



cam

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

¡Cuida tu naturaleza!



Informe de Ejecución
Plan de Acción

2017

Huila resiliente, territorio natural de paz

*Opita de
Corazón*



No. SG-2014007010 A



QOR No. 1587

3 Gestión Financiera



Informe de Ejecución
Plan de Acción

2017

Huila resiliente, territorio natural de paz



No. SG-2014007010 A



CQR No. 1587

INFORME DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA VIGENCIA 2017

GESTIÓN FINANCIERA

PRESUPUESTO

Para la vigencia de 2017 el consejo directivo aprobó un presupuesto de recursos propios por valor de \$ 23.537.443.205, igualmente fueron aprobados recursos del Presupuesto General de la Nación por valor de \$ 5.125.805.000 para un presupuesto inicial total de \$28.663.248.205 el cual termino en la suma de \$36.247.587.156 con un incremento del 26.46 % producto de la Liquidación de excedente financieros de la vigencia fiscal 2016. El presupuesto apropiado para gastos de funcionamiento fue de \$ 5.963.146.304, para transferencias al Fondo de Compensación Ambiental la suma de \$2.417.673.280 y para gastos de Inversión la suma de \$ 27.866.767.572

Ejecución presupuestal

Ingresos

El presupuesto definitivo de ingresos ascendió a \$36.247.587.156, de los cuales se recaudaron \$38.767.999.197 para una ejecución del 106.95%. De estos recursos \$4.159.064.219, provinieron de la nación, y \$34.608.934.978 de recursos propios.

Dentro de los recursos propios los ingresos por concepto de sobretasa al impuesto predial llegaron a \$8.767.169.298 con una ejecución del 102.45%, transferencias del sector eléctrico a \$8.087.206.690 con una ejecución del 125.02 %, Tasas retributivas y compensatorias a \$ 1.113.770.257 con una ejecución del 112.56%, Tasas por uso del recurso agua \$ 1.159.353.697, con una ejecución del 111.62%, Tasas Forestales a \$ 493.837.816, con una ejecución del 97.31%, licencias y permisos ambientales \$ 1.272.410.442 con una ejecución del 149.71%, Multas y sanciones \$ 259.971.783, con una ejecución del 76.79%, otros ingresos \$ 84.305.212 con una ejecución del 135.84%, que corresponden a, publicaciones, reintegros, recuperaciones entre otros, recursos de capital a \$ 13.352.248.669 con una ejecución del 108.47%, destacándose la recuperación de cartera por valor de \$ 4.485.283.427, rendimientos financieros por valor de \$ 1.083.489.837, excedentes financieros 2016 \$ 7.783.475.405.

Gastos

Los gastos totales ejecutados durante la vigencia ascendieron a \$34.041.931.739 que representan un 93.92 % de lo presupuestado. Los gastos ejecutados en la Corporación se orientaron en un 15.68% para cubrir gastos de funcionamiento, por valor de \$5.339.092.065, un 6.95% para cubrir las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental por valor de \$2.366.799.742 y un 77.37% para ejecutar los proyectos de inversión por valor de \$ 26.336.039.932

ESTADOS FINANCIEROS

En la vigencia del 2017 los activos de la Corporación ascendieron a \$79.031.830.997.81 presentando un aumento del 6% respecto a la vigencia 2016, producto del aumento del efectivo, de los deudores, de la propiedad planta y equipo, de otros activos y la disminución de las inversiones, de los bienes de beneficio y uso público

Los pasivos sumaron \$ 6.962.217.525.44, con un aumento del 14.98% respecto a la vigencia 2016, producto del aumento de las cuentas por pagar, pasivos estimados, otros pasivos y de obligaciones laborales.

El patrimonio ascendió a \$ 72.069.613.472 con un aumento del 5.20% respecto a la vigencia de 2016, producto del aumento del capital fiscal, superávit por donación, resultados del ejercicio, la disminución de las depreciaciones y amortizaciones.

Durante la vigencia del 2017 los ingresos llegaron a \$36.345.288.627.54 con un aumento del 18.36% respecto a la vigencia 2016, producto de mayores rentas en sobretasa predial, tasas, intereses, licencias y permisos, publicaciones, otros ingresos, transferencias del Presupuesto General de la Nación y la disminución de transferencias de convenios

Los gastos ascendieron a \$30.844.177.863.68 con un aumento del 10% respecto a la vigencia 2016, producto básicamente del aumento de los gastos operacionales, y la disminución de otros gastos de ejercicios anteriores.

El excedente del ejercicio fue de \$5.501.111.764 con un incremento del 111.54% respecto a la vigencia del año 2016.

3.1 Ejecución Presupuestal



Informe de Ejecución
Plan de Acción
2017

Huila resiliente, territorio natural de paz



No. SG-2014007010 A



CQR No. 1587

ANEXO No. 5-1. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

RECURSOS VIGENCIA : Diciembre 2017

	NIVEL RENTÍSTICO	APROPIADO	RECAUDADO
3000	INGRESOS PROPIOS	31.121.782.156	34.608.934.978
3100	INGRESOS CORRIENTES	18.812.455.887	21.256.686.309
3110	Tributarios	8.557.612.194	8.767.169.298
	Participación Ambiental Municipios		
	Sobretasa Ambiental	8.557.612.194	8.767.169.298
	Otros		
3120	No Tributarios	10.254.843.693	12.489.517.011
3121	Venta de Bienes y Servicios	849.924.856	1.272.410.442
	Venta de Bienes y Servicios	0	0
	Licencias, permisos y trámites ambientales	849.924.856	1.272.410.442
	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	6.468.644.284	8.105.867.804
	Transferencias Sector Eléctrico	6.468.644.284	8.087.206.690
	Compensación Explotación Minera		
	Convenios	0	0
	Otros Aportes de Otras Entidades	0	18.661.114
3128	Otros Ingresos	2.936.274.553	3.111.238.765
	Tasa Retributiva y Compensatoria	989.495.721	1.113.770.257
	Tasa Material de Arrastre		
	Tasa por Uso del Agua	1.038.663.894	1.159.353.697
	Tasa Aprovechamiento Forestal	507.495.478	493.837.816
	Tasa Recurso Hidrobiológico		
	Multas y sanciones	338.558.803	259.971.783
	Otros Ingresos	62.060.657	84.305.212
3200	RECURSOS DE CAPITAL	12.309.326.269	13.352.248.669
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	566.354.371	1.083.489.837
3250	Recursos del Balance	11.742.971.898	12.268.758.832
3251	Venta de Activos	0	0
3252	Excedentes Financieros	7.783.475.405	7.783.475.405
3253	Cancelación de Reservas	0	0
3254	Recuperación de Cartera	3.959.496.493	4.485.283.427
3255	Otros Recursos del Balance	0	0



RECURSOS VIGENCIA : Diciembre 2017			
	NIVEL RENTÍSTICO	APROPIADO	RECAUDADO
3260	Donaciones	0	0
3500	RENTAS PARAFISCALES	0	0
4000	APORTES DE LA NACIÓN	5.125.805.000	4.159.064.219
4100	Funcionamiento	2.074.005.000	1.994.309.235
4200	Servicio de la Deuda	0	0
4300	Inversión	3.051.800.000	2.164.754.984
41001	Rezago Año Anterior	0	0
	TOTAL INGRESOS VIGENCIA	36.247.587.156	38.767.999.197



ANEXO No.5-2. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

RECURSOS VIGENCIA: Diciembre 31 de 2017									
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	2.363.497.053	2.131.038.208	1.880.560.206	2.039.750.000	2.039.001.675	2.039.001.675	4.403.247.053	4.170.039.883	3.919.561.881
GASTOS GENERALES	1.463.924.851	1.073.664.272	893.602.979	24.024.000	23.743.830	23.743.830	1.487.948.851	1.097.408.102	917.346.809
Adquisición de Bienes	333.638.910	135.831.554	90.140.957	0	0		333.638.910	135.831.554	90.140.957
Adquisición de Servicios	1.066.566.191	892.498.474	758.127.778	22.601.000	22.320.830	22.320.830	1.089.167.191	914.819.304	780.448.608
Impuestos y Multas	63.719.750	45.334.244	45.334.244	1.423.000	1.423.000	1.423.000	65.142.750	46.757.244	46.757.244
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.479.392.680	2.428.212.822	2.428.212.822	10.231.000	10.231.000	10.231.000	2.489.623.680	2.438.443.822	2.438.443.822
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL	2.477.392.680	2.426.465.360	2.426.465.360	10.231.000	10.231.000	10.231.000	2.487.623.680	2.436.696.360	2.436.696.360
Cuota de Auditaje Contaloría General de la República	31.322.800	31.290.368	31.290.368	10.231.000	10.231.000	10.231.000	41.553.800	41.521.368	41.521.368
Fondo de Compensación Ambiental	2.417.673.280	2.366.799.742	2.366.799.742				2.417.673.280	2.366.799.742	2.366.799.742
Otros	28.396.600	28.375.250	28.375.250				28.396.600	28.375.250	28.375.250
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	2.000.000	1.747.462	1.747.462	0	0	0	2.000.000	1.747.462	1.747.462
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	2.000.000	1.747.462	1.747.462	0	0	0	2.000.000	1.747.462	1.747.462
Sentencias y Conciliaciones	2.000.000	1.747.462	1.747.462				2.000.000	1.747.462	1.747.462
OTRAS							0	0	0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6.306.814.584	5.632.915.302	5.202.376.007	2.074.005.000	2.072.976.505	2.072.976.505	8.380.819.584	7.705.891.807	7.275.352.512
TOTAL INVERSIÓN	24.814.967.572	23.765.867.351	9.850.463.053	3.051.800.000	2.570.172.581	1.299.271.235	27.866.767.572	26.336.039.932	11.149.734.288
Programa 1	10.888.207.898	10.318.704.359	4.979.116.320	3.051.800.000	2.570.172.581	1.299.271.235	13.940.007.898	12.888.876.940	6.278.387.555
1,1 Ordenamiento y Admon RH y Cuencas Hidrográficas	2.554.691.754	2.186.699.573	681.568.344				2.554.691.754	2.186.699.573	681.568.344
1,2 Recuperación de Cuencas Hidrográficas	6.479.364.364	6.277.872.677	2.573.570.079				6.479.364.364	6.277.872.677	2.573.570.079
Implementación de procesos de restauración pasiva				3.051.800.000	2.570.172.581	1.299.271.235	3.051.800.000	2.570.172.581	1.299.271.235
1,3 Descontaminación de Fuentes Hídricas	1.854.151.780	1.854.132.109	1.723.977.897				1.854.151.780	1.854.132.109	1.723.977.897
Programa 2	2.239.437.028	2.000.649.744	547.821.512				2.239.437.028	2.000.649.744	547.821.512
2,1 Conocimiento y Planificación de Ecosistemas Estratégicos	781.000.000	774.695.167	238.562.440				781.000.000	774.695.167	238.562.440



RECURSOS VIGENCIA: Diciembre 31 de 2017

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)
2,2 Conservación y Recuperación de Ecosistemas Estratégicos y su Biodiversidad	1.458.437.028	1.225.954.577	309.259.072				1.458.437.028	1.225.954.577	309.259.072
Programa 3	2.912.925.458	2.823.953.580	404.074.933				2.912.925.458	2.823.953.580	404.074.933
3,1 Crecimiento Verde de Sectores Productivos	1.245.000.000	1.186.220.476	297.229.146				1.245.000.000	1.186.220.476	297.229.146
3,3 Crecimiento Verde de Sectores Productivos- vigencias expiradas	823.741.758	823.741.567	69.237.037				823.741.758	823.741.567	69.237.037
3,2 Areas Urbanas Sostenibles y Resilientes	844.183.700	813.991.537	37.608.750				844.183.700	813.991.537	37.608.750
Programa 4	2.487.631.738	2.462.938.495	1.552.383.366				2.487.631.738	2.462.938.495	1.552.383.366
4,1 Control y vigilancia Ambiental	2.487.631.738	2.462.938.495	1.552.383.366				2.487.631.738	2.462.938.495	1.552.383.366
Programa 5	2.684.364.557	2.675.153.540	1.262.557.610				2.684.364.557	2.675.153.540	1.262.557.610
5,1 Planificación Ambiental Territorial	720.000.000	717.110.126	288.692.732				720.000.000	717.110.126	288.692.732
5,2 Gestión del Riesgo de Desastres	1.187.753.222	1.186.214.738	202.036.202				1.187.753.222	1.186.214.738	202.036.202
5,3 Gestión del Riesgo de Desastres- vigencias expiradas	776.611.335	771.828.676	771.828.676				776.611.335	771.828.676	771.828.676
Programa 6	3.602.400.893	3.484.467.633	1.104.509.312				3.602.400.893	3.484.467.633	1.104.509.312
6,1 CAM Modelo de Gestión Corporativa	2.202.400.893	2.169.866.016	599.534.697				2.202.400.893	2.169.866.016	599.534.697
6,2 Educación Ambiental Opita de Corazón	1.400.000.000	1.314.601.617	504.974.615				1.400.000.000	1.314.601.617	504.974.615
TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	24.814.967.572	23.765.867.351	9.850.463.053	3.051.800.000	2.570.172.581	1.299.271.235	27.866.767.572	26.336.039.932	11.149.734.288

3.2 Estados Financieros



Informe de Ejecución
Plan de Acción

2017

Huila resiliente, territorio natural de paz



No. SG-2014007010 A



CQR No. 1587



INFORME DEL REVISOR FISCAL

ASAMBLEA GENERAL CORPORATIVA

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

SOBRE LAS OPERACIONES DEL AÑO 2017

Neiva, febrero 26 de 2018

Señores

ASAMBLEA CORPORATIVA

Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena “CAM”
Ciudad

Cordial Saludo

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 99 de 1993, del Artículo 209 del Código de Comercio, de los Estatutos de la Corporación y demás normas legales y complementarias para el ejercicio de la Revisoría fiscal y como Revisor Delegado de la Sociedad Contadores Asociados “Contar S.A.S.,” presento a ustedes el informe de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena “CAM” durante la vigencia 2017, con el fin de contribuir a la confianza pública y brindar seguridad a quienes interactúan con la Entidad, especialmente en lo concerniente a la razonabilidad de los estados financieros, 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.

He auditado los estados financieros adjuntos de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena “CAM”, que comprenden el Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental al 31 de diciembre de 2017 y 2016; el Estado Cambios en el Patrimonio; Cambios en la Situación Financiera y Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en la misma fecha, así como el resumen de las revelaciones contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron preparados bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación. La Dirección General, es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el marco y las políticas contables expedidas por la Contaduría General de la Nación y del control interno que la Dirección considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad, es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia; dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de

ética, así como planificar y ejecutar una auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

En la auditoría, aplique procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos fueron seleccionados a nuestro juicio, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, tuvimos en cuenta el control interno contable relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Corporación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar nuestra opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. La auditoría incluyó la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección General, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para opinar que, los estados financieros comparativos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena “CAM” al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en las mismas fechas, de conformidad con el marco normativo y políticas contables expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Además, informo que, durante el año 2017, la Corporación inició el proceso de convergencia hacia las normas internacionales de contabilidad para el sector público, dando cumplimiento al cronograma de aplicación del marco normativo establecido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, desarrollando el plan de acción establecido para el año 2017, para la implementación obligatoria del marco normativo, determinando los saldos iniciales al 1º de enero de 2018, de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, los que deberán cargarse al sistema de información contable.

La Corporación, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable establecida por la Contaduría General de la Nación; las operaciones registra-

das en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea Corporativa y del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente, excepto por la falta de convalidación de las tablas de retención por parte del Archivo General de la Nación, en cumplimiento de la Ley 594 de 2000; de conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 de la ley 222 de 1995, el informe de gestión del Consejo Directivo y del Director General de la Corporación, guarda la debida concordancia con los estados financieros presentados y la Corporación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

El Código de Comercio en el artículo 209, los Estatutos de la Corporación y demás normas complementarias para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, establecen la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de las normas legales e internas y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Corporación, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el que es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Corporación;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de la Asamblea Corporativa y del Consejo Directivo
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno (MECI), utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio, pero es un referente aceptado internacionalmente para evaluar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de la Corporación, es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y demás personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de la Corporación viene avanzando en forma satisfactoria en su implementación, mantenimiento y diagnóstico, el que funciona conforme a las disposiciones legales y reglamentarias e incluye políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejan en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la

Corporación; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo para las entidades del sector público, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de los encargados del gobierno corporativo; y provee seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecta a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas a riesgos, ya que los controles pueden llegar a ser inadecuados, debido a cambios en las condiciones, o porque el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión, la he formado con base en las pruebas que practique, para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea Corporativa y del Consejo Directivo, y mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar que el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo MECI, excepto que se requiere continuar fortaleciendo la cultura del autocontrol y autoevaluación dentro de la administración del riesgo, la que comprende el conjunto de elementos de control y sus interrelaciones para que cada dependencia evalúe la efectividad de los controles establecidos y evaluar los riesgos tecnológicos con el fin de mitigarlos, especialmente del aplicativo Administrativo, Contable y Financiero.

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones que le son aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea Corporativa y del Consejo Directivo en todos los aspectos importantes. Así



mismo en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1.999, certifico que la Corporación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social y que 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, certifico que la Corporación cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Durante este periodo, la Corporación llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el Marco Normativo y las políticas contables expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal – TP 10271-T
Delegado Contadores Asociados “Contar S.A.S.”



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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-31-17	XII-31-16					XII-31-17	XII-31-16		
	CORRIENTE	44.524.113	43.630.282	893.831	2,05		CORRIENTE (Nota 13)	6.962.217	6.055.211	907.006	14,98
11	Efectivo (Nota 4)	19.105.430	16.810.320	2.295.110	13,65						
1105	Caja	4.997	6.543	-1.546	-23,63	24	Cuentas Por Pagar	5.068.254	4.682.780	385.474	8,23
1110	Bancos y Corporaciones	19.100.433	16.803.777	2.296.656	13,67	2401	Bienes y Servicios	3.060.440	3.213.122	-152.682	-4,75
						2425	Acreedores Varios	215.156	202.305	12.851	6,35
						2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	296.269	296.046	223	0,08
12	Inversiones en Instrumentos Derivados (Nota 5)	5.480.971	7.607.803	-2.126.832	-27,96	2440	Impuesto Contribuciones Tasas	0	306.599	-306.599	-100,00
1201	Inversiones Liquidez	5.480.971	7.607.803	-2.126.832	-27,96	2450	Avances y Anticipos recibidos	71.298	0	71.298	100,00
						2453	Recursos Recibidos en Admon	1.216.117	213.966	1.002.151	468,37
						2490	Otras Cuentas por Pagar	208.974	450.742	-241.768	-53,64
14	Deudores (Nota 6)	19.937.712	19.212.159	725.553	3,78	25	Obligaciones Laborales	378.551	303.778	74.773	24,61
1401	Ingresos no Tributarios	5.859.973	4.696.097	1.163.876	24,78						
1413	Transferencia por Cobrar	0	1.738.799	-1.738.799	-100,00	2505	Salarios Y Prestaciones Sociales	378.551	303.778	74.773	24,61
1420	Avances y Anticipos	699.068	389.076	309.992	79,67						
1424	Recursos Entregados en Administracion	13.378.671	12.388.187	990.484	8,00	27	Pasivos Estimados	1.191.435	807.587	383.848	47,53
						2710	Provisión para Contingencias	1.191.435	807.587	383.848	47,53
	NO CORRIENTE	34.507.718	30.929.266	3.578.452	11,57	29	OTROS PASIVOS	323.977	261.066	62.911	24,10
						2905	Recaudo a favor de terceros	305.302	250.617	54.685	21,82
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	4.340.180	4.335.190	4.990	0,12	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	18.675	10.449	8.226	78,73
							TOTAL PASIVO	6.962.217	6.055.211	907.006	14,98
1208	Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas	4.340.180	4.335.190	4.990	0,12						
14	Deudores (Nota 6)	10.653.867	10.089.837	564.030	5,59						

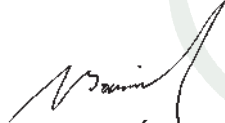
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN	VARIACIÓN	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN	VARIACIÓN
		ACTUAL	ANTERIOR					ABSOLUTA	RELATIVA		
		XII-31-17	XII-31-16					XII-31-17	XII-31-16		
1401	Ingresos no Tributarios	10.016.484	9.772.804	243.680	2,49						
1413	Transferencia por Cobrar	255.000	0	255.000	100,00						
1470	Otros Deudores	382.383	317.033	65.350	20,61						
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota7)	8.290.495	6.084.291	2.206.204	36,26						
1605	Terrenos	605.974	585.974	20.000	3,41						
1615	Construcciones en Curso	47.579	21.000	26.579	100,00						
1635	Bienes Muebles en Bodega	565.099	544.405	20.694	3,80						
1637	Propiedad Planta y Equipo no Utilizada	1.500	1.500	0	0,00						
1640	Edificaciones	4.786.050	3.122.112	1.663.938	53,30						
1645	Plantas y Ductos	82.311	82.311	0	0,00						
1655	Maquinaria Y Equipo	846.521	739.762	106.759	14,43		PATRIMONIO (Nota 14)	72.069.614	68.504.337	3.565.277	5,20
1660	Equipo Científico	1.249.366	971.633	277.733	28,58						
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	745.036	559.483	185.553	33,17	32	Patrimonio Institucional	72.069.614	68.504.337	3.565.277	5,20
1670	Equipo de Comunicación y Computación	2.038.699	1.895.726	142.973	7,54	3208	Capital Fiscal	56.070.897	55.288.863	782.034	1,41
1675	Equipo de Transporte	534.075	423.096	110.979	26,23	3230	Resultados Ejercicio	5.501.111	2.600.475	2.900.636	111,54
1680	Equipo Comedor Cocina	7.372	5.026	2.346	46,68	3235	Superávit Donación	424.851	404.851	20.000	4,94
1685	Depreciación Acumulada	-2.964.595	-2.611.618	-352.977	13,52	3240	Superávit por Valorización	8.474.615	8.474.615	0	0,00
1695	Provisión para Protección de la Propiedad	-254.492	-256.119	1.627	-0,64	3243	Superavit Metodo Participación Patrimonial	2.068.811	2.068.811	0	0,00
						3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-470.671	-333.278	-137.393	41,22
17	Bienes de Beneficio y uso Público (Nota 8)	99.605	101.976	-2.371	-2,33						
1710	Bienes de Uso Público	118.577	118.577	0	0,00						

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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-31-17	XII-31-16					XII-31-17	XII-31-16		
1785	Amortización Acumulada Bienes	-18.972	-16.601	-2.371	14,28						
19	Otros Activos	11.123.571	10.317.972	805.599	7,81						
1905	Seguros	35.248	21.926	13.322	60,76						
1910	Cargos Diferidos (Nota 9)	84.450	74.499	9.951	13,36						
1915	Obras y Mejoras Propiedad Ajena (Nota 10)	1.410.277	613.012	797.265	130,06						
1920	Bienes Entregados a Terceros (Nota 11)	103.267	103.267	0	0,00						
1925	Amortización Acumulada Bienes Entregados	-82.750	-76.132	-6.618	8,69						
1960	Bienes de Arte y Cultura	942.576	942.076	500	0,05						
1970	Intangibles	617.676	590.442	27.234	4,61						
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-461.788	-425.733	-36.055	8,47						
1999	Valorizaciones (Nota 12)	8.474.615	8.474.615	0	0,00						
	TOTAL ACTIVO	79.031.831	74.559.548	4.472.283	6,00		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	79.031.831	74.559.548	4.472.283	6,00
	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	16.383.798	16.348.575	35.223	0,22	91	Responsabilidades Contingentes	60.167.516	62.923.739	-2.756.223	-4,38
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	-20.016.532	-19.981.309	-35.223	0,18	99	Acreedoras Por Contra	-60.253.319	-63.009.542	2.756.223	-4,37


CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General


VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P 31.683-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO	
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2016	37.575.071
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2017	37.561.896
DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO	-13.175
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO	
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.501.111
MÁS PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO	
DEPRECIACIÓN	352.977
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	43.417
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES DE LA EMPRESA	5.897.505
OTRAS FUENTES	
DISMINUCIÓN ACTIVO NO CORRIENTE	0
AUMENTOS EN PATRIMONIO	
SUPERAVIT POR DONACIÓN	20.000
TOTAL FUENTES	5.917.505
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO	
AUMENTO ACTIVO NO CORRIENTE	
INVERSIONES PATRIMONIALES	4.990
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	243.680
TRANSFENCIAS POR COBRAR	255.000
OTROS DEUDORES	65.350
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.557.554
SEGUROS	13.322
CARGOS DIFERIDOS	9.951
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	797.265
BIENES DE ARTE Y CULTURA	500

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)


INTANGIBLES	27.234
DISMINUCIÓN PATRIMONIO	
CAPITAL FISCAL	1.818.441
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	0
PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	137.393
TOTAL USOS CAPITAL DE TRABAJO	5.930.680
DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO	-13.175



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
(Ver Opinión Adjunta)



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

AUMENTOS O DISMINUCIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
CAJA	-1.546
BANCOS Y CORPORACIONES	2.296.656
INVERSIONES	-2.126.832
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-1.738.799
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.163.876
AVANCES Y ANTICIPOS	309.992
ENCARGO FIDUCIARIO	990.484
TOTAL DISMINUCIONES EN LOS ACTIVOS CORRIENTES	893.831
AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE	
BIENES Y SERVICIOS	-152.682
ACREEDORES VARIOS	12.851
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO TIMBRE	223
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	-306.599
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	71.298
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.002.151
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-241.768
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	74.773
PROVISIÓN CONTINGENCIAS	383.848
RECAUDO FAVOR TERCEROS	54.685
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.226
TOTAL AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE	907.006
TOTAL VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO	-13.175,00

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
 (Ver Opinión Adjunta)

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO		5.501.111,00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	352.977	
AMORTIZACIONES PROVISIONES	43.417	396.394
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		5.897.505
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
AUMENTO EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1.407.556	
DISMINUCION TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.483.799	
AUMENTO EN OTROS DEUDORES	-65.350	
AUMENTO EN AVANCES Y ANTICIPOS	-309.992	
AUMENTO ENCARGO FIDUCIARIO	-990.484	
DISMINUCION EN BIENES Y SERVICIOS	-152.682	
AUMENTOS EN ACREEDORES VARIOS	12.851	
AUMENTO EN RETENCIÓN EN LA FUENTE	223	
DISMINUCIÓN EN IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	-306.599	
AUMENTO EN AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	71.298	
AUMENTO EN RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	1.002.151	
DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-241.768	
AUMENTO EN RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	54.685	
AUMENTO DE SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	74.773	
AUMENTO PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	383.848	
AUMENTO INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.226	
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-382.577
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-4.990	
DISMINUCIÓN EN INVERSIONES DE LIQUIDEZ	2.126.832	
AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-2.557.554	
AUMENTO EN SEGUROS	-13.322	
AUMENTO EN CARGOS DIFEREIDOS	-9.951	
AUMENTO BIENES DE ARTE Y CULTURA	-500	
AUMENTO DE INTANGIBLES	-27.234	




**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

AUMENTO DE OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	-797.265	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1.283.984
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
DISMINUCIÓN CAPITAL FISCAL	-1.818.441	
AUMENTO SUPERAVIT POR DONACIÓN	20.000	
DISMINUCIÓN EN DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	-137.393	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-1.935.834
DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		2.295.110
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2016		16.810.320
CAJA	6.543	
BANCOS Y CORPORACIONES	16.803.777	
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2017		19.105.430
CAJA	4.997	
BANCOS Y CORPORACIONES	19.100.433	


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
 (Ver Opinión Adjunta)

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2016(1)	68.504.337
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017 (2)	3.565.277
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2017(3)	72.069.614
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	3.702.670
CAPITAL FISCAL	782.034
SUPERAVIT POR DONACIÓN	20.000
UTILIDADES DEL EJERCICIO	2.900.636
DISMINUCIONES (5)	137.393
DEPRECIACIÓN AMORTIZACIONES	137.393
VARIACIONES 2017	3.565.277


PÁG. 183



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
(Ver Opinión Adjunta)

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15		
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 15)	32.586.946	28.197.715	4.389.231	15,57%
41	Ingresos Fiscales	26.362.306	23.287.831	3.074.475	13,20%
4110	No Tributarios	26.362.306	23.287.831	3.074.475	13,20%
44	Transferencias	0	889.092	-889.092	-100,00%
4428	Otras Transferencias	0	889.092	-889.092	-100,00%
47	Operaciones Insterinstitucionales	6.224.640	4.020.792	2.203.848	54,81%
4705	Aportes Traspasos Recibidos	6.224.640	4.020.792	2.203.848	54,81%
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 16)	29.828.384	27.017.753	2.810.631	10,40%
51	De Administración	7.790.217	5.156.126	2.634.091	51,09%
5101	Sueldos y Salarios	3.653.380	3.393.278	260.102	7,67%
5102	Contibuciones Imputadas	5.336	15.874	-10.538	-66,39%
5103	Contribuciones Efectivas	554.346	523.100	31.246	5,97%
5104	Aportes sobre Nómina	119.562	117.303	2.259	1,93%
5111	Gastos Generales	867.367	905.691	-38.324	-4,23%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	2.590.226	200.880	2.389.346	1189,44%
52	De Operación	7.778.265	7.559.001	219.264	2,90%
5202	Gastos Personales	0	14.437	-14.437	-100,00%
5211	Gastos Generales	7.778.265	5.572.416	2.205.849	39,59%
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	0	1.972.148	-1.972.148	-100,00%
53	Provisiones Amortizaciones Depreciaciones	383.849	440.183	-56.334	-12,80%
5314	Provisión para Contingencias	383.849	440.183	-56.334	-12,80%
54	Transferencias	17.500	263.826	-246.326	-93,37%
5423	Otras Transferencias	17.500	263.826	-246.326	-93,37%
55	Gasto Publico Social	13.858.553	13.598.617	259.936	1,91%
5508	Medio Ambiente	13.858.553	13.598.617	259.936	1,91%

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15		
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	2.758.562	1.179.962	1.578.600	133,78%
	OTROS INGRESOS (Nota 15)	3.758.343	2.507.166	1.251.177	49,90%
48	Otros Ingresos	3.758.343	2.507.166	1.251.177	49,90%
4805	Ingresos Financieros	2.086.896	1.652.283	434.613	26,30%
4807	Utilidad Metodo Participacion Patrimonial	4.990	0	4.990	100,00%
4810	Ingresos Extraordinarios	22.069	56.623	-34.554	-61,02%
4815	Ingresos Ejercicios Anteriores	1.644.388	798.260	846.128	106,00%
	OTROS GASTOS (Nota 16)	1.015.794	1.086.653	-70.859	-6,52%
58	Otros Gastos	1.015.794	1.086.653	-70.859	-6,52%
5801	Intereses	0	16	-16	100,00%
5802	Comisiones	31.939	23.371	8.568	36,66%
5806	Perdia por Metodo de participacion Patrimonial	0	114.178	-114.178	-100,00%
5808	Perdida en retiro de activos	4.663	0	4.663	100,00%
5815	Ajuste Ejercicios Anteriores	979.192	949.088	30.104	3,17%
	EXCEDENTE (DEFICIT)	5.501.111	2.600.475	2.900.636	111,54%


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
(Ver Opinion Adjunta)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

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.

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.

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 desempeño 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.

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 y resoluciones. Con base en estas disposiciones, se adoptó el PGCP a partir del 1 de enero de 1996.

Dando cumplimiento a la Resolución 533 de 2015 y la resolución 693 de 2016 se procedió a implementar el periodo de preparación para la implementación de normas internacionales de contabilidad en el sector público NICSP, para lo cual se establecieron y aprobaron las políticas contables de la Corporación mediante Acuerdo de Consejo Directivo No. 019 del 21 de diciembre de 2017 para empezarlas a aplicar en el primer periodo de aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público que inicia el 1 de enero de 2018 y termina el 31 de diciembre del mismo año.

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 con-

tractuales, 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 provisiones, depreciación a la propiedad planta y equipo y amortizaciones, se disminuyeron los activos en la suma de \$ 3.528.105.028.60, el capital del periodo se afectó en la suma de \$ 470.671.169.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4

EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 de 2017 está representado así:

Caja	4.996.476,00
Depósitos en Instituciones Financieras	19.100.433.437,49
Total Efectivo	19.105.429.913,49

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: \$9.821151.512.42, corresponde a inversiones realizadas en certificados de depósito a término por valor de \$5.480.970.908.62 y \$ 4.340.180.603.80 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 00 y \$ 2.050.405.603.80 corresponde a las actualizaciones realizadas, por el método de participación patrimonial desde el 2007 a la fecha.

En la vigencia de 2017 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, aumentando la cuenta 480732 en la suma de \$4.989.972.73.

NOTA 6

DEUDORES

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2017 está conformado de la siguiente forma:



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM			
CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2017			
DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
EMGESA	1.908.962.173,00	0,00	1.908.962.173,00
ECOPETROL	46.300.228,00		46.300.228,00
TASA POR USO DEL RECURSO AGUA	1.204.305.905,00	2.161.344.935,36	3.365.650.840,36
TASAS RETRIBUTIVAS	257.745.951,00	1.391.980.283,19	1.649.726.234,19
MULTAS	58.543.578,00	3.522.541.733,61	3.581.085.311,61
INTERESES	1.112.985.122,50	2.938.240.358,50	4.051.225.481,00
PREDIAL	1.271.129.544,03	0,00	1.271.129.544,03
VARIOS	0,00	2.377.223,00	2.377.223,00
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.859.972.501,53	10.016.484.533,66	15.876.457.035,19
OTROS DEUDORES			
OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	255.000.000,00	255.000.000,00
AVANCES Y ANTICIPOS	699.067.782,50	0,00	699.067.782,50
ENCARGOS FIDUCIARIOS	13.378.670.950,24	0,00	13.378.670.950,24
OTROS DEUDORES	0,00	382.382.870,00	382.382.870,00
TOTAL DEUDORES	19.937.711.234,27	10.653.867.403,66	30.591.578.637,93

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

Expantion	14,223.00
Dian	2,343,000.00
Augusto Enrique Borrero Durán	20,000.00
Total	2.377.223,00

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	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 del Agrado	884.444,00
Municipio de Guadalupe	14.039.922,00

Municipio de Saladoblanco	334.898,00
Municipio de Teruel	4.160.148,00
Municipio de Aipe	20.619.171,00
Municipio de Suaza	38.552.198,00
Municipio del Pital	18.058.905,00
Municipio de Oporapa	1,00
Municipio de Palestina	44.785.000,00
Municipio de Acevedo	12.470.245,00
Total	382.382.870,00

Mediante resolución 3735 del 12 de diciembre de 2017 se efectuó depuración de la cuenta deudores así:

Multas	\$ 131.430.886
Total ajuste	\$ 131.430.886

El anterior ajuste fue registrado a gasto de ejercicios anteriores.

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 2017 de este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Terrenos	605.974.042,97
Construcciones en Curso	47.579.147,00
Bienes Muebles en Bodega	565.098.853,21
Propiedad Planta y Equipo No utilizado	1.500.000,00
Edificaciones	4.786.050.220,61
Planta Ductos y Túneles	82.310.508,00
Maquinaria y Equipo	846.520.517,66
Equipo Científico	1.249.366.498,90
Muebles y Enseres	745.036.110,87
Equipo de Comunicación y Computación	2.038.699.447,79
Equipo de Transporte	534.074.851,00
Equipo de comedor y de Cocina	7.372.092,49
Depreciación Acumulada	-2.964.595.221,12
Provisión Para Protección de Propiedad Planta y Equipo	-254.492.147,39
Total	8.290.494.921,99

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 \$ 461.681.381.

La cuenta 165590 por valor de \$699.018.114 corresponde a los aires acondicionados instalados en la Corporación por \$478.007.514 y 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 contabilizo en la cuenta 323502, la donación de un terreno por parte de las empresas Públicas de Garzón según escritura pública 617 de 2017 matrícula 202-6967 por valor de \$ 20.000.000.

NOTA 8

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Su saldo a diciembre 31 de 2017, 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 las Minas	\$118.577.242,00
Amortización Acumulada	\$-18.972.375,00
Total	\$ 99.604.867,00

NOTA 9

CARGOS DIFERIDOS

Su saldo a diciembre 31 de 2017, está conformado por los materiales y suministros por valor de \$84.450.631,97, 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 2017, 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 \$ 19.237.591, Cabañas construidas en los Municipios de Garzón y Villavieja, según contrato no. 250/16 por la suma de \$ 162.234.352, la instalación de las estaciones Hidrológicas, Hidrometeorológicas, y Meteorológicas según contrato no. 386/15 y 386 de 2016 por la suma de \$ 1.135.949.654,69, container adecuado en Marengo por \$ 49.095.995, obra circunvalar finca marengo \$ 43.759.557, a las obras y mejoras en propiedad ajena, se les realizó las respectivas amortizaciones.

Obras Realizadas en el Municipio de San Agustín	4.937.676,00
Construccion Caseta Metalica Municipio de la Argentina	4.308.879,00
Construccion Rampa Fija acceso discapacitados finca Marengo	2.283.102,00
Encierro de 3000 M2 para el ejemplar Danta de la Montaña, realizado en Marengo	7.707.934,00
Construccion obra via circunvalar Finca Marengo Contrato 176/17	43.759.557,00
Container en Marengo contrato 372/16	49.095.995,00
Cabañas construidas en los Municipios de Garzón y Villavieja	162.234.352,00
Subestaciones y Estaciones Hidrológicas, Hidrometeorológicas y Meteorológicas	1.135.949.654,69
Total	1.410.277.149,69

NOTA 11

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Su valor a diciembre 31 de 2017 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 \$ 82.749.898,76

NOTA 12

VALORIZACIONES

Su saldo a diciembre 31 de 2017 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.

**NOTA 13****PASIVO**

El saldo a diciembre 31 de 2017, está conformado de la siguiente forma:

Bienes y Servicios	3.060.439.920,00
Acreedores Varios	215.155.637,97
Retención en la Fuente	296.269.025,00
Recursos Recibidos en Admon	1.216.116.109,11
Avances y Anticpos Recibidos	71.297.887,00
Otras Cuentas por Pagar	208.974.272,00
Obligaciones Laborales	378.550.861,00
Provisión para Contingencias	1.191.435.422,00
Recaudos por clasificar	305.302.255,34
Ingresos Recibidos por Anticipado	18.676.136,02
Total	6.962.217.525,44

Su saldo a diciembre 31 de 2017, 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 preferirse fallo en contra de la Institución:

Leiters Rodriguez	20.055.893,00
Robel Dario Jimenez	3.291.583,00
Comepez	237.066.376,00
German Ortiz Falla	222.007.235,00
Triturados Carrillo	20.036.508,00
Coltanques Ltda.	94.700.549,00
Transportes Joalco S.A.	10.147.988,00
Lan Colombia	91.357.244,00
Proceal S.A.	237.199.286,00
Cootranspetrols	61.294.841,00
Invertrac	194.277.919,00
Total	1.191.435.422,00

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	2017
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	32
Nulidad simple	4
Controversias Contractuales	1
Reparación Directa	10
Laborales	1
TOTALES	48

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 \$ 69.487.795 de los siguientes procesos en razón a que el riesgo procesal es medio y medio bajo así:

DEMANDANTE	PROVISIÓN CANCELADA
Robel Dario Jimenez	3.030.982
Consortio Cam 2013	66.456.813
TOTAL	69.487.795

NOTA 14**PATRIMONIO**

Se reclasifico el valor de las depreciaciones y amortizaciones del año 2016, 334.642.369.88

Por efectos de depreciación de la vigencia 2017 se contabilizo en la cuenta 3270 Provisiones Depreciaciones la suma de \$ 470.671.169

En la vigencia de 2017 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, aumentando la cuenta 480732 Utilidad por el Método de Participación Patrimonial en \$ 4.489.972.73

Se contabilizo donación de un terreno por parte de las empresas Públicas de Garzón según escritura pública 617 de 2017 matrícula 202-6967 por valor de \$ 20.000.000

Su saldo está representado de la siguiente manera:

Capital Fiscal	56.070.897.873,97
Utilidad del Ejercicio	5.501.110.763,86
Superávit por Donaciones	424.851.543,41
Superávit por valorización	8.474.613.694,13
Superávit por el Método de Valorización Patrimonial	2.068.810.766,00
Provisiones Depreciaciones Amortizaciones	-470.671.169,00
Total	72.069.613.472,37

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 2017 se encuentra conformado de la siguiente forma:

Tasas	13.697.918.562,00
Multas	276.705.438,00
Intereses	1.225.477.017,00
Publicaciones	65.836.200,00
Licencias	1.236.243.268,00
Registro de Salvoconductos	24.640.616,00
Porcentaje Sobretasa ambiental	9.816.553.799,10
Otros ingresos no tributarios	18.931.160,00
Operaciones Institucionales	
Ministerio de Hacienda	6.224.639.720,00
Ingresos Financieros	2.086.896.017,29
Utilidad por el metodo de participacion patrimonial	4.989.972,73
Extraordinarios	22.069.399,00
Ajuste de Ejercicios Anteriores	1.644.387.458,42
Total	36.345.288.627,54

En la cuenta otros ingresos No tributarios por valor de \$18.931.160, se registraron recursos provenientes de los Municipios de Colombia \$ 1.631.353, Altamira \$ 120.020,

Gigante \$ 150.025, Oporapa \$ 163.394, Tarqui \$ 11.546.827, banco de occidente \$ 5.319.541, por concepto de seguimiento a convenios

En la cuenta otros ingresos financieros se registraron \$2.086.896.017,29 producto de rendimientos financieros generados por Davivienda \$ 20.468.246,91, Bancolombia \$ 50.905.921,44, Av Villas \$ 1325,30, Banco Agrario \$42.209.828,57 \$ Fiduciaria Popular \$ 309.300.977, Banco de Bogotá \$ 3.505.163, Colpatria \$ 432.882.334,24, Citibank \$668.563,5, Banco de Occidente \$ 34.278.695,46, Cor-magdalena \$ 51.326,96, Patrimonio Fia \$ 691.491.676,85, intereses de deudores \$ 207.650,49 y en la cuenta 480590 intereses de Axa Colpatria \$ 42.150.716,5, Banco Colpatria \$ 231.416.143,86, citibank \$180.320.775,17 y Bancolombia \$ 47.036.669,04

En los Ingresos Extraordinarios por la suma de \$ 22.069.399, 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 \$2.761.978, reintegros por concepto de licencias consignados por Cafesalud \$ 3.372.276, Nueva EPS \$ 6.440.147, Medimas \$ 982.667, Reintegros de viáticos, reintegro de pago gimnasio y otros por \$ 920.723, valor pagado por Asopiñal por concepto de tasas por uso del recurso agua que había sido depurada \$ 5.542.859, sanitas EPS \$ 2.048.749

Se registró en la cuenta de ingresos fiscales 481554 \$ 1.298.801.523,42, producto de ajustes a la cuenta de Aguas por la suma de \$ 4.998.769, Sobretasa predial de los municipios de Garzón, Algeciras, Hobo, Acevedo, Aipe, Teruel, Timana por la suma de \$27.472.754, cuenta Multas varias por la suma de \$ 1.026.121.154,46 la cuenta intereses por la suma de \$ 229.108.059,96, transferencias del sector eléctrico Ecopetrol \$ 2.113.360 y Varios por \$ 8.987.426.

En la cuenta 481559 otros ingresos por valor de \$ 345.585.935, se registraron recursos provenientes de ajustes registros fiduciaria popular \$ 345.492.435, reversión de gastos \$ 93.500

NOTA 16

GASTOS

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2017, está conformado de la siguiente manera:

Gastos de Administracion	
Sueldos y Salarios	3.653.379.501,00
Contribuciones Imputadas	5.335.903,00
Contribuciones Efectivas	554.345.514,00
Aportes Sobre Nomina	119.561.600,00
Gastos Generales	867.367.462,53
Impuestos contribuciones Tasas	2.590.226.176,85



Gastos de Operación	
Generales	7.778.265.068,51
Provisión para Contingencias	383.848.610,00
Otras Transferencias	17.500.000,00
Gasto Publico Social	13.858.553.497,00
Comisiones	31.939.132,59
Perdía en retiro de activos	4.663.086,00
Extraordinarios	54,34
Ajustes Ejercicios Anteriores	979.192.257,86
Total	30.844.177.863,68

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 contabilizo en la cuenta 511190 la suma de \$ 1.865.754, por concepto de gastos imprevistos de caja menor y pago Certicamara

Se registró en la cuenta 542302 la suma de \$ 17.500.000 pago a cortolima según convenio 54 de 2016.

Se contabilizaron en la cuenta 550890, Otros Gastos en Medio Ambiente, recursos girados a Fundispros \$ 39.596.672, Resguardo Indígena Tama Paez \$ 26.150.000 y consorcio Apis \$ 64.672.000.

Se contabilizaron gastos correspondientes a ejercicios anteriores, por valor de \$979.192.257.86 así:

Reversion Ajustes Aguas	330.275.555,18
Reversion Tasas Retributivas	60.058.207,00
Reversion Multas	320.493.846,03
Reversion sobretasa ambiental	37.379.484,75
Ajsutes varios	230.985.164,90
Total	979.192.257,86

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 \$ 1.527.699.700.93, 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, \$ 33.985.350.325.27, su contrapartida es la cuenta 990590.



CARLOS ALBERTO CUELLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador TP 31.683-T