



Informe de Ejecución Plan de Acción 2018

*Opita de
Corazón*



Huila resiliente, territorio natural de paz

Informe de Ejecución
Plan de Acción
2018

3 Gestión Financiera



Huila resiliente, territorio natural de paz

PRESUPUESTO

Para la vigencia de 2018 el Consejo Directivo aprobó un presupuesto de recursos propios por valor de \$ 24.855.304.226, igualmente fueron aprobados recursos del Presupuesto General de la Nación por valor de \$ 3.209.696.189 para un presupuesto inicial total de \$28.065.000.415 el cual terminó en la suma de \$42.044.824.242 con un incremento del 49.81 % producto de la liquidación de excedentes financieros de la vigencia fiscal 2017, por valor de \$ 5.210.149.325, cancelación de reservas por valor de \$ 4.828.952.214, convenios realizados con los municipios del departamento del Huila por valor de \$ 440.722.288 y recursos del Presupuesto General de la Nación para proyectos de inversión por valor de \$ 3.500.000.000. El presupuesto apropiado para gastos de funcionamiento fue de \$ 6.443.837.110, para transferencias al Fondo de Compensación Ambiental la suma de \$2.820.760.237 y para Gastos de Inversión la suma de \$32.780.226.895

Ejecución presupuestal

Ingresos

El presupuesto definitivo de ingresos ascendió a \$42.044.824.242, de los cuales se recaudaron \$41.771.402.897 para una ejecución del 99.35%. De estos recursos, \$1.898.941.563 provinieron de la nación y \$39.872.461.334 de recursos propios.

Dentro de los recursos propios los ingresos por concepto de Sobretasa al Impuesto Predial llegaron a \$9.048.801.721 con una ejecución del 99.08%, Transferencias del Sector Eléctrico a \$9.853.737.859 con una ejecución del 136.95 %, Tasas retributivas y Compensatorias a \$ 1.370.111.793 con una ejecución del 127.99%, Tasas por Uso de Aguas \$1.434.972.675, con una ejecución del 108.38%, Tasas Forestales a \$401.208.601, con una ejecución del 158.11%, Licencias y Permisos Ambientales \$ 1.195.494.047, con una ejecución del 131.71%, Multas y Sanciones \$ 36.672.147, con una ejecución del 24.17%, Otros Ingresos \$ 189.471.393 con una ejecución del 334.15%, que corresponden a publicaciones, reintegros, recuperaciones entre otros, recursos de capital a \$15.848.370.622 con una ejecución del 107.07%, destacándose la recuperación de cartera por valor de \$ 5.163.959.920, rendimientos financieros por valor de \$ 645.309.163, excedentes financieros vigencia 2017 por \$ 5.210.149.325, cancelación de reservas por valor de \$ 4.828.952.214.

Gastos

Los gastos totales ejecutados durante la vigencia ascendieron a \$39.278.243.078 que representan un 93.42 % de lo presupuestado. Los gastos ejecutados en la Corporación se orientaron en un 15.53% para cubrir gastos de funciona-

miento, por valor de \$6.101.833.499, un 7.18% para cubrir las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental por valor de \$2.820.760.237 y un 77.29% para ejecutar los proyectos de inversión por valor de \$ 30.355.649.342

ESTADOS FINANCIEROS

En la vigencia del 2018 los Activos de la Corporación ascendieron a \$82.355.927.679.06 con un aumento del 4.21% respecto a la vigencia 2017.

Los Pasivos sumaron \$ 7.775.412.456.55, con un aumento del 11.68% respecto a la vigencia 2017.

El Patrimonio ascendió a \$ 74.580.515.222.51 con un aumento del 3.48% respecto a la vigencia de 2017.

Durante la vigencia del 2018 los Ingresos llegaron a \$34.779.183.733.87 con una disminución del 4.31% respecto a la vigencia 2017, producto de menores ingresos en las transferencias del Presupuesto General de la Nación.

Los Gastos ascendieron a \$33.325.801.375.09 con un aumento del 8.05% respecto a la vigencia 2017 producto básicamente del aumento de los gastos operacionales, en razón a que en la vigencia de 2018, en cumplimiento de las normas internacionales de contabilidad los gastos por depreciación de la propiedad planta y equipo se imputaron a gastos y en la vigencia de 2017 se imputaron a Patrimonio; el aumento en las transferencias y el aumento en el gasto público social.

El excedente del ejercicio fue de \$ 1.453.382.358.78 .

Informe de Ejecución
Plan de Acción
2018

3.1

Ejecución Presupuestal



Huila resiliente, territorio natural de paz

**ANEXO No. 5-1. INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
RECURSOS VIGENCIA : DICIEMBRE DE 2018**

	NIVEL RENTISTICO	APROPIADO	RECAUDADO
3000	INGRESOS PROPIOS	35.335.128.053	39.872.461.333
3100	INGRESOS CORRIENTES	20.533.460.100	24.024.090.712
3110	Tributarios	9.133.016.496	9.048.801.721
	Participación Ambiental Municipios		
	Sobretasa Ambiental	9.133.016.496	9.048.801.721
	Otros		
3120	No Tributarios	11.400.443.604	14.975.288.991
3121	Venta de Bienes y Servicios	907.653.683	1.195.494.047
	Venta de Bienes y Servicios	0	0
	Licencias, permisos y tramites ambientales	907.653.683	1.195.494.047
	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	7.636.056.872	10.347.358.335
	Transferencias Sector Electrico	7.195.334.584	9.853.737.859
	Compensación Explotación Minera		
	Convenios	440.722.288	493.620.476
	Otros Aportes de Otras Entidades	0	0
3128	Otros Ingresos	2.856.733.049	3.432.436.609
	Tasa Retribitiva y Compensatoria	1.070.506.847	1.370.111.793
	Tasa Material de Arrastre		
	Tasa por Uso del Agua	1.324.022.079	1.434.972.675
	Tasa Aprovechamiento Forestal	253.747.000	401.208.601
	Tasa Recurso Hidrobiologico		
	Multas y sanciones	151.754.308	36.672.147
	Otros Ingresos	56.702.815	189.471.393
3200	RECURSOS DE CAPITAL	14.801.667.953	15.848.370.621
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	720.000.000	645.309.163
3250	Recursos del Balance	14.081.667.953	15.203.061.458
3251	Venta de Activos	0	0
3252	Excedentes Financieros	5.210.149.324	5.210.149.324

	NIVEL RENTISTICO	APROPIADO	RECAUDADO
3253	Cancelación de Reservas	4.828.952.214	4.828.952.214
3254	Recuperación de Cartera	4.042.566.415	5.163.959.920
3255	Otros Recursos del Balance	0	0
3260	Donaciones	0	0
3500	RENTAS PARAFISCALES	0	0
4000	APORTES DE LA NACION	6.709.696.189	1.898.941.563
4100	Funcionamiento	2.135.610.000	1.898.941.563
4200	Servicio de la Deuda	0	0
4300	Inversión	4.574.086.189	0
41001	Rezago Año Anterior	0	0
	TOTAL INGRESOS VIGENCIA	42.044.824.242	41.771.402.896

**ANEXO No.5-2. INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
RECURSOS VIGENCIA: DICIEMBRE DE 2018**

CONCEPTO	RECURSOS PROPIOS \$			RECURSOS DE LA NACIÓN \$			TOTAL RECURSOS (PROPIOS - NACIÓN) \$		
	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS Y CXP)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS Y CXP)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS Y CXP)
GASTOS DE PERSONAL	2.628.388.174	2.527.888.502	2.338.162.693	2.101.005.000	2.101.005.000	2.101.005.000	4.729.393.174	4.628.893.502	4.439.167.693
GASTOS GENERALES	1.369.610.086	1.322.669.822	1.134.142.741	24.067.000	24.067.000	24.067.000	1.393.677.086	1.346.736.822	1.158.209.741
Adquisición de Bienes	256.485.391	253.667.423	202.825.379	0	0		256.485.391	253.667.423	202.825.379
Adquisición de Servicios	1.061.590.695	1.018.332.804	880.647.767	22.601.000	22.601.000	22.601.000	1.084.191.695	1.040.933.804	903.248.767
Impuestos y Multas	51.534.000	50.669.595	50.669.595	1.466.000	1.466.000	1.466.000	53.000.000	52.135.595	52.135.595
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.130.989.087	2.936.425.412	2.936.425.412	10.538.000	10.538.000	10.538.000	2.901.527.087	2.901.399.823	2.901.399.823
ADMINISTRACION PUBLICA CENTRAL	2.890.989.087	2.890.861.823	2.890.861.823	10.538.000	10.538.000	10.538.000	2.901.527.087	2.901.399.823	2.901.399.823
Cuota de Auditaje Contaloria Nacional	39.428.850	39.321.683	39.321.683	10.538.000	10.538.000	10.538.000	49.966.850	49.859.683	49.859.683
Fondo de Compensación Ambiental	2.820.760.237	2.820.760.237	2.820.760.237				2.820.760.237	2.820.760.237	2.820.760.237
Otros	30.800.000	30.779.903	30.779.903				30.800.000	30.779.903	30.779.903
TRANSFERENCIAS PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mesadas Pensionales							0	0	0
Bonos pensionales							0	0	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	240.000.000	45.563.589	45.563.589	0	0	0	240.000.000	45.563.589	45.563.589
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	240.000.000	45.563.589	45.563.589	0	0	0	240.000.000	45.563.589	45.563.589
Sentencias y Conciliaciones	240.000.000	45.563.589	45.563.589				240.000.000	45.563.589	45.563.589
OTRAS							0	0	0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.128.987.347	6.786.983.736	6.408.730.846	2.135.610.000	2.135.610.000	2.135.610.000	9.264.597.347	8.922.593.736	8.544.340.846
TOTAL INVERSION	28.206.140.706	25.986.829.915	13.765.673.052	4.574.086.189	4.368.819.427	893.416.196	32.780.226.895	30.355.649.342	14.659.089.248
Pograma 1	12.224.040.589	11.913.254.867	5.597.788.964	0	0	0	12.224.040.589	11.913.254.867	5.597.788.964
1,1 Ordenamiento y Admon RH y Cuencas Hidrograficas	3.894.642.839	3.702.189.782	1.104.007.939				3.894.642.839	3.702.189.782	1.104.007.939
1,2 Recuperacion de Cuencas Hidrograficas	6.937.385.860	6.819.058.251	3.240.882.902				6.937.385.860	6.819.058.251	3.240.882.902
1,3 descontaminacion de Fuentes Hidricas	1.392.011.890	1.392.006.834	1.252.898.123				1.392.011.890	1.392.006.834	1.252.898.123
Programa 2	2.945.436.111	2.728.879.807	1.126.594.084				2.945.436.111	2.728.879.807	1.126.594.084
2,1 Conocimiento y Planificacion de Ecosistemas Estrategicos	1.541.139.112	1.490.208.991	614.150.369				1.541.139.112	1.490.208.991	614.150.369

CONCEPTO	RECURSOS PROPIOS \$			RECURSOS DE LA NACIÓN \$			TOTAL RECURSOS (PROPIOS -NACIÓN) \$		
	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS Y CXP)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS Y CXP)	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN (COMPROMISOS)	EJECUCIÓN (PAGOS Y CXP)
2,2 Conservacion y Recuperacion de Ecosistemas Estrategicos y su Biodiversidad	1.404.296.999	1.238.670.816	512.443.715				1.404.296.999	1.238.670.816	512.443.715
Programa 3	5.048.984.974	3.724.119.990	2.925.439.176	4.574.086.189	4.368.819.427	893.416.196	9.623.071.163	8.092.939.417	3.818.855.372
3,1 Crecimiento Verde de Sectores Productivos	820.432.580	781.482.420	305.663.136				820.432.580	781.482.420	305.663.136
3,2 Areas Urbanas Sostenibles y Resilientes	500.000.000	499.883.299	177.021.769				500.000.000	499.883.299	177.021.769
3,3 Crecimiento Verde de Sectores Productivos-Vigencias Expiradas	3.728.552.394	2.442.754.271	2.442.754.271				3.728.552.394	2.442.754.271	2.442.754.271
Gestion Cambio Climatico Para un Desarrollo bajo en carbono	0	0	0	1.074.086.189	893.416.196	893.416.196	1.074.086.189	893.416.196	893.416.196
Implementacion de medidas de mitigacion para promover un desarrollo y ordenamiento resiliente al cliam sobre carbono em arco de la politica nacional del cambio climatico en 23 municipios del departamento del huila	0	0	0	3.500.000.000	3.475.403.231	0	3.500.000.000	3.475.403.231	0
Programa 4	2.823.968.904	2.776.544.040	1.625.497.345				2.823.968.904	2.776.544.040	1.625.497.345
4,1 Control y vigilancia Ambiental	2.823.968.904	2.776.544.040	1.625.497.345				2.823.968.904	2.776.544.040	1.625.497.345
Programa 5	1.672.444.894	1.461.719.762	867.740.218				1.672.444.894	1.461.719.762	867.740.218
5,1 Planificacion Ambiental Territorial	701.444.894	506.191.530	273.680.287				701.444.894	506.191.530	273.680.287
5,2 Gestion del Riesgo de Desastres	971.000.000	955.528.232	594.059.931				971.000.000	955.528.232	594.059.931
Programa 6	3.491.265.234	3.382.311.449	1.622.613.265				3.491.265.234	3.382.311.449	1.622.613.265
6,1 CAM Modelo de Gestion Corporativa	1.568.948.385	1.493.044.188	1.053.858.524				1.568.948.385	1.493.044.188	1.053.858.524
6,2 Educacion Ambiental Opita de Corazon	1.922.316.849	1.889.267.261	568.754.741				1.922.316.849	1.889.267.261	568.754.741
							0	0	0
							0	0	0
TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSION	28.206.140.706	25.986.829.915	13.765.673.052	4.574.086.189	4.368.819.427	893.416.196	32.780.226.895	30.355.649.342	14.659.089.248

Informe de Ejecución
Plan de Acción
2018

3.2

Estados Financieros



Huila resiliente, territorio natural de paz

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA "CAM" AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Como Revisor Fiscal delegado por la Sociedad Contadores Asociados Contar S.A.S., expreso a ustedes que he examinado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y el estado de Cambios en el Patrimonio, con corte al 31 de diciembre de 2018, así como las notas explicativas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena "CAM". Los estados financieros del año 2018, no se presentan comparativos con los correspondientes al año 2017, por ser los primeros Estados Financieros elaborados bajo normas NIIF para el Sector Público, dentro del periodo de implementación obligatorio.

Los estados financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Dirección, de conformidad con el Marco Técnico expedido por la Contaduría General de la Nación y las Políticas Contables aprobadas por el Consejo Directivo y demás normas que lo modifican o complementan y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de unos estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error; siendo nuestra responsabilidad, la de examinarlos y expresar una opinión sobre dichos estados financieros, teniendo como base la auditoría practicada, de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las normas para el aseguramiento de la información, las que 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.

Además informo que, la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena "CAM", a partir del 1° de Enero de 2018, continuó con el proceso de convergencia hacia las normas internacionales de contabilidad para el sector público, dando cumplimiento al cronograma de aplicación obligatoria 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, determinando los saldos iniciales al 1° de enero de 2018, de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, los que fueron cargados al sistema de información contable.

Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con los procedimientos aconsejados por las Normas para el Aseguramiento de la Información. 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, así como la evaluación de los Estados Financieros en su conjunto. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé me proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso a continuación.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a éste dictamen, presentan fidedignamente la situación financiera de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena "CAM", al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones y los cambios en el patrimonio, de conformidad con el Marco Técnico Contable expedido por la Contaduría General de la Nación y las Políticas Contables aprobadas por el Consejo Directivo y demás normas que lo modifican o complementan y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos, a las decisiones del Consejo Directivo y de la Asamblea General Corporativa.

En cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999, hago constar que la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena "CAM", presentó y pagó en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social, durante el año 2018 y que de acuerdo con 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.

Dictamen suscrito el 28 de febrero de 2019.

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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL
		XII-31-18			XII-31-18
	ACTIVOS			PASIVOS	
	CORRIENTE	31.138.802.100,44		CORRIENTE (Nota 11)	7.775.412.456,55
11	Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 4)	20.922.935.997,97			
1105	Caja	9.436.085,00	24	Cuentas Por Pagar	5.959.181.071,06
1110	Bancos y Corporaciones	13.940.171.443,06	2401	Bienes y Servicios	3.305.846.473,00
1132	Efectivo de Uso Restringido	1.205.682.997,05	2403	Transferencias por Pagar	368.378.864,00
1133	Equivalentes al Efectivo	5.767.645.472,86	2407	Recaudo a Favor de Terceros	257.792.827,06
			2424	Descuentos de Nomina	59.539.365,00
13	Cuentas por Cobrar (Nota 6)	10.215.866.102,47	2436	Retencion en la Fuente	312.516.442,00
1311	Ingresos no Tributarios	7.904.452.578,47	2490	Otras Cuentas por Pagar	1.655.107.100,00
1337	Otras Transferencias	1.071.755.238,00			
1384	Otras Cuentas por cobrar	1.563.838.263,00			
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por cobrar	-324.179.977,00			
			25	Obligaciones Laborales	456.907.819,00
	NO CORRIENTE	51.217.125.578,62	2511	Beneficio empleados Corto Plazo	456.907.819,00
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	4.109.190.287,80	27	Pasivos Estimados	949.564.570,00
			2701	Litigios y Demandas	949.564.570,00
1227	Inversiones Controladas	4.109.190.287,80			
			29	Otros Pasivos	409.758.996,49
13	Cuentas por Cobrar (Nota 6)	7.342.172.288,26	2902	Recursos Recibidos en Admon	393.346.698,49
1311	Ingresos no Tributarios	10.710.480.322,35	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	16.412.298,00
1384	Otras Cuentas por cobrar	369.603.988,91			
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por cobrar	-3.737.912.023,00			
				TOTAL PASIVOS	7.775.412.456,55

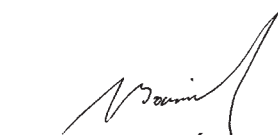
**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**


CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL
		XII-31-18			XII-31-18
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota7)	24.285.191.457,05			
1605	Terrenos	13.665.136.009,00		PATRIMONIO (Nota 12)	74.580.515.222,51
1635	Bienes Muebles en Bodega	64.536.349,21			
1640	Edificaciones	6.661.633.990,98	32	Patrimonio Institucional	74.580.515.222,51
1645	Plantas y Ductos	1.328.022.587,51	3105	Capital Fiscal	61.101.337.468,83
1655	Maquinaria Y Equipo	402.931.710,66	3110	Resultados Ejercicio	1.453.382.358,78
1660	Equipo Científico	1.247.042.429,04	3145	Impactos por Transicion al Nuevo Marco de Regulacion	9.956.984.628,90
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.124.469.901,41	3148	Ganancias Metodo Participacion Patrimonial	2.068.810.766,00
1670	Equipo de Comunicaciòn y Computaciòn	1.953.967.195,79			
1675	Equipo de Transporte	702.762.957,00			
1680	Equipo Comedor Cocina	37.663.863,49			
1685	Depreciación Acumulada	-2.900.317.307,04			
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad Planta y Equipo	-2.658.230,00			
17	Bienes de Beneficio y uso Público(Nota 8)	252.978.292,00			
1710	Bienes de Uso Público	280.811.594,00			
1785	Depreciacion Acumulada Bienes de Uso Publico	-27.833.302,00			
19	Otros Activos	15.227.593.253,51			
1905	Gastos Pagados Por Anticipado	69.854.082,00			
1906	Avances y Anticipos	159.974.998,50			
1908	Recursos Entregados en Admnsitracion (Nota 9)	14.365.398.675,73			
1970	Intangibles (Nota 10)	1.044.512.325,00			
1975	Amortización Acumulada de intangibles	-412.146.827,72			

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL
		XII-31-18			XII-31-18
	TOTAL ACTIVO	82.355.927.679,06		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	82.355.927.679,06
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 15)	0,00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 15)	0,00
81	Derechos Contingentes	16.383.797.540,00	91	Responsabilidades Contingentes	54.279.446.110,23
83	Deudoras de Control	3.632.734.396,00			
89	Deudoras por Contra	-20.016.531.936,00	99	Acreedoras Por Contra	-54.279.446.110,23


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)

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2017(1)	72.069.613.472
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018 (2)	2.510.901.751
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2018(3)	74.580.515.223
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	15.458.095.393
CAPITAL FISCAL	5.030.439.595
IMPACTO POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	9.956.984.629
DEPRECIACION AMORTIZACIONES	470.671.169
DISMINUCIONES (5)	12.947.193.642
SUPERAVIT POR DONACION	424.851.543
SUPERAVIT POR VALORIZACION	8.474.613.694
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.047.728.405
VARIACIONES 2018	2.510.901.751

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM		
ESTADO DE RESULTADOS		
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
		XII-31-18
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 13)	32.612.311.791,55
41	Ingresos Fiscales	29.163.753.365,05
4110	No Tributarios	29.163.753.365,05
44	Transferencias	477.861.626,00
4428	Otras Transferencias	477.861.626,00
47	Operaciones Interinstitucionales	2.970.696.800,50
4705	Aportes Traspasos Recibidos	2.970.696.800,50
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 14)	31.975.849.422,75
51	De Administracion	6.208.636.436,75
5101	Sueldos y Salarios	2.370.625.146,00
5102	Contribuciones Imputadas	22.209.402,00
5103	Contribuciones Efectivas	587.767.188,00
5104	Aportes sobre Nómina	125.854.300,00
5107	Prestaciones Sociales	763.453.038,00
5108	Gastos Personales Diversos	671.763.723,00
5111	Generales	1.448.953.700,00
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	218.009.939,75
52	De Operación	6.484.652.842,00
5211	Gastos Generales	6.463.302.310,00
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	21.350.532,00
53	Provisiones Amortizaciones Depreciaciones	1.838.807.030,00
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	264.642.920,00
5351	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	2.658.230,00
5360	Depreciaicon Propiedad Planta y Equipo	983.418.483,00
5364	Depreciacion de Bienes De Uso Publico	8.860.927,00
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	124.824.425,00
5368	Provision Litigios y Demandas	454.402.045,00
54	Transferencias	3.006.530.772,00

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM		
ESTADO DE RESULTADOS		
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
		XII-31-18
5423	Otras Transferencias	3.006.530.772,00
55	Gasto Publico Social	14.437.222.342,00
5508	Medio Ambiente	14.437.222.342,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	636.462.368,80
	OTROS INGRESOS (Nota 13)	2.166.871.942,32
48	Otros Ingresos	2.166.871.942,32
4802	Ingresos Financieros	1.457.632.724,32
4808	Otros Ingresos Ordinarios	709.239.218,00
	OTROS GASTOS (Nota 14)	1.349.951.952,34
58	Otros Gastos	1.349.951.952,34
5802	Comisiones	37.719.623,61
5811	Perdia por Metodo Participacion Patrimonial	230.990.316,00
5890	Gastos Diversos	1.080.638.129,73
5895	Devoluciones Descuentos servicios	603.883,00
	EXCEDENTE (DEFICIT)	1.453.382.358,78

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)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

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 Gestión y está certificada en las normas ISO 9001:2015 e ISO 14001: 2015.

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 biodi-

versidad 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 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.

La CGN ha expedido tres marcos normativos que corresponden a la clasificación de las entidades del sector público que según su función económica, pueden catalogarse como entidades de gobierno o como empresa y, a su vez, dentro del grupo de empresas, como: a) las que cotizan en el mercado de valores, o captan o administran ahorro público y b) las que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público.

La Corporación se encuentra clasificada como entidad de gobierno, bajo el ámbito de la resolución 533 de 2015 cuyo periodo obligatorio de transición comenzó el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

La Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena “CAM”, a partir del 1° de Enero de 2018, continuó con el proceso de convergencia hacia las normas internacionales de contabilidad para el sector público, dando cumplimiento al cronograma de aplicación obligatoria 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, determinando los saldos iniciales al 1° de enero de 2018, de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, los que fueron cargados al sistema de información contable.

Los estados financieros del año 2018, no se presentan comparativos con los correspondientes al año 2017, por ser los primeros Estados Financieros elaborados bajo normas NIIF para el Sector Público, dentro del periodo de implementación obligatorio.

LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El proceso contable del ente público se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

Se presenta dificultad en la conciliación de las operaciones

recíprocas, dado que las entidades públicas con las que se tienen operaciones, para el caso de las inversiones no dan las certificaciones de las acciones hasta tanto realicen el cierre y en el caso de los Municipios no dan las certificaciones respectivas de saldo de la deuda de sobretasa imprevista.

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.

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la Corporación aplica lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos.

PASIVOS LABORALES

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

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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

CUENTAS DE ORDEN

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

NOTA 3

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Como resultado de la aplicación de las normas de provisiones, depreciación a la propiedad planta y equipo y amortizaciones, se disminuyeron los activos en la suma de \$ 7.405.047.666.76, el resultado del ejercicio se afectó en la suma de \$ 1.593.804.016

Caja	9.436.085,00
Depositos en Instituciones Financieras	13.940.171.443,06
Efectivo de uso restringido	1.205.682.997,05
Equivalentes al efectivo	5.767.645.472,86
Total Efectivo	20.922.935.997,97

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 de 2018 está representado así:

Se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias,

El efectivo de uso restringido representa el valor de los saldos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes que corresponden a los convenios celebrados con otras entidades

Equivalentes al efectivo corresponde a inversiones realizadas en certificados de depósito a término

En el comprobante de registro del ESFA a enero 2 de 2018 se hicieron las siguientes reclasificaciones:

CODIGO	DESCRIPCION	DÉBITO	CRÉDITO
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
1132101001	BANCO OCCIDENTE CTE.385-000039	160.987.546,51	
1132101002	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 76969997147	185.230.786,00	
1132101003	BANCOLOMBIA CTA. NO.7616633670	42.980.000,00	
1132101005	DAVIVIENDA CTA. NO. 076869998328 CONV.337/14 CAM-DPTO. HUILA	925.760,84	
1132101006	BANCO AGRARIO 0000177	204.660.332,27	
1132101007	DAVIVIENDA CTA.CTE.76269998076	140.000.000,00	
1132101501	DAVIVIENDA CTA.CTE. 76269998019	705.952.083,56	
1132101502	DAVIVIENDA CTA.CTE. 76269997847	372.731.452,00	
1132102001	BANCOLOMBIA CTA. 7686667540	117.060.030,16	
1132104001	BBVA CTA. NO. 30100000271	1.332.929.104,21	
1132104002	BANCO AGRARIO AH.439143000054	80.000.000,00	
1132104003	DAVIVIENDA CTA.AH.076200100238	35.890.683,00	
1132105001	BANCOLOMBIA 80558 CONV.404/16 DPS	35.407.204,00	
111005	CUENTAS CORRIENTES		
1110050164	BANCO OCCIDENTE CTE.385-000039		117.060.030,16
1110050166	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 76969997147		160.987.546,51
1110050170	BANCOLOMBIA CTA. NO.7616633670		80.000.000,00
1110050177	DAVIVIENDA CTA. NO. 076869998328 CONV.337/14 CAM-DPTO. HUILA		42.980.000,00
1110050179	BANCO AGRARIO 0000177		372.731.452,00
1110050180	DAVIVIENDA CTA.CTE.76269998076		185.230.786,00
1110050181	DAVIVIENDA CTA.CTE. 76269998019		925.760,84
1110050182	DAVIVIENDA CTA.CTE. 76269997847		140.000.000,00
1110050183	BANCOLOMBIA CTA. 7686667540		35.890.683,00
1110050184	BBVA CTA. NO. 30100000271		35.407.204,00

111006	CUENTAS DE AHORRO		
1110060128	BANCO AGRARIO AH.439143000054		705.952.083,56
1110060129	DAVIVIENDA CTA.AH.076200100238		204.660.332,27
1110060130	BANCOLOMBIA 80558 CONV.404/16 DPS		1.332.929.104,21
TOTAL	3.414.754.982,55	3.414.754.982,55	

CODIGO	DESCRIPCION	DÉBITO	CRÉDITO
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
113301	Certificados de depósito de ahorro a término		
11330166541	CITIBANK - COLOMBIA S.A.	2.056.467.827,92	
1133017802	C.D.T. NO. 4427802 BANCOLOMBIA	636.103.794,04	
113018284	C.D.T. NO. 8284 COLPATRIA	2.788.399.286,66	
1201	Inversiones Administración De Liquidez		
120106	Certificados De Depósito A Termino		
1201066541	CITIBANK - COLOMBIA S.A.		2.056.467.827,92
1201067802	C.D.T. NO. 4427802 BANCOLOMBIA		636.103.794,04
1201068284	C.D.T. NO. 8284 COLPATRIA		2.788.399.286,66
TOTAL	5.480.970.908,62	5.480.970.908,62	

NOTA 5

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En el comprobante de registro del ESFA a enero 2 de 2018 se hicieron las siguientes reclasificaciones:

CODIGO	DESCRIPCION	DÉBITO	CRÉDITO
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		-
122704	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	4.340.180.604,00	-
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS		
120832	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	-	4.340.180.604,00
TOTAL		4.340.180.604,00	4.340.180.604,00

Su saldo está representado en \$ 4.109.190.287.80 que corresponde 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 \$ 1.819.415.287.80 que corresponde a las actualizaciones realizadas, por el método de participación patrimonial desde el 2007 a la fecha.

En la vigencia de 2018 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, afectando la cuenta 581104 en la suma de \$ 230.990.316.00.

La Corporación tiene el 78.54% de participación en la Empresa Forestal del Huila

NOTA 6

CUENTAS POR COBRAR

En el comprobante de registro del ESFA a enero 2 de 2018 se hicieron las siguientes reclasificaciones:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		
131101	TASAS	6.970.639.476,00	
131102	MULTAS	3.581.085.312,00	
131103	INTERESES	4.051.225.481,00	
131126	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	1.271.129.544,00	
131190	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.377.223,00	
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		
140101	TASAS		6.970.639.476,00
140102	MULTAS		3.581.085.312,00
140103	INTERESES		4.051.225.481,00
140159	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		1.271.129.544,00
140190	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2.377.223,00
TOTAL		15.876.457.036,00	15.876.457.036,00
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	255.000.000,00	
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS		255.000.000,00
TOTAL		255.000.000,00	255.000.000,00
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
138417	Esquemas de cobro	382.382.870,00	
1470	OTROS DEUDORES		
147090	OTROS DEUDORES		382.382.870,00
TOTAL		382.382.870,00	382.382.870,00
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	699.067.783,00	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		
142012	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		699.067.783,00
TOTAL		699.067.783,00	699.067.783,00
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		
190803	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	13.378.670.950,00	
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		
142404	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN		13.378.670.950,00
TOTAL		13.378.670.950,00	13.378.670.950,00

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2018 está conformado de la siguiente forma:

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM			
CLASIFICACION DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2018			
DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
TRANSFERENCIAS SECTOR ELECTRICO	2.520.077.818,00	0,00	2.520.077.818,00
TASAS POR USO DEL RECURSO AGUA	2.869.491.636,00	1.848.249.753,99	4.717.741.389,99
TASAS RETRIBUTIVAS	269.640.697,00	1.304.466.917,19	1.574.107.614,19
MULTAS	53.274.447,00	3.629.388.009,61	3.682.662.456,61
INTERESES	1.239.709.782,47	3.723.420.700,53	4.963.130.483,00
PREDIAL	952.258.198,00	204.954.941,03	1.157.213.139,03
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.071.755.238,00	0,00	1.071.755.238,00
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.976.207.816,47	10.710.480.322,35	19.686.688.138,82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.563.838.263,00	369.603.988,91	1.933.442.251,91
DETERIORO ACUMULADO	-324.179.977,00	-3.737.912.023,00	-4.062.092.000,00
TOTAL DEUDORES	10.215.866.102,47	7.342.172.288,26	17.558.038.390,73

Se contabilizaron en otras cuentas por cobrar 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 Maria	1.770.275,00
Municipio de la Plata	4.210.086,00
Municipio de San Agustin	6.760.861,00
Municipio de Teruel	4.160.148,00
Banco Colpatria	34.616.101,36
Bancolombia	14.368.206,55
Municipio de Elias	26.795.104,00
Municipio del Agrado	884.444,00
Municipio de Guadalupe	14.039.922,00
Asociacion de Autoridades Tradicionales	5.368.436,00
Municipio de Colombia	67.500.000,00
Municipio de Saladoblanco	334.898,00
Municipio de Suaza	38.552.198,00
Dian	2.343.000,00
Banco de Occidente	1.297.984,00

Municipio del Pital	18.058.905,00
Municipio de Oporapa	1,00
Municipio de Acevedo	21.755.520,00
Total	458.507.701,91

El valor de los bancos Colpatria y Bancolombia corresponde a intereses causados a diciembre 31 por concepto de intereses de CDTS.

El valor del Banco Agrario corresponde a \$ 125.877.000.00 producto del hurto informático del banco agrario cuentas corrientes #03905-007136-2 y #03905-00605-7 por transferencias el día 17 de noviembre de 2015.

Se contabilizo transferencias por cobrar el valor de cuentas por cobrar al Departamento administrativo de Prosperidad Social por valor de \$ 1.474.934.550.00.

Se efectuó el deterioro de la cartera aplicando la Política de Deterioro.

Mediante resolución 4378 del 31 de diciembre de 2018 se efectuó depuración de la cuenta deudores así:

Tasa por uso del recurso agua \$ 101.475.152

El anterior ajuste fue registrado a gasto 589016.

La tasas por uso del recurso agua y las tasas retributivas se vencen 30 días después de facturadas, después de vencidas se cobra un interés moratorio a la tasa de usura certificada por la superintendencia bancaria, las multas se vencen en forma inmediata una vez queden en firme, se cobra un interés de mora del 12% efectivo anual.

DETERIORO CARTERA

RENTA	0-90 DIAS		91-359 DIAS	
	CARTERA	DETERIORO	CARTERA	DETERIORO
TASAS POR USO DEL RECURSO AGUA	738.736.019,00	0,00	2.130.755.617,00	0,00
TASAS RETRIBUTIVAS	101.541.649,19	0,00	168.099.052,00	0,00
MULTAS	19.192.251,61	0,00	43.331.729,00	0,00
SOBRETASA AMBIENTAL	938.261.299,03	0,00	13.996.899,00	0,00

1 A 4 AÑOS		MAS DE 5 AÑOS		TOTAL CARTERA	TOTAL DETERIORO
CARTERA	DETERIORO	CARTERA	DETERIORO		
1.130.451.783,00	113.045.179,00	717.797.970,00	717.797.970,00	4.717.741.389,00	830.843.149,00
187.948.763,00	18.794.876,00	1.116.518.150,00	1.116.518.150,00	1.574.107.614,19	1.135.313.026,00
1.863.478.631,00	186.347.863,00	1.756.659.845,00	1.756.659.845,00	3.682.662.456,61	1.943.007.708,00
57.807.583,00	5.780.759,00	147.147.358,00	147.147.358,00	1.157.213.139,03	152.928.117,00

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 2018 de este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Terrenos	13.665.136.009,00
Bienes Muebles en Bodega	64.536.349,21
Edificaciones	6.661.633.990,98
Planta Ductos y Túneles	1.328.022.587,51
Maquinaria y Equipo	402.931.710,66
Equipo Científico	1.247.042.429,04
Muebles y Enseres	1.124.469.901,41
Equipo de Comunicación y Computación	1.953.967.195,79
Equipo de Transporte	702.762.957,00
Equipo de comedor y de Cocina	37.663.863,49
Depreciación Acumulada	-2.900.317.307,04
Deterioro Acumulado de Propiedad Planta y Equipo	-2.658.230,00
Total	24.285.191.457,05

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	20	5
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 5360 fue de \$ 983.418.483,00

Producto de la aplicación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP se registraron las siguientes partidas así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1605	TERRENOS		
160501	Urbanos		
1605010112	Predios Municipio de Neiva		
16050101120011	Avalúos Predio La Miranda	36.019.552,00	
16050101120011	Avalúos Predio La Miranda	10.214.859,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		46.234.411,00
16050101120012	Avalúos Predio La Santa Inés	44.980.991,00	
16050101120012	Avalúos Predio La Santa Inés	10.844.924,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		55.825.915,00
16050101120013	Avalúos Predio Guadualito	78.006.393,00	
16050101120013	Avalúos Predio Guadualito	15.606.653,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		93.613.046,00
1605010132	Municipio de Neiva		
16050101320001	Avalúos Granja Yumai	6.215.547.956,60	
16050101320001	Avalúos Granja Yumai	1.148.411.746,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		7.363.959.702,60
160502	Rurales		
1605020115	Vivero Quinta licia	402.460.277,00	
1605020115	Vivero Quinta licia	69.622.989,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		472.083.266,00
160503	Terrenos Con destinación Ambiental		
1605030113	Vivero las Delicias		
16050301130001	Avalúos Vivero las Delicias	55.336.278,00	
16050301130001	Avalúos Vivero las Delicias	10.857.337,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		66.193.615,00
1605030114	Vivero La Gaitana		
16050301140005	Avalúos Vivero la Gaitana	982.759.824,00	
16050301140005	Avalúos Vivero la Gaitana	170.106.342,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		1.152.866.166,00
1605030117	Vivero San Rafael		
16050301170001	Avalúos Vivero San Rafael	30.172.516,00	
16050301170001	Avalúos Vivero San Rafael	18.228.327,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		48.400.843,00
164001	Edificios y Casas		
1640010115	Vivero Quintalicia		
16400101150099	Avalúos Predio Quintalicia	18.708.415,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		18.708.415,00
1640010115	Vivero Quintalicia		
16400101150099	Avalúos Predio Quintalicia	0,00	15.090.680,29
1640140115	Vivero La Quintalicia		
16401401150099	Avalúos Quintalicia		24.198.462,53

164513	Acueducto y Canalización		
1645130115	Vivero Quintalicia		24.821.219,18
16451301150001	Sistemas de Riego		
314506	Propiedad Planta y Equipo	64.110.362,00	
1640010117	Vivero San Rafael		
16400101170099	Avalúos Vivero San Rafael	113.837.972,12	
16400101170099	Avalúos Vivero San Rafael	45.668.917,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		159.506.889,12
164002	Oficinas		
1640020111	Granja Yumai		
16400201110099	Avalúos Granja Yumai	210.042.344,48	
16400201110099	Avalúos Granja Yumai	84.587.227,00	
314506	Propiedad Planta y Equipo		294.629.571,48
TOTAL		9.836.132.202,20	9.836.132.202,20

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
164002	Oficinas		
1640020111	Sede Principal-Granja Yumai		0,00
16400201110001	Instalaciones Granja Yumai		662.696.359,61
16400201110006	Cescom Cto.289/09 -Acometida Electrica-33 Puntos Eléctricos		6.079.500,00
16400201110008	Carlos E.Herrera Mosquera -Adecuación Of.Centro De Documentación		36.427.546,80
16400201110010	Fayver Pastrana-Adecuación Laboratorio Cto.245/10		7.931.530,00
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
314506	Propiedad Planta Y Equipo		
3145060001	Propiedad Planta Y Equipo	488.428.088,41	
168501	EDIFICACIONES		
1685010017	Granja Yumai	86.848.536,00	
1685010018	Adiciones Granja Yumai	195.395.106,95	
1685010028	Adecuación Oficinas G.Yumai Cto.240/04	16.269.493,00	
1685010031	Adecuación Oficina G.Yumai Cto.180/06	2.048.640,00	
1685010032	Adecuación Oficinas Cto.No.186/07	6.234.276,00	
1685010041	Acometida Eléctrica 33 Punto Eléctricos Cto.289/09	952.479,00	
168502	Plantas Ductos y Túneles	10.116.117,80	
168501	Edificaciones		9.975.775,67
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
314506	Propiedad Planta Y Equipo		
3145060001	Propiedad Planta Y Equipo		83.182.025,08
TOTAL		806.292.737,16	806.292.737,16

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
164001	Edificios Y Casas		
1640010136	Construcciones Varias		
16400101360001	Encierro Danta Mpio.San Agustín	4.937.676,00	
16400101360002	Caseta Metálica Mpio.La Argentina	4.308.879,00	
16400101360003	Encierro Danta Finca Marengo	2.283.102,00	
16400101360004	Rampa Acceso Finca Marengo	7.707.934,00	
16400101360005	1 Container Adecuado En Dts Cto.372-16	35.850.000,00	
16400101360006	1 Container Adecuado En Dts Cto.258/-17	13.245.995,00	
1645	Planta Ductos Y Túneles		
164512	Subestaciones Y/O Estaciones De Regulación		
16451200010001	Obras Estaciones Meteorológicas	6.842.415,69	
16451200010002	Obras Estaciones Meteorológicas	148.759.096,00	
16451200010003	2 Estaciones Hidrológicas Cto386/15.	209.149.196,00	
16451200010005	5 Estación Meteorológicas Cto 386/15.	270.879.800,00	
16451200010006	Obras Civiles 2 E. Hidrológicas Cto.383-16	122.060.473,00	
16451200010007	2 Estaciones Hidrológicas Cto. 383-16	43.759.557,00	
16451200010008	2 Estaciones Hidrológicas Cto. 383-16	147.411.260,00	
16451200010009	2 Estaciones Meteorológicas Cto. 383-16	230.847.414,00	
1710	Bienes De Uso Publico		
171012	Edificaciones		
1710120005	Cabañas		
17101200050001	Cabañas	118.577.242,00	
17101200050001	Cabañas	162.234.352,00	
171090	Otros Bienes De Beneficio Y Uso Publico		
1710900136	Cabañas		
17109001360265	Construye C.B.Ltda.Cto.265/2008		118.577.242,00
1915	Obras Y Mejoras En Propiedad Ajena		
191590	Otras Obras Y Mejoras En Propiedad Ajena		
191590136	Obras De Propiedad Ajena-Otros		
19159001360001	José Edwin Muñoz Gómez		4.937.676,00
19159001360002	Jesús María Cardoso		4.308.879,00
19159001360003	Luis Jacinto Reyes Barrera Cto.286/13		2.283.102,00
19159001360004	Luis Jacinto Reyes Barrera Cto.144/14		7.707.934,00
19159001360005	Obras Estaciones Meteorológicas Cto. 386/15		155.601.511,69
19159001360006	Cabañas Mpios.Garzon-Villavieja Cto.250/16		162.234.352,00
19159001360007	2 Estaciones Hidrológicas Cto.386/15 K2		209.149.196,00
19159001360008	4 Estaciones Hidrometereologicas Cto.386/15 K2		270.879.800,00
19159001360009	1 Estaciones Meteorológica Cto.386/15 K2		42.816.600,00
19159001360010	1 Container Adecuado En Dts Cto.372/16		49.095.995,00
19159001360011	Obras Civil 2 Est.Hidrologicas Cto.383-16		79.243.873,00
19159001360012	Obra Vía Circulación F.Marengo Cto.176/17		43.759.557,00

19159001360013	2 Estaciones Hidrológicas Cto.383/16 K2 Ingeniería		147.411.260,00
19159001360015	2 Estaciones Hidrológicas Cto.383/16		109.675.414,00
19159001360016	2 Estaciones Meteorológicas Cto.383/16		121.172.000,00
TOTAL		1.528.854.391,69	1.528.854.391,69

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1675	Equipo de Transporte		
167504	Equipo Marítimo Y Fluvial		
1675040001	Equipo Marítimo Y Fluvial- 1 PONTON	24.360.000,00	
1675040001	Equipo Marítimo Y Fluvial- 1 MOTOR PONTON	22.000.000,00	
1685	Depreciación Acumulada		
168508	Equipo de Transporte		
1685080001	Equipo de Transporte-1 PONTON		17.255.000,00
1685080001	Equipo de Transporte-1 MOTOR PONTON		15.583.333,00
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
314506	Propiedad Planta y Equipo		13.521.667,00
TOTAL		46.360.000,00	46.360.000,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
192505	Bienes En Comodato		
1925050006	Otros		
192505000601	Comunidad Indígena Paniquita	685.487,88	
192505000602	Jac Barrio Virgilio	685.487,88	
192005	Bienes Muebles En Comodato		
1920050027	Comunidad Indígena Paniquita		
19200500270001	(1) Parque Recreacional C,1		685487,88
1920050029	Jac Barrio Virgilio Barco V.		
19200500290001	1 Parque Recreacional C.1		685487,88
1920050039			
19200500390001	1 Escritorio Madera 2 Gavetas		40.894,00
19200500390002	1 Biblioteca Madera		27.600,00
19200500390003	1 Archivador Met Lico 4 Gavetas		72.450,00
19200500390004	1 Archivador Horizontal Madera		63.648,00
19200500390005	1 Escritorio Tipo Secretaria		76.200,00
19200500390006	1 Archivador Met Lico 4 Gavetas		72.450,00
1920050077	Acuapez		
19200500770001	1 Fluorimetro Turner Desings		14.662.400,00
19200500770002	1 Fotometro Ysi Mod. 9000 Medir.Nitrito		10.318.200,00
19200500770003	1 Equipo Multiparametro Ysi 56 Oxigeno		19.564.560,00
19200500770004	1 Combo Gps Y Sishfinder A Color		2.900.000,00
19200500770005	3 Gps De Mano Marca Garmin Modelo E-Trex		6.000.000,00
19200500770006	1 Molinette Wilco Con Extension En Aluminio		3.050.800,00
19200500770007	1 Medidor Calidad Ambiental Luminusidad		997.600,00

19200500770008	1 Kit Draga Erman;Lina 30 M.		2.846.640,00
19200500770009	Bolsas Resellables Y Frascos De Tapa Ancha		500.000,00
19200500770010	1 Kit Sotella Muestradora Alpha Horizontal		2.518.360,00
19200500770011	1 Red Zooplancton 153 Micras		727.320,00
19200500770012	1 Red Zooplancton 63 Micras		774.880,00
19200500770013	1 Disco Sechi		146.160,00
19200500770014	1 Ictiometro En Acrílico		150.000,00
19200500770015	1 Nasa Para Pesca 46 Cm. X 41 X 61 Cm.		138.040,00
19200500770016	1 Lupa Molecular		75.400,00
19200500770017	1 Balanza De Resorte X 50 Lb.		116.000,00
19200500770018	1 Kit De Insumos Laboratorio Fijador Agua		200.000,00
19200500770023	1 Bote Eduardo±0 Ei7408 Eslora 5.14 M.		16.167.026,00
19200500770024	1 Motor Fuera De Borda Yamaha Ft50cell 4		16.549.000,00
19200500770624	1 Impresora Samsung MI-2240		227.360,00
19200500772198	1 Nevera Peque±A 5 Pies		696.000,00
19200500772350	1 Computador Portátil Dell Vostro		1.754.640,00
1920050099	Ajuste Por Inflación		462.738,14
166501	Muebles y Enseres		
1665010001	Muebles y Enseres	353.242,00	
167001	Equipo Comunicación		
1670010001	Equipo Comunicación	8.900.000,00	
167002	Equipo Computación		
1670020001	Equipo Computación	1.982.000,00	
166001	Equipo de Investigación		
1660010001	Equipo de Investigación	57.245.098,14	
166002	Equipo de Laboratorio		
1660020001	Equipo de Laboratorio	700.000,00	
167504	Equipo Marítimo y Fluvial		
1675040001	Equipo Marítimo y Fluvial	32.716.026,00	
TOTAL		103.267.341,90	103.267.341,90

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
168107	Libros Y Publicaciones De Investigación Y Cultura		
1681070099	Ajustes X Inflación	4.962.502,13	
1681070104	Gestión Ambiental	85.289.979,00	
1681070105	Planeación	116.033.023,00	
1681070108	D.T. Zona Centro	175.000,00	
1681070109	D.T.Sur	175.000,00	
1681070110	D.T. Occidente	175.000,00	
1681070125	Centro Documentación	5.647.710,00	
168190	Otros Bienes Arte Y Cultura		
1681900099	Ajustes X Inflación	4.144.655,10	

1681900104	Gestión Ambiental	6.132.100,00	
1681900105	Planeación	539.381.027,00	
1681900107	D.T. Zona Norte	99.532.098,00	
1681900109	D.T. Zona Sur	69.893.997,00	
1681900125	Centro Documentación	4.400.000,00	
196007	Libros De Publicaciones De Investigación Y Consulta		
1960070099	Ajuste Por Inflación		4.962.502,13
1960070104	Gestión Ambiental		
19600701040001	Gestión Ambiental		85.289.979,00
1960070105	Planeación		
19600701050001	Planeación		116.033.023,00
1960070108	Dirección Regional Zona Centro		
19600701080001	Varios		175.000,00
1960070109	Dirección Regional Zona Sur		
19600701090001	Varios		175.000,00
1960070110	Dirección Regional Zona Occidente		
19600701100001	Varios		175.000,00
1960070125	Centro De Documentación		
19600701250001	Varios		5.647.710,00
196090	Otros Bienes De Arte Y Cultura		
1960900099	Ajuste Por Inflación		4.144.655,10
1960900104	Gestión Ambiental		
19609001040001	Gestión Ambiental		6.132.100,00
1960900105	Planeación		
19609001050001	Planeación		539.381.027,00
1960900107	Dirección Territorial Norte		
19609001070001	Dirección Territorial Zona Norte		99.532.098,00
1960900109	Dirección Territorial Zona Sur		
19609001090001	Dirección Territorial Zona Sur		69.893.997,00
1960900125	Centro De Documentación		
19609001250001	Centro De Documentación		4.400.000,00
TOTAL		935.942.091,23	935.942.091,23

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		
168107	Libros Y Publicaciones De Investigacion Y Cultura		
1681070099	Ajustes X Inflacion	0,00	4.962.502,13
1681070104	Gestion Ambiental	0,00	85.289.979,00
1681070105	Planeacion	0,00	116.033.023,00
1681070108	D.T. Zona Centro	0,00	175.000,00
1681070109	D.T.Sur	0,00	175.000,00
1681070110	D.T. Occidente	0,00	175.000,00

1681070125	Centro Documentacion	0,00	5.647.710,00
168190	Otros Bienes Arte Y Cultura	0,00	
1681900099	Ajustes X Inflacion	0,00	4.144.655,10
1681900104	Gestion Ambiental	0,00	6.132.100,00
1681900105	Planeacion	0,00	539.381.027,00
1681900107	D.T. Zona Norte	0,00	99.532.098,00
1681900109	D.T. Zona Norte	0,00	69.893.997,00
1681900125	Centro Documentacion	0,00	4.400.000,00
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
314511	Bienes Historicos Y Culturales	935.942.091,23	0,00
TOTAL		935.942.091,23	935.942.091,23

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		
168508	Equipo de Transporte y Tracción		
1685080001	Equipo de Transporte y Tracción	9.814.808,00	
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
314512	Otros Activos		
3145120001	Otros Activos		9.814.808,00
TOTAL		9.814.808,00	9.814.808,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
192505	Bienes En Comodato		
1925050006	Otros		
19250500060003	Grupo Ecológico	353.242,00	
1925050007	Acuapez Cto.No.357/10		
19250500070001	Acuapez Cto.No. 357/10	81.025.681,00	
1685050001	Equipo Científico		46.327.655,00
1685060001	Muebles y Enseres		353.242,00
1685070001	Equipo de Comunicación y Computación		1.982.000,00
1685080001	Equipo de Transporte		32.716.026,00
TOTAL		81.378.923,00	81.378.923,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1665	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
166501	Muebles y Enseres	6.000.000,00	
1665010118	Auditorio		
1665010099	Ajustes x Inflación	634.031,54	
1681	Bienes De Arte Y Cultura		
168501	Obras De Arte Y Cultura		
1681010118	Obras De Arte Y Cultura		6.000.000,00
1681010099	Ajustes x Inflación		634.031,54
TOTAL		6.634.031,54	6.000.000,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		
168506	Muebles y Enseres	353.242,00	
168507	Equipo de Computación y Comunicación		
1685070001	Equipo de Computación y Comunicación	1.982.000,00	
1670020001	1 Computador Portal		1.754.640,00
1670020001	1 Impresora		227.360,00
166501	Muebles y Enseres		
1665010001	1 Escritorio Madera 2 Gavetas		40.894,00
1665010001	1 Biblioteca Madera		27.600,00
1665010001	1 Archivador Met Lico 4 Gavetas		72.450,00
1665010001	1 Archivador Horizontal Madera		63.648,00
1665010001	1 Escritorio Tipo Secretaria		76.200,00
1665010001	1 Archivador Met Lico 4 Gavetas		72.450,00
TOTAL		2.335.242,00	2.335.242,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
314512	Otros Activos		
3145120001	Otros Activos	116.200.828,00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		
168507	Equipo de Comunicación y Computación		
1685070001	Equipo de Comunicación y Computación		116.200.828,00
TOTAL		116.200.828,00	116.200.828,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1695	PROVISIONES		
169505	Edificaciones		
1695050115	Vivero Quintalicia "Pitalito"	11.834.303,85	
1695050121	Parque Isla	165.564.207,5	
169508	Maquinaria Y Equipo		
1695080122	Oficina Abierta		
1695080122000000	Planta Eléctrica	26.875.145	
169509	Equipo Médico Y Científico		
1695090103	Subdirección De Regulación Y Calidad		
1695090103000060	1 Centrifuga Joven	540.000	
1695090103000060	1 Guacal En Fibra De Vidrio	218.000	
1695090103000200	1 Gancho Para Ofidios	70.000	
1695090103000200	1 Gancho Grande	238.000	
1695090103002050	1 Guacal Cabin Kennel	72.000	
1695090103002230	1 Balanza Gramera Koing	60.000	
1695090108	Dirección Territorial Zona Centro		

1695090108000200	1 Gancho Para Ofidios	80.000	
1695090108000200	1 Gancho Para Ofidios	258.000	
1695090109	Dirección Territorial Zona Sur		
1695090109000010	1 Guacal En Fibra De Vidrio	90.000	
1695090109000200	1 Gancho Para Ofidios	80.000	
1695090109000410	1 Guacal Mitsubishi T14	508.889	
1695090112	Corredor Biológico		
1695090112000200	1 Gancho Para Ofidios	80.000	
169510	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		
1695100101	Dirección General		
1695100101001480	1 Escritorio En Madera Convenio Sena	800.000	
1695100102	Secretaria General		
1695100102000000	1 Escalera En Madera	136.750	
1695100102000010	1 Caja Revistas	237.750	
1695100102000010	1 Escritorio En Madera	381.480	
1695100102000010	1 Escritorio En Madera	393.260	
1695100102000020	1 Vitrina En Madera	182.769	
1695100102000400	1 Archivador Rodante Triple Mecánico	5.500.000	
1695100102000420	1 Biblioteca Vitrina	17.500	
1695100102000450	1 Escritorio Auxiliar	255.850	
1695100102000470	1 Calculadora Cassio	101.574	
1695100102001250	3 Sillas Thonec Interloc	72.300	
1695100102002230	27 Estantes Metálicos	540.000	
1695100102003110	1 Vitrina En Madera	149.532	
1695100102004750	1 Calculadora Cassio	86.574	
1695100102004750	1 Calculadora Cassio	91.574,00	
1695100103	Regulación Y Calidad Ambiental		
1695100103000470	1 Calculadora Cassio Dr-120I	105.500	
1695100104	Subdirección Gestión Ambiental		
1695100104000260	2 Archivadores 4 Gavetas Tipo Carreta	726.719	
1695100105	Oficina De Planeación		
1695100105000400	1 Archivador Metálico	168.000	
1695100107	Dirección Territorial Zona Norte		
1695100107000300	1 Xiloteca En Madera Con Muestra De Madera	934.146	
1695100107001430	1 Archivador Metálico 4 Gavetas	168.000	
1695100107014380	1 Archivador Metálico 4 Gavetas	168.000	
1695100108	Dirección Territorial Zona Centro		
1695100108000000	1 Escritorio Tipo Secretaria	5.000	
1695100108000010	1 Escritorio Auxiliar Gerente	196.200	
1695100108000030	1 Archivador Metálico 4 Gavetas	22.000	
1695100108000030	1 Guacal En Fibra De Vidrio 27x20x19	80.000	
1695100108000030	1 Guacal En Fibra De Vidrio 22x32x23	108.000	

1695100108000040	1 Escritorio Auxiliar Ref.9002	107.925	
1695100108000040	1 Archivador Madera Vertical 4 Gavetas	75.500	
1695100108000050	1 Archivador Metálico 4 Gavetas	32.500	
1695100108000200	1 Guacal Pequeño	176.000	
1695100108000300	1 Xiloteca En Madera	931.146	
1695100108002230	3 Entrepaños Metálicos De 200x0.92x5 Entrepaños	45.000	
1695100109	Dirección Territorial Zona Sur		
1695100109000000	1 Escritorio En Madera 2 Gavetas	31.500	
1695100109000000	1 Escritorio En Madera 2 Gavetas	1.580	
1695100109000010	1 Guacal En Fibra De Vidrio 32x22x23	108.000	
1695100109000030	1 Escritorio Auxiliar Gerente	196.200	
1695100109000030	1 Biblioteca En Madera	220.000	
1695100109000030	1 Escritorio Auxiliar Ref 9002	127.925	
1695100109000040	1 Archivador Madera Vertical 4 Gavetas	75.400	
1695100109000300	1 Xiloteca En Madera	931.146	
1695100110	Dirección Territorial Zona Occidente		
1695100110000000	1 Archivador Auxiliar Gerente	196.200	
1695100110000010	1 Guacal En Fibra De Vidrio 27x20x19	100.000	
1695100110000010	1 Guacal En Fibra De Vidrio 32x22x23	128.000	
1695100110000010	1 Biblioteca Metálica 2 Puertas	5.694	
1695100110000010	1 Escritorio Auxiliar Ref 9002	127.925	
1695100110000020	1 Archivador Metálico 4 Gavetas	8.100	
1695100110000020	1 Archivador Horizontal En Madera	126.500	
1695100110000300	1 Xiloteca En Madera Y Vidrio	931.146	
1695100112	Proyecto Corredor Biológico		
1695100112001470	1 Archivador En Madera 1.50x0.7x0.8	200.000	
1695100112002160	1 Archivador En Madera 2 Cajones	59.880	
1695100118	Auditorio		
1695100118000000	1 Archivador Metálico	26.018	
1695100118000000	1 Escritorio Auxiliar Ref 9002	77.925	
1695100118000020	1 Escritorio Auxiliar Gerente	96.200	
1695100118001020	3 Cuadros Precolombinos	2.400.000	
1695100118002200	3 Cuadros Pintados Al Aleo	2400000	
169511	Equipo De Comunicación Y Computación		
1695110101	Dirección General		
1695110101000000	1 Televisor Sony 21"	270.000	
1695110101000020	1 Telefax Panasonic	389.999	
1695110101006390	1 Computador Pentium Iv 2.4 Gb	5.337	
1695110102	Secretaria General		
1695110102000000	1 Televisor 21"	180.000	
1695110102000020	1 Vhs Panasonic	297.950	
1695110102002310	1 Computador Dell Optiplex Intel Pentium Iv	57.013	

1695110103	Subdirección Regulación Y Calidad		
1695110103002260	1 Cámara Digital Fotográfica Sony	564.560	
1695110103002290	1 Computador Portátil Sony Viao	277.693	
1695110103002300	1 Computador Intel Pentium Iv	6.667	
1695110104	Gestión Ambiental		
1695110104000000	1 Televisor Panasonic	79.983	
1695110104000020	1 Televisor Sharp	378.197	
1695110104000210	1 Video Beam	1.375.750	
1695110104002300	1 Teléfono Celular Motorola	270.440	
1695110104002300	86 Videos Varios Temas	7.041.500	
1695110104002310	1 Computador Dell Optiplex Pentium Iv	357.013	
1695110104002320	1 Impresora Lasse Hp 1300	38.6720	
1695110104006390	1 Computador Pentium Iv Ats	304.840	
1695110105	Planeación		
1695110105002300	1 Impresora Lasser Hp 1320	451.393	
1695110105002300	Video Beam Panasonic	1.495.833	
1695110105002310	2 Computadores Dell Optiplex	114.026	
1695110105006390	1 Computador Pentium Iii Ats	152.420	
1695110106	Revisoría Fiscal		
1695110106006390	1 Estación De Trabajo X2200	124.000	
1695110107	Dirección Territorial Zona Norte		
1695110107002250	1 Cámara Digital Sony	564.560	
1695110108	Dirección Territorial Zona Centro		
1695110108000000	1 Impresora Apm 930 C	474.583	
1695110108000260	1 Impresora Epson Fx2190	734.240	
1695110108002250	1 Cámara Digital Fotográfica Sony	564.560	
1695110109	Dirección Territorial Zona Sur		
1695110109000260	1 Impresora Epson Fx2190	734.240	
1695110110	Dirección Territorial Zona Occidente		
1695110110000020	1 Televisor 20" Panasonic	69.983	
1695110110000260	1 Vhs Panasonic	297.950	
1695110110002250	1 Cámara Fotográfica	69.9950	
1695110112	Corredor Biológico		
1695110112000000	1 Collar De Telemetría	2.958.334	
1695110112001020	1 Televisor 20" Pantalla Plana	1.793.343	
1695110112006390	1 Computador Pentium Iv Ats	5.337	
1695110112007070	1 Video Beam Epson Powerlite	2.634.133	
1695110112023070	1 Computador Genérico Intel	239.167	
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
314518	Provisiones		
3145180001	Provisiones		254.492.147,39
TOTAL		254.492.147,39	254.492.147,39

TERRENOS		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	605.974.042,97	605.974.042,97
RECLASIFICACIONES NICSP	9.299.176.965,03	9.299.176.965,03
APLICACIÓN NICSP	3.759.985.001,00	3.759.985.001,00
SALDO FINAL	13.665.136.009,00	13.665.136.009,00

CONSTRUCCIONES EN CURSO		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	47.579.147,00	47.579.147,00
ADICIONES	622.934.120,00	622.934.120,00
TRASLADOS	-670.513.267,00	-670.513.267,00
SALDO FINAL	0,00	0,00

BIENES MUEBLES EN BODEGA		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	565.098.853,21	565.098.853,21
ADQUISICIONES	987.010.730,00	987.010.730,00
TRASLADOS	-1.487.573.234,00	-1.487.573.234,00
SALDO FINAL	64.536.349,21	64.536.349,21

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAOS		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	1.500.000,00	1.500.000,00
ADQUISICIONES	0,00	0,00
TRASLADOS	-1.500.000,00	
SALDO FINAL	0,00	1.500.000,00

EDIFICACIONES		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	4.786.050.220,61	4.786.050.220,61
ADQUISICIONES	1.185.740.803,00	1.185.740.803,00
RECLASIFICACIONES NICSP	1.576.287.638,60	1.576.287.638,60
RECLASIFICACIONES	-886.444.671,23	-886.444.671,23
SALDO FINAL	6.661.633.990,98	6.661.633.990,98

PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	82.310.508,00	82.310.508,00
ADQUISICIONES	45.537.683,00	45.537.683,00
RECLASIFICACIONES NICSP	1.200.174.396,51	1.200.174.396,51
RECLASIFICACIONES	0,00	0,00
SALDO FINAL	1.328.022.587,51	1.328.022.587,51

MAQUINARIA Y EQUIPO		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	846.520.517,66	846.520.517,66
ADQUISICIONES	0,00	0,00
BAJAS	-29.295.800,00	-29.295.800,00
RECLASIFICACIONES	0,00	0,00
SALDO FINAL	817.224.717,66	817.224.717,66

EQUIPO CIENTIFICO		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	1.249.366.498,90	1.249.366.498,90
ADQUISICIONES	0,00	0,00
RECLASIFICACIONES NICSP	57.945.098,14	57.945.098,14
BAJAS	-14.536.056,00	-14.536.056,00
SALDO FINAL	1.292.775.541,04	1.292.775.541,04

MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	745.036.110,87	745.036.110,87
ADQUISICIONES	340.109.614,00	340.109.614,00
RECLASIFICACION	380.000,00	380.000,00
RECLASIFICACIONES NICSP	6.634.031,54	6.634.031,54
BAJAS	-115.278.640,00	-115.278.640,00
SALDO FINAL	976.881.116,41	976.881.116,41

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	2.038.699.447,79	2.038.699.447,79
ADQUISICIONES	87.869.675,00	87.869.675,00
RECLASIFICACIONES NICSP	8.900.000,00	8.900.000,00
BAJAS	-274.553.676,00	-274.553.676,00
SALDO FINAL	1.860.915.446,79	1.860.915.446,79

EQUIPO DE TRANSPORTE		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	534.074.851,00	534.074.851,00
ADQUISICIONES	0,00	0,00
RECLASIFICACIONES NICSP	79.076.026,00	79.076.026,00
RECLASIFICACIONES	0,00	0,00
SALDO FINAL	613.150.877,00	613.150.877,00

EQUIPO DE COMEDOR COCINA		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	7.372.092,49	7.372.092,49
ADQUISICIONES	0,00	0,00
RECLASIFICACIONES NICSP	0,00	0,00
BAJAS	-275.000,00	-275.000,00
SALDO FINAL	7.097.092,49	7.097.092,49

DEPRECIACION ACUMULADA		
DETALLE	VALOR BIEN	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	-2.964.595.221,12	-2.964.595.221,12
MOVIMIENTOS	-1.231.202.717,45	-1.231.202.717,45
RECLASIFICACIONES NICSP	93.596.614,75	93.596.614,75
RECLASIFICACIONES	421.990.915,78	421.990.915,78
BAJAS	444.068.692,00	444.068.692,00
SALDO FINAL	-3.236.141.716,04	-3.236.141.716,04

La cuenta 165590 por valor de \$272.283.726.00 corresponden a los aires acondicionados instalados en la Corporación por \$162.431.526,00, dos plantas eléctricas por valor de \$ 92.069.200,00 un equipo eléctrico de seguridad por valor de \$ 8.735.000.00 y tres cilindros por valor de \$ 9.048.000.00.

NOTA 8

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Producto de la aplicación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP se registraron las siguientes partidas así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1785	Otros Bienes De Uso Público		
178590	Cabañas		
17859000260	Cabañas-Parques	18.972.375,00	
178512	Edificaciones		
1785120005	Cabañas		
17851200050001	Cabañas Cto.265/08		18.972.375,00
		18.972.375,00	18.972.375,00

Su saldo a diciembre 31 de 2018, 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	\$280.811.594,00
Amortización Acumulada	\$-27.833.302,00
Total	\$ 252.978.292,00

La amortización se realiza a 50 años por el método de línea recta

DETALLE	VALOR BIEN	DEPRECIACION	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	280.811.594	22.685.082	258.126.512
MOVIMIENTOS	0	5.148.220	5.148.220
SALDO FINAL	280.811.594	27.833.302	252.978.292

NOTA 9

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Su saldo a diciembre 31 de 2018, está conformado por los recursos de sobretasa predial del Municipio de Neiva y de tasas por usos del recurso agua del río las Ceibas, entregados para su administración a la Fiduciaria Popular para su administración por valor de \$1.340.948.839.00 y los recursos provenientes de tasas retributivas, entregados a la FIA para su administración por valor de \$13.024.449.836.73.

Los recursos de la fiduciaria popular generaron rendimientos por valor de \$293.009.544.00 y los recursos de la FIA \$ 479.333.907.49.

NOTA 10

INTANGIBLES

Su saldo a diciembre 31 de 2018, corresponde a todos los derechos, licencias y softwares comprados por la Corporación, por valor de \$ 1.044.512.325, su amortización acumulada esta en \$ 412.146.827.72 y se realiza a 5 años, vida útil finita, método de amortización línea recta

Producto de la aplicación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP se registraron las siguientes partidas así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
1970	Intangibles		
197008	Software		
1970080001	Software	56.000.000,00	
1910	Cargos Diferidos		
191001	Materiales Y Suministros		
1910010123	Almacén		56.000.000,00
		56.000.000,00	56.000.000,00

SALDO INICIAL	617.676.019,00
COMPRAS	456.781.816,00
RECLASIFICACIONES	56.000.000,00
BAJAS	85.945.510,00
SALDO DICIEMBRE 31 2018	1.044.512.325,00

NOTA 11

PASIVO

Su saldo a diciembre 31 de 2018, 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.

Producto de la aplicación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP se registraron las siguientes partidas así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
24	CUENTAS POR PAGAR		
2425	ACREEDORES		
242504	SERVICIOS PÚBLICOS	280.170,00	
242507	ARRENDAMIENTOS	7.556.176,00	
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	27.942.100,00	
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	22.970.300,00	
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	33.724.800,00	
242523	FONDOS DE EMPLEADOS	1.642.470,00	
242524	EMBARGOS JUDICIALES	6.089.256,00	
242535	LIBRANZAS	30.195.522,00	
242590	OTROS ACREEDORES	84.754.844,00	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		
242401	Aportes A Fondos Pensionales		27.942.100,00
242402	Aportes A Seguridad Social		22.970.300,00
242406	Fondos De Empleados		1.642.470,00
242407	Libranzas		30.195.522,00
242411	Embargos judiciales		6.089.256,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		33.724.800,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0,00
249090	Saldos a Favor de Beneficiarios		84.754.844,00
249051	Servicios Públicos		280.170,00
249058	Arrendamiento operativo		7.556.176,00
TOTAL		215.155.638,00	215.155.638,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		
245002	ANTICIPOS SOBRE PROYECTOS DE INVERSIÓN	71.297.887,00	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		
290102	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		71.297.887,00
TOTAL		71.297.887,00	71.297.887,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.216.116.109,00	
245301	EN ADMINISTRACIÓN	1.216.116.109,00	
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		
290201	EN ADMINISTRACIÓN		1.216.116.109,00

TOTAL		1.216.116.109,00	1.216.116.109,00
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		
250502	CESANTÍAS	32.711.476,00	
250504	VACACIONES	148.877.260,00	
250505	PRIMA DE VACACIONES	148.877.261,00	
250506	PRIMA DE SERVICIOS	48.084.865,00	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		
251101	Nómina por pagar		
251102	Cesantías		32.711.476,00
251104	Vacaciones		148.877.260,00
251105	Prima de vacaciones		148.877.261,00
251106	Prima de servicios		48.084.865,00

TOTAL		378.550.862,00	378.550.862,00
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		
271005	LITIGIOS	1.191.435.422,00	
2701	Litigios Y Demandas		
270101	Civiles		1.191.435.422,00

TOTAL		1.191.435.422,00	1.191.435.422,00
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	305.302.255,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		
240720	Recaudos por clasificar		305.302.255,00

TOTAL		305.302.255,00	305.302.255,00
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		
243618	Salarios No Categoría Empleados		
2436180099	Valor Pago (Db)	1.944.000,00	
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		
243603	Honorarios		
2436030001	Honorarios Persona Natural Tarifa Del 10%		1.944.000,00
TOTAL		1.944.000,00	1.944.000,00

El saldo a diciembre 31 de 2018, está conformado de la siguiente forma:

Bienes y Servicios	3.305.846.473,00
Transferencias por Pagar	368.378.864,00
Recaudo a favor de Terceros	257.792.827,06
Descuentos en Nomina	59.539.365,00
Retencion en la Fuente	312.516.442,00
Otras Cuentas por Pagar	1.655.107.100,00
Obligaciones Laborