% y el superávit por valorización por valor de \$8.474 millones y una participación del 12%; superávit por el método patrimonial de \$2.069 millones y con una participación del 3% del total del patrimonio. Las provisiones, depreciaciones y amortizaciones sumaron \$333 millones, equivalentes al 1% del patrimonio total.

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 Módulo 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 una disminución del Capital de Trabajo en el año de 2.016 de \$499 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 \$5.837 millones, dentro de las cuales tiene una participación importante la disminución del activo no corriente. Los usos ascendieron a \$6.336 millones, siendo el aumento del activo no corriente y del patrimonio los que mayor incidencia tuvieron en el resultado.

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, pese a la remodelación realizada a las instalaciones del archivo central, pendientes de recibir, la dotación de archivadores no es suficiente para almacenar toda la documentación; el proceso técnico de digitalización para su inicio requiere de las tablas de retención convalidadas por el Archivo General de la Nación; es necesario un proceso de limpieza y desinfección para la adecuada protección de los documentos; el software winisis requiere de su cambio por obsoleto; e iniciar el proceso de digitalización de los documentos con el fin microfilmear la información, para reducir los espacios que ocupan los documentos físicos. Ade-

más, se debe contar con una página web RED-SINA, con el fin de publicar los catálogos e información de las Corporaciones y si la administración decide mantener el archivo antiguo, es necesaria su remodelación por el avance de deterioro que tiene.

4. CONTROL INTERNO

Para la evaluación del Sistema de Control Interno, se utilizó herramientas como el HISC (COSO 2013), modelo que contiene diferentes herramientas fundamentales en las entidades para implementar o fortalecer el sistema de control interno, partiendo de los lineamientos y principios establecidos por el COSO 2013, estableciéndose que:

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

Los Mapas de Riesgos y los Procesos y Procedimientos se encuentran debidamente identificados y socializados con el personal de la entidad, requiriéndose una inducción y reinducción continua de los mismos.

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 en función del desarrollo del Sistema.

Analizadas y tabuladas las calificaciones promedio dadas a los diferentes componentes establecidos para la evaluación del Sistema de Control Interno de la Corporación, como son: Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo y las Actividades de Control, se obtuvo como resultado una calificación promedio de 4.3, equivalente al 80%, lo que indica que el Sistema de Control Interno Institucional se encuentra en un rango BUENO; mientras que el Sistema de Control Interno Contable obtuvo como resultado una calificación en un rango entre 4.0 y 5.0, lo que indica que es ADECUADO, para alcanzar los fines y propósitos propuestos por la administración y para salvaguardar los bienes de la Corporación.

Pese a la calificación obtenida, se recomienda fortalecer la cultura del autocontrol y la autoevaluación dentro de la administración del riesgo, para que los funcionarios vinculados a la Institución, conozcan plenamente los componentes del Sistema de Control Interno, con fin de alcanzar en mejor forma los objetivos y metas propuestas por la administración y disminuir el riesgo en el manejo de sus bienes y fondos; se debe iniciar el proceso de digitalización de los documentos que conforman el archivo de la Corporación, para reducir los espacios físicos que ocupan los documentos, minimizar el riesgo de pérdida o deterioro de los documentos y mejorar los controles para su manejo; se deben verificar los riesgos tecnológicos con el fin de mitigarlos, como el aplicativo Administrativo, Contable y

Financiero, el que presenta deficiencias; los funcionarios que la Revisoría Fiscal requiera para que suministren información referente a la Corporación y a sus funciones, deben hacerlo en forma oportuna, con el fin de dar un mejor alcance a las auditorías propuestas y disminuir el riesgo de errores o sesgo en los informes, por falta de información.

5. CONCORDANCIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL INFORME DE GESTIÓN

El informe de gestión correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2016, 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 2016, y no incluyó la revisión de información distinta a la contenida en los registros contables de la compañía.

6. 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.

7. 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. En el software contable durante el año 2016, se corrigieron algunos reportes, mas sin embargo, se siguen presentando fallas en algunos de éstos; la interface con el módulo de facturación se encuentra a prueba, con el fin de establecer si presenta fallas, conllevando el registro de información manual con pérdida de tiempo y recursos.

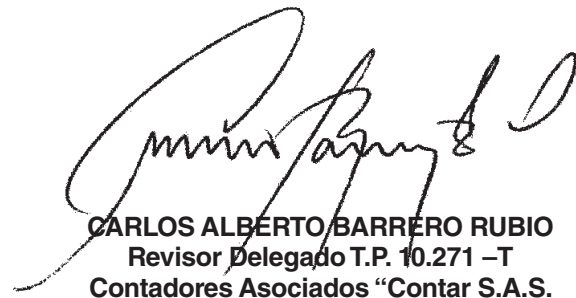
8. CONTROL AMBIENTAL

La Corporación fundamenta el Sistema de Gestión Ambiental en los requisitos de la norma ISO 14001, teniendo como objetivo principal, promover el desarrollo sostenible teniendo como referente los componentes de la Política Ambiental, a través

de la ejecución de programas orientados a la prevención y minimización de los impactos ambientales y la optimización de los recursos en el desarrollo de los procesos institucionales, fomentando entre los miembros de la Corporación una responsabilidad ambiental, enmarcada en el cumplimiento de la normatividad ambiental vigente.

En relación con los programas ambientales internos, es importante destacar la gestión que se adelanta a través de la campaña pos consumo, con la que se gestiona la entrega en forma gratuita de pilas, bombillas y fluorescentes, tóner, computadores, periféricos y otros residuos electrónicos. Así mismo, el monitoreo permanente a cada programa ambiental, evidenciando el mejoramiento en el comportamiento de los consumos de papel, energía y agua.

Atentamente,



CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Delegado T.P. 10.271 -T
Contadores Asociados "Contar S.A.S."

2016

Informe de
Avance
Ejecución Plan de Acción



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA "CAM" AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016, comparado con el mismo periodo del año 2015 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.

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, 45 procesos por valor de \$83.394 millones, superiores cuantitativamente en el 669% a los atendidos hasta diciembre de 2015, distribuidos en: 28 procesos por nulidad y restablecimiento del derecho; 1 por controversias contractuales; 10 por reparación directa; 3 de nulidad simple; 2 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 10 procesos por valor de \$807 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 y se registraron 27 procesos en cuentas de orden por valor de \$31.467 millones, los que no se provisionaron por no existir probabilidad media o media alta de fallo adverso. Se pagaron procesos con fallo adverso por valor de \$147 millones.

Existen en tesorería cheques pendientes de cobro por valor de \$3 millones con más de 6 meses de girados, los que deben anularse, con el fin de mejorar el nivel de razonabilidad de los saldos del disponible y de las cuentas por pagar.

Se registraron recaudos por clasificar por valor de \$251 millones, los que están afectando el pasivo por concepto de: Cartera de Aguas \$72 millones; Sobretasa Impuesto Predial \$57 millones; Tasas Retributivas \$36 millones; Otros \$86 millones, los que se deben identificar y reclasificar, con el objeto de mejorar 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 2016 y 2015, 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 2016 y 2015.

Dictamen suscrito el 27 de Febrero de 2017

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 2016
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15					XII-31-16	XII-31-15		
	CORRIENTE	43.630.282	41.407.437	2.222.845	5,37		CORRIENTE (Nota 13)	6.055.211	3.333.274	2.721.937	81,66
11	Efectivo (Nota 4)	16.810.320	17.444.616	-634.296	-3,64						
1105	Caja	6.543	9.061	-2.518	-27,79	24	Cuentas Por Pagar	4.682.780	2.032.590	2.650.190	130,38
1110	Bancos y Corporaciones	16.803.777	17.435.555	-631.778	-3,62	2401	Bienes y Servicios	3.213.122	923.402	2.289.720	247,97
						2425	Acreedores Varios	202.305	161.993	40.312	24,89
						2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	296.046	278.753	17.293	6,20
12	Inversiones en Instrumentos Derivados (Nota 5)	7.607.803	7.170.683	437.120	6,10	2440	Impuesto Contribuciones Tasas	306.599	166.096	140.503	84,59
1201	Inversiones Liquidez	7.607.803	7.170.683	437.120	6,10	2453	Recursos Recibidos en Admon	213.966	438.881	-224.915	-51,25
						2490	Otras Cuentas por Pagar	450.742	63.465	387.277	610,22
14	Deudores (Nota 6)	19.212.159	16.792.138	2.420.021	14,41	25	Obligaciones Laborales	303.778	319.715	-15.937	-4,98
1401	Ingresos no Tributarios	4.696.097	3.432.490	1.263.607	36,81						
1413	Transferencia por Cobrar	1.738.799	1.405.571	333.228	23,71	2505	Salarios Y Prestaciones Sociales	303.778	319.715	-15.937	-4,98
1420	Avances y Anticipos	389.076	823.547	-434.471	-52,76						
1424	Encargo Fiduciario	12.388.187	11.130.530	1.257.657	11,30	27	Pasivos Estimados	807.587	769.473	38.114	4,95
						2710	Provisión para Contingencias	807.587	769.473	38.114	4,95
	NO CORRIENTE	30.929.266	30.472.172	457.094	1,50	29	OTROS PASIVOS	261.066	211.496	49.570	23,44
						2905	Recaudo a favor de terceros	250.617	197.213	53.404	27,08
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	4.335.190	4.398.685	-63.495	-1,44	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	10.449	14.283	-3.834	-26,84
							TOTAL PASIVO	6.055.211	3.333.274	2.721.937	81,66
1208	Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas	4.335.190	4.398.685	-63.495	-1,44						

2016

Informe de
Avance
Ejecución **Plan de Acción**



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)


CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15					XII-31-16	XII-31-15		
14	Deudores (Nota 6)	10.089.837	10.803.226	-713.389	-6,60						
1401	Ingresos no Tributarios	9.772.804	10.549.262	-776.458	-7,36						
1425	Depositos entregados en garantía	0	5.437	-5.437	-100,00						
1470	Otros Deudores	317.033	248.527	68.506	27,56						
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota7)	6.084.291	3.607.368	2.476.923	68,66						
1605	Terrenos	585.974	585.974	0	0,00						
1615	Construcciones en Curso	21.000	0	21.000	100,00						
1635	Bienes Muebles en Bodega	544.405	351.959	192.446	54,68						
1637	Propiedad Planta y Equipo no Utilizada	1.500	1.500	0	0,00						
1640	Edificaciones	3.122.112	1.831.989	1.290.123	70,42						
1645	Plantas y Ductos	82.311	82.311	0	0,00						
1655	Maquinaria Y Equipo	739.762	737.558	2.204	0,30		PATRIMONIO (Nota 14)	68.504.337	68.546.335	-41.998	-0,06
1660	Equipo Científico	971.633	350.172	621.461	177,47						
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	559.483	518.552	40.931	7,89	32	Patrimonio Institucional	68.504.337	68.546.335	-41.998	-0,06
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.895.726	1.407.226	488.500	34,71	3208	Capital Fiscal	55.288.863	49.726.591	5.562.272	11,19
1675	Equipo de Transporte	423.096	290.976	132.120	45,41	3230	Resultados Ejercicio	2.600.475	7.484.338	-4.883.863	-65,25
1680	Equipo Comedor Cocina	5.026	5.026	0	0,00	3235	Superávit Donación	404.851	401.861	2.990	0,74
1685	Depreciación Acumulada	-2.611.618	-2.299.756	-311.862	13,56	3240	Superávit por Valorización	8.474.615	9.214.229	-739.614	-8,03
1695	Provisión para Protección de la Propiedad	-256.119	-256.119	0	0,00	3243	Superavit Metodo Participación Patrimonial	2.068.811	2.018.128	50.683	2,51
						3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-333.278	-298.812	-34.466	11,53
17	Bienes de Beneficio y uso Público (Nota 8)	101.976	1.317.852	-1.215.876	-92,26						
1710	Bienes de Uso Público	118.577	1.801.988	-1.683.411	-93,42						

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15					XII-31-16	XII-31-15		
1785	Amortización Acumulada Bienes	-16.601	-484.136	467.535	-96,57						
19	Otros Activos	10.317.972	10.345.041	-27.069	-0,26						
1905	Seguros	21.926	36.542	-14.616	-40,00						
1910	Cargos Diferidos (Nota 9)	74.499	64.906	9.593	14,78						
1915	Obras y Mejoras Propiedad Ajena (Nota 10)	613.012	20.159	592.853	2.940,88						
1920	Bienes Entregados a Terceros (Nota 11)	103.267	103.267	0	0,00						
1925	Amortización Acumulada Bienes Entregados	-76.132	-69.512	-6.620	9,52						
1960	Bienes de Arte y Cultura	942.076	858.828	83.248	9,69						
1970	Intangibles	590.442	493.810	96.632	19,57						
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-425.733	-377.188	-48.545	12,87						
1999	Valorizaciones (Nota 12)	8.474.615	9.214.229	-739.614	-8,03						
	TOTAL ACTIVO	74.559.548	71.879.609	2.679.939	3,73		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	74.559.548	71.879.609	2.679.939	3,73
	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	16.348.575	16.290.073	58.502	0,36	91	Responsabilidades Contingentes	62.923.739	91.146.732	-28.222.993	-30,96
83	Deudoras de Control	3.632.734	3.632.734	0	0,00	93	Acreedores de Control	85.803	85.803	0	
89	Deudoras por Contra	-19.981.309	-19.922.807	-58.502	0,29	99	Acreedoras Por Contra	-63.009.542	-91.232.535	28.222.993	-30,94


CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General


VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P. 31.683-T


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

2016

Informe de
Avance
Ejecución **Plan de Acción**

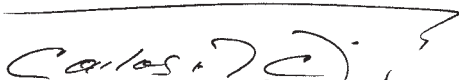


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO	
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2015	38.074.163
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2016	37.575.071
DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO	-499.092
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO	
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.600.475
MÁS PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO	
DEPRECIACIÓN	311.862
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-412.370
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES DE LA EMPRESA	2.499.967
OTRAS FUENTES	
DISMINUCIÓN ACTIVO NO CORRIENTE	
INVERSIONES PATRIMONIALES	63.495
INGRESOS TRIBUTARIOS	776.458
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	5.437
BIENES DE USO PÚBLICO	1.683.411
SEGUROS	14.616
VALORIZACIONES	739.614
AUMENTOS EN PATRIMONIO	
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	2.990
SUPERÁVIT POR MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	50.683
TOTAL FUENTES	5.836.671
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO	
AUMENTO ACTIVO NO CORRIENTE	

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

OTROS DEUDORES	68.506
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.788.785
OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	592.853
CARGOS DIFERIDOS	9.593
BIENES DE ARTE Y CULTURA	83.248
INTANGIBLES	96.632
DISMINUCIÓN PATRIMONIO	
CAPITAL FISCAL	1.922.066
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	739.614
PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	34.466
TOTAL USOS CAPITAL DE TRABAJO	6.335.763
DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO	-499.092



CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P. 31.683-T



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

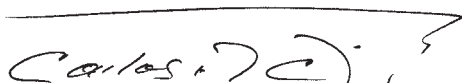
2016

Informe de
Avance
Ejecución Plan de Acción




CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

AUMENTOS O DISMINUCIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
CAJA	-2.518
BANCOS Y CORPORACIONES	-631.778
INVERSIONES	437.120
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	333.228
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.263.607
AVANCES Y ANTICIPOS	-434.471
ENCARGO FIDUCIARIO	1.257.657
TOTAL DISMINUCIONES EN LOS ACTIVOS CORRIENTES	2.222.845
AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE	
BIENES Y SERVICIOS	2.289.720
ACREEDORES VARIOS	40.312
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO TIMBRE	17.293
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	-224.915
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	387.277
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	140.503
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-15.937
PROVISIÓN CONTINGENCIAS	38.114
RECAUDO FAVOR TERCEROS	53.404
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-3.834
TOTAL AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE	2.721.937
TOTAL VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO	-499.092,00


CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General


VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P. 31.683-T

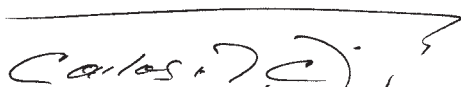

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
T.P. 10.271-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.600.475,00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	311.862	
AMORTIZACIONES PROVISIONES	-412.370	-100.508
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		2.499.967
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
AUMENTO EN ENCARGO FIDUCIARIO	-1.257.657	
AUMENTO EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-487.149	
AUMENTO TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-333.228	
AUMENTO EN OTROS DEUDORES	-68.506	
DISMINUCION EN AVANCES Y ANTICIPOS	434.471	
DISMINUCION DEPÓSITOS EN GARANTÍA	5.437	
AUMENTO EN BIENES Y SERVICIOS	2.289.720	
AUMENTOS EN ACREEDORES VARIOS	40.312	
AUMENTO EN RETENCIÓN EN LA FUENTE	17.293	
AUMENTO EN IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	140.503	
DISMINUCIÓN EN RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	-224.915	
AUMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	387.277	
AUMENTO EN RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	53.404	
DISMINUCIÓN DE SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-15.937	
DISMINUCIÓN PROVISION PARA CONTINGENCIAS	38.114	
DISMINUCIÓN INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-3.834	
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.015.305
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-437.120	
AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-2.788.785	
AUMENTO ENCARGOS DIFERIDOS	-9.593	
AUMENTO BIENES DE ARTE Y CULTURA	-83.248	
AUMENTO DE INTANGIBLES	-96.632	

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)


DISMINUCIÓN EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	63.495	
DISMINUCIÓN BIENES DE BENEFICIO USO PÚBLICO	1.683.411	
DISMINUCIÓN DE SEGUROS	14.616	
AUMENTO DE OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	-592.853	
DISMINUCIÓN DE VALORIZACIONES	739.614	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1.507.095
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
DISMINUCIÓN CAPITAL FISCAL	-1.922.066	
AUMENTO SUPERÁVIT POR DONACIÓN	2.990	
DISMINUCIÓN SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	-739.614	
AUMENTO EN SUPERÁVIT MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	50.683	
DISMINUCIÓN EN DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	-34.466	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-2.642.473
		-634.296
DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2015		17.444.616
CAJA	9.061	
BANCOS Y CORPORACIONES	17.435.555	
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2016		16.810.320
CAJA	6.543	
BANCOS Y CORPORACIONES	16.803.777	



CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P 31.683-T



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

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)**


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2015(1)	68.546.335
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016 (2)	-41.998
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2016(3)	68.504.337
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	5.615.945
CAPITAL FISCAL	5.562.272
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	2.990
SUPERÁVIT POR MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	50.683
DISMINUCIONES (5)	5.657.943
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	739.614
DEPRECIACIÓN AMORTIZACIONES	34.466
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.883.863
VARIACIONES 2016	-41.998



CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P. 31.683-T



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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)


CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15		
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 15)	28.197.715	26.723.460	1.474.255	5,52%
41	Ingresos Fiscales	23.287.831	21.120.798	2.167.033	10,26%
4110	No Tributarios	23.287.831	21.120.798	2.167.033	10,26%
44	Transferencias	889.092	2.449.438	-1.560.346	-63,70%
4428	Otras Transferencias	889.092	2.449.438	-1.560.346	-63,70%
47	Operaciones Interinstitucionales	4.020.792	3.153.224	867.568	27,51%
4705	Aportes Traspasos Recibidos	4.020.792	3.153.224	867.568	27,51%
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 16)	27.017.753	21.250.316	5.767.437	27,14%
51	De Administración	5.156.126	4.548.654	607.472	13,35%
5101	Sueldos y Salarios	3.393.278	3.104.880	288.398	9,29%
5102	Contribuciones Imputadas	15.874	3.434	12.440	362,26%
5103	Contribuciones Efectivas	523.100	481.524	41.576	8,63%
5104	Aportes sobre Nómina	117.303	97.655	19.648	20,12%
5111	Gastos Generales	905.691	721.322	184.369	25,56%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	200.880	139.839	61.041	43,65%
52	De Operación	7.559.001	6.237.378	1.321.623	21,19%
5202	Gastos Personales	14.437	112	14.325	12790,18%
5211	Gastos Generales	5.572.416	4.825.087	747.329	15,49%
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	1.972.148	1.412.179	559.969	39,65%
53	Provisiones Amortizaciones Depreciaciones	440.183	451.840	-11.657	-2,58%
5314	Provisión para Contingencias	440.183	451.840	-11.657	-2,58%
54	Transferencias	263.826	25.921	237.905	917,81%
5423	Otras Transferencias	263.826	25.921	237.905	917,81%
55	Gasto Público Social	13.598.617	9.986.523	3.612.094	36,17%
5508	Medio Ambiente	13.598.617	9.986.523	3.612.094	36,17%

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15		
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	1.179.962	5.473.144	-4.293.182	-78,44%
	OTROS INGRESOS (Nota 15)	2.507.166	2.446.240	60.926	2,49%
48	Otros Ingresos	2.507.166	2.446.240	60.926	2,49%
4805	Ingresos Financieros	1.652.283	844.639	807.644	95,62%
4807	Utilidad Método Participación Patrimonial	0	110.986	-110.986	-100,00%
4810	Ingresos Extraordinarios	56.623	90.797	-34.174	-37,64%
4815	Ingresos Ejercicios Anteriores	798.260	1.399.818	-601.558	-42,97%
	OTROS GASTOS (Nota 16)	1.086.653	435.046	651.607	149,78%
58	Otros Gastos	1.086.653	435.046	651.607	149,78%
5801	Intereses	16	0	16	100,00%
5802	Comisiones	23.371	33.151	-9.780	-29,50%
5806	Pérdida por Método de Participación Patrimonial	114.178	45.473	68.705	151,09%
5810	Gastos Extraordnarios	0	36.973	-36.973	-100,00%
5815	Ajuste Ejercicios Anteriores	949.088	319.449	629.639	197,10%
	EXCEDENTE (DÉFICIT)	2.600.475	7.484.338	-4.883.863	-65,25%


CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General


VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
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 2016

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.

MISIÓN

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.

VISIÓN

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.

POLÍTICA SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

En la CAM administramos los recursos naturales y ejecutamos la Política Nacional Ambiental, con el fin de vivir en un territorio natural de paz que sea resiliente al cambio climático y así contar con una base natural que sustente el crecimiento verde y sostenible en la región del Alto Magdalena. Por lo anterior estamos comprometidos en hacer las cosas bien y cada vez mejor, con base en los siguientes principios:

1. Fortalecimiento de la cultura interna del servicio al ciudadano y trabajo en equipo que oriente las labores diarias a la satisfacción de los requisitos y expectativas de los ciudadanos;
2. Mejoramiento continuo del sistema de gestión, que se refleje en el óptimo desarrollo de los procesos, del desempe-

- ño ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo;
3. Desarrollo y fortalecimiento de las competencias del talento humano, previniendo cualquier tipo de lesiones y enfermedades laborales;
4. Cumplimiento de los requisitos legales, ambientales, de seguridad, de salud en el trabajo y otros requisitos que se suscriban con terceros;
5. Protección ambiental y prevención de la contaminación.

OBJETIVOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

- Ordenar, administrar, proteger y recuperar el recurso hídrico así como las cuencas hidrográficas, a partir de acciones y estudios prioritarios, que permitan garantizar el recurso hídrico en el departamento y el país.
- Ejecutar acciones orientadas a la conservación y recuperación de los ecosistemas estratégicos y Áreas Protegidas junto con su biodiversidad asociada, así como generar conocimiento de la biodiversidad y planificación de ecosistemas estratégicos; como elementos fundamentales para la conservación de la diversidad biológica y producción hídrica.
- Promover, apoyar y orientar el uso sostenible de la biodiversidad en los negocios verdes, la utilización de tecnologías y sistemas productivos sostenibles; que contribuyan a la sostenibilidad ambiental y a la disminución de emisiones de CO₂.
- Administrar y controlar el correcto uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables, con el apoyo de las demás entidades con funciones ambientales en la jurisdicción.
- Acompañar a los municipios del Huila en procesos de ordenamiento territorial y contribuir a mejorar el conocimiento y reducir el riesgo de desastres naturales y del cambio climático en jurisdicción de la Corporación.
- Ser modelo de gestión institucional, por la interiorización y aplicación de los principios del buen gobierno, por la gestión ambiental corporativa y por los resultados de su labor.
- Generar procesos que permitan el cambio de actitud del huilense frente a su naturaleza, bajo el enfoque de Opita de Corazón, articulados con las acciones que ejecute la Corporación.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus es-

tados 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 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, a través del PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA (PGCP) y sus circulares y resoluciones. Con base en estas disposiciones, se adoptó el PGCP a partir del 1 de enero de 1996.

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 INFORMACIÓN CONTABLE

Como resultado de la aplicación de las normas de provisiones, depreciación a la propiedad planta y equipo y amor-

tizaciones, se disminuyeron los activos en la suma de \$ 3.386.201.882.99, el capital del periodo se afectó en la suma de \$ 333.277.790.88.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4

EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 de 2016 está representado así:

Caja	6.542.752,00
Depositos en Instituciones Financieras	16.803.777.188,21
Total Efectivo	16.810.319.940,21

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 y créditos pendientes de registrar

NOTA 5

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Su saldo está representado en: \$11.942.993.297,54, corresponde a inversiones realizadas en certificados de depósito a término por valor de \$7.607.802.666,47 y \$ 4.335.190.631,07 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 \$ 2.045.415.631,07 corresponde a las actualizaciones realizadas, por el método de participación patrimonial desde el 2007 a la fecha.

En la vigencia de 2016 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, aumentando la cuenta 32403401 superávit por valorización en \$ 50.683.164,71 y registrando en la cuenta de gastos 58063201 la suma de \$114.177.783.

NOTA 6

DEUDORES

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2016 está conformado de la siguiente manera:

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2016			
DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
EMGESA	1,451,705,768.00	0.00	1,451,705,768.00
ECOPETROL	81,992,546.00		81,992,546.00
TASA POR USO DEL RECURSO AGUA	1,093,281,566.00	2,156,435,269.54	3,249,716,835.54
TASAS RETRIBUTIVAS	176,975,124.00	1,357,226,497.19	1,534,201,621.19
MULTAS	204,974,268.50	3,536,536,592.61	3,741,510,861.11
INTERESES	831,335,598.43	2,556,678,871.39	3,388,014,469.82
PREDIAL	846,265,290.00	165,926,967.75	1,012,192,257.75
VARIOS	9,567,212.51	0.00	9,567,212.51
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,696,097,373.44	9,772,804,198.48	14,468,901,571.92
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,738,798,898.00	0.00	1,738,798,898.00
AVANCES Y ANTICIPOS	389,076,869.50	0.00	389,076,869.50
ENCARGOS FIDUCIARIOS	12,388,186,735.10	0.00	12,388,186,735.10
OTROS DEUDORES	0.00	317,032,664.90	317,032,664.90
TOTAL DEUDORES	19,212,159,876.04	10,089,836,863.38	29,301,996,739.42

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

Carlos Andrés González	10.000,00
Diana Iveth Montero Bahos	217.244,00
Hernández Calimán Willer	603.155,00
Calderón Parra Jose Vicente	23.150,00
Ricardo Enrique Ochoa	329.713,00
Comcel	1.718.911,51
William Felipe Cárdenas	426.454,00
Carlos Andrés Castillo	43.000,00
William Pinto	670.000,00
Consultoría Ingeniería Servicios	3.061.172,00
Dirección de Impuestos Nacionales	2.343.000,00
Litocentral S.A.S.	121.413,00
Total	9.567.212,51

Las otras transferencias corresponden a las cuentas pendientes de cobro de Aporte Presupuesto General de la Nación \$1.483.798.898.00 municipio de Timaná \$5.000.000,00 municipio de Neiva \$ 250.000.000,00, para un total de \$1.738.798.898.00.

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 Lucía Ramírez	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	2.792.745,00
Municipio de Santa María	1.770.275,00
Municipio de La Plata	4.210.086,00
Municipio de San Agustín	6.760.861,00
Municipio de Elías	20.045.104,00
Municipio de Íquira	40.000,00
Municipio del Agrado	884.444,00
Municipio de Guadalupe	14.039.922,00
Municipio de Saladoblanco	334.898,00
Municipio de Teruel	4.164.858,02
Municipio de Suaza	38.552.198,00
Municipio de El Pital	18.058.905,00
Municipio de Oporapa	1,00
Davivienda	9.255,88
Municipio de Acevedo	12.470.245,00
Total	317.032.664,90

Se contabilizó \$ 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 1307 de 2016 se efectuó depuración de la cuenta deudores así:

Tasas por uso del recurso Agua	\$ 216.336.378,00
Intereses Tasas por uso del recurso agua	\$ 115.169.875,00
Multas	\$ 90.669.664,00
Total ajuste	\$ 422.175.917,00

El anterior ajuste fue registrado a capital fiscal \$ 422.175.917,00 reversión por ingresos de tasas por uso del recurso agua \$ 216.336.378,00 reversión ingresos Multas \$ 90.669.664,00 y reversión de intereses \$ 115.169.875,00.

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 2016 de este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Terrenos	585.974.042,97
Construcciones en Curso	20.999.846,00
Bienes Muebles en Bodega	544.405.209,50
Propiedad Planta y Equipo No utilizado	1.500.000,00
Edificaciones	3.122.111.249,61
Planta Ductos y Túneles	82.310.508,00
Maquinaria y Equipo	739.762.503,66
Equipo Científico	971.632.878,90
Muebles y Enseres	559.482.923,87
Equipo de Comunicación y Computación	1.895.725.768,79
Equipo de Transporte	423.096.022,00
Equipo de comedor y de Cocina	5.026.592,49
Depreciación Acumulada	-2.611.616.844,12
Provisión Para Protección de Propiedad Planta y Equipo	-256.120.147,39
Total	6.084.290.554,28

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 \$ 333.277.790.88.

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

NOTA 8

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Durante la vigencia 2016 se dio salida contable de la cuenta Bienes de Uso Público 171005 Parque Isla según donación al Municipio de Neiva según certificado de Instrumentos Públicos por la suma de \$ 1.683.410.358.54, Amortización Bienes de Uso Público por la suma de \$482.333.035.00, valorizaciones por la suma de \$ 739.613.888.00, y capital por la suma de \$ 1.201.077.323.54.

Su saldo a diciembre 31 de 2016, representa el valor de las inversiones y amortización realizada en las siguientes instalaciones:

Cabañas Parques Naturales Regionales Siberia Ceibas, Cerro Banderas Ojo Blanco, Cerro paramo de Miraflores, Corredor Biológico, Serranía de Minas	\$118.577.242,00
Amortización Acumulada	\$-16.600.827,00
Total	\$101.976.415,00

NOTA 9

CARGOS DIFERIDOS

Su saldo a diciembre 31 de 2016, está conformado por los materiales y suministros por valor de \$74.498.461,00 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 2016, 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 \$ 19.664.686,00, Cabañas construidas en los Municipios de Garzón y Villavieja, según contrato no. 250/16 por la suma de \$ 40.633.908.00, y la instalación de las estaciones Hidrológicas, Hidrometeorológicas, y Meteorológicas según contrato no. 386/15 por la suma de \$ 552.713.600.00. A las obras y mejoras en propiedad ajena, se les realizó las respectivas amortizaciones.

Obras Realizadas en el Municipio de San Agustín	5.052.504,00
Sistema Fertiriego Inyector Vivero Iquira	-21,00
Construcción Caseta Metálica Municipio de La Argentina	4.406.067,00
Construcción Rampa Fija acceso discapacitados finca Marengo	2.332.734,00
Encierro de 3000 M2 para el ejemplar Danta de Montaña, realizado en Marengo	7.873.402,00
Cabañas construidas en los Municipios de Garzón y Villavieja	40.633.908,00
Subestaciones y Estaciones Hidrológicas, Hidrometereológicas y Metereológicas	552.713.600,00
Total	613.012.194,00

Recaudos por Clasificar	250.616.861,77
Ingresos Recibidos por Anticipado	10.449.431,02
Total	6.055.211.002,26

Su saldo a diciembre 31 de 2016, 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 profírse fallo en contra de la Institución:

Leiters Rodríguez	19.261.962,00
Robel Darío Jiménez	6.322.565,00
Comepez	227.681.899,00
Triturados Carrillo	19.243.345,00
Coltanques Ltda.	84.455.192,00
Transportes Joalco S.A.	9.746.270,00
LAN Colombia	87.740.788,00
Proceal S.A.	227.809.547,00
Cootranspetrols	58.868.431,00
Consortio CAM 2013	66.456.813,00
Total	807.586.812,00

Conforme a lo indicado en la Carta Circular No. 078 de la CONTADURÍA 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	28
Nulidad simple	3
Controversias Contractuales	1
Reparación Directa	10
Laborales	1
Ejecutivos	2
TOTALES	45

NOTA 11 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Su valor a diciembre 31 de 2016 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

NOTA 12 VALORIZACIONES

Su saldo a diciembre 31 de 2016 es de \$8.474.613.694.13, 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 \$ 739.613.888,00 en virtud de la baja dada a los Bienes de Uso Público Parque Isla.

NOTA 13 PASIVO

El saldo a diciembre 31 de 2016, está conformado de la siguiente forma:

Bienes y Servicios	3.213.121.555,00
Acreedores Varios	202.305.011,97
Retención en la Fuente	296.045.638,00
Impuestos Contribuciones por Pagar	306.599.437,00
Recursos Recibidos en Admon	213.965.871,50
Otras Cuentas por Pagar	450.742.529,00
Obligaciones Laborales	303.777.855,00
Provisión para Contingencias	807.586.812,00

De acuerdo al informe del Asesor Jurídico Externo, y a la aplicación de la circular externa 0023 de noviembre 23 de 2015 se reversaron provisiones por valor de \$ 111.739.151.00 de los siguientes procesos en razón a que el riesgo procesal es medio y medio bajo así:

DEMANDANTE	PROVISION CANCELADA
Consortio SEINGECOL	56.187.270.00
Orlando Romero Herrera	30.240.000
Jairo Heberto Pinzón	23.981.788
Consortio Cam 2013	1.330.093
TOTAL	111.739.151

Durante la vigencia 2016 se efectuaron pagos de contingencias por la suma de \$ 243.433.597.00, Consortio Estudios Hidráulicos por la suma de \$200.000.000.00, Caesca por la suma de \$17.690.867.00 y Ecopetrol por la suma de \$ 25.742.730.00.

NOTA 14

PATRIMONIO

Se reclasificó el valor de las depreciaciones y amortizaciones del año 2015 \$ 298.812.143,00 a capital fiscal, se realizó ajuste a la cuenta Capital por la suma de \$ 1.201.077.323.54 según donación al Municipio de Neiva de los Bienes de Uso Público Parque Isla, se realizó ajuste a la cuenta de Capital por la suma de \$ 331.506.253, por concepto de depuración de tasas por uso del recurso agua y \$ 90.669.664, depuración de multas, según resolución 1307 de 2016.

Por efectos de depreciación de la vigencia 2016 se contabilizó en la cuenta 3270 Provisiones Depreciaciones la suma de \$333.277.790.88

Las valorizaciones se disminuyeron en \$ 739.614,00 en virtud de la baja dada a algunos equipos, muebles y enseres

En la vigencia de 2016 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, aumentando la cuenta 32403401 superávit por valorización en \$ 50.683.164.71

Su saldo está representado de la siguiente manera:

Capital Fiscal	55.288.864.082,36
Utilidad del Ejercicio	2.600.475.059,49
Superávit por Donaciones	404.851.543,41
Superávit por valorización	8.474.613.694,13
Superávit por el Método de Valorización Patrimonial	2.068.810.766,00
Provisiones Depreciaciones Amortizaciones	-333.277.790,88
Total	68.504.337.354,51

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 2016 se encuentra conformado de la siguiente forma:

Tasas	11.471.764.153,00
Multas	614.137.118,00
Intereses	927.931.282,21
Publicaciones	69.896.600,00
Licencias	962.875.223,00
Registro de Salvoconductos	128.030.124,00
Porcentaje Sobretasa Ambiental	9.111.465.597,02
Otros ingresos No Tributarios	1.731.191,00
Transferencias	
Otras Transferencias	889.092.163,00
Operaciones Institucionales	
Ministerio de Hacienda	4.020.792.300,00
Ingresos Financieros	1.652.282.840,73
Extraordinarios	56.623.392,00
Ajuste de Ejercicios Anteriores	798.259.564,19
Total	30.704.881.548,15

En la cuenta otros ingresos No tributarios por valor de \$1.731.191, se registraron recursos provenientes de los Municipios de Saladoblanco \$ 1.343.747 y La Argentina \$ 387.444, por concepto de seguimiento a convenios

En la cuenta otras transferencias por la suma de \$889.092.163.00, se contabilizaron recursos provenientes del Municipio de Pitalito por valor de \$105.000.000,00, Empresas Publicas de Pitalito \$ 35.000.000,00 Ministerio de Minas y Energía \$ 749.092.163.00.

En la cuenta otros ingresos financieros se registraron \$667.396.048.68 producto de rendimientos financieros generados por Davivienda \$ 23.510.744, Bancolombia \$ 70.474.153 y \$ 573.411.151.68 recursos generados por el Patrimonio FIA

En los Ingresos Extraordinarios por la suma de \$ 56.623.392.00, 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 \$ 8.773.461.00, reintegros por concepto de licencias consignados por Cafesalud \$ 8.464.909,00, Sanitas \$ 245.444,00, y ajustes códigos aguas por la suma de \$ 39.139.578.00.

Se registró en la cuenta de ingresos fiscales 481554 \$552.544.591.79, producto de ajustes a la cuenta de Aguas por la suma de \$ 157.850.678.54, Sobretasa predial de los municipios de Garzón, Algeciras, Rivera, Pitalito y Altamira por la suma de \$74.192.615.70, cuenta Multas varias por la suma de \$ 268.512.869.44 y consignación de la Dirección de Tesoro por la suma de 17.452.963, la cuenta intereses de multas por la suma de \$ 34.535.465.11.

La registró en la cuenta 481557 por la suma de \$74.546.290.40 consignación de recursos del Departamento de la Prosperidad social.

En la cuenta 481559 otros ingresos por valor de \$171.168.682.00, se registraron recursos provenientes de consignaciones del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, saldo convenio no. 177/15 por la suma de \$1.851.811.00, ajuste a las provisiones de prestaciones sociales de los funcionarios de la Corporación por la suma de \$ 54.631.819.00, reversión de provisiones de contingencias por la suma de \$111.739.219.00, (Orlando Romero Herrera la suma de \$ 30.240.068, Jairo Herberto Pinzón \$23.981.788.00, Consorcio Seingecol 2012 \$ 56.187.270.00 y Consorcio CAM 2013 por la suma de \$1.330.093.00), reversión de op no. 55497 y 55388 por la suma de \$2.945.833.00 .

NOTA 16

GASTOS

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2016, está conformado de la siguiente manera:

Gastos de Administración	
Sueldos y Salarios	3.393.278.786,00
Contribuciones Imputadas	15.873.588,00
Contribuciones Efectivas	523.099.590,00
Aportes Sobre Nómina	117.302.600,00
Gastos Generales	905.691.127,00
Impuestos contribuciones Tasas	200.880.227,81
Gastos de Operación	
Sueldos y Salarios	14.436.600,00
Generales	5.572.415.506,67
Impuestos contribuciones Tasas	1.972.148.597,43

Provisión para Contingencias	440.183.101,00
Otras Transferencias	263.825.771,00
Gasto Público Social	13.598.618.603,37
Intereses	16.000,00
Comisiones	23.370.769,17
Pérdida por el Método Participación Patrimonial	114.177.783,00
Extraordinarios	76,21
Ajustes Ejercicios Anteriores	949.087.762,00
Total	28.104.406.488,66

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.

Se contabilizó en la cuenta 511190 la suma de \$388.724,00, por concepto de gastos imprevistos de caja menor y pago Certicámara la suma de \$801.560.00.

Se contabilizo en la cuenta 512090 el valor del gravamen a los movimientos bancarios por valor de \$ 94.588.985.81.

En la cuenta 522026 se contabilizaron las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental por \$ 1.958.061.518.00.

Se registró en la cuenta 542390 la suma de \$22.723.797 como transferencia a la Asociación de Corporaciones Regionales ASOCARS.

Se registró en la cuenta 580290 otras comisiones la suma de \$ 10.117.862.24 por concepto de comisiones generadas como manejo de los recursos administrados por la Fiduciaria Popular.

Se contabilizaron en la cuenta 550890, Otros Gastos en Medio Ambiente, recursos girados para compra de implementos control de incendios al Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Rivera \$ 22.000.000.00 y compra de colmenas a César Augusto Collazos por la suma de \$ 20.754.100.00.

Se contabilizaron gastos correspondientes a ejercicios anteriores, por valor de \$949.087.762.00 así:

Municipio de Guadalupe	2.094.453,00
Reversión Ajustes Aguas	463.450.808,00
Reversión Tasas Retributivas	270.613.417,00
Reversión Multas	17.338.992,00
Reversión sobretasa ambiental	4.927.348,00
Ajustes varios	190.662.744,00
Total	949.087.762,00

NOTA 17

CUENTAS DE ORDEN

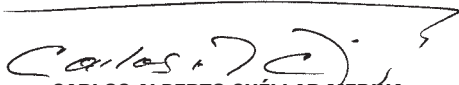
El objeto de las cuentas de orden es reflejar los hechos económicos o sociales que pueden afectar por diferentes circunstancias el flujo de las operaciones futuras de la Corporación.

Se contabilizó en la cuenta 819090 \$1.492.477.539.15, por concepto de decomisos de maderas, retroexcavadoras, motobombas, volqueta, como contrapartida tiene la cuenta 890590

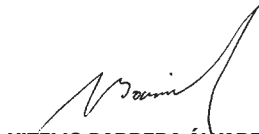
En la cuenta 834790 se registraron \$1.059.414.638,00, corresponde a bienes entregados a terceros al Municipio de Neiva, Empugar, Emserpla.

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

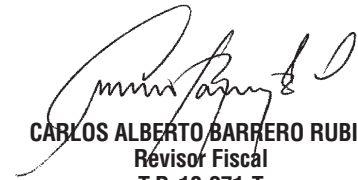
Se registraron en la cuenta 919090 el control de todos los contratos vigentes de la Corporación, \$31.506.574.956.17, su contrapartida es la cuenta 990590.



CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P 31.683-T



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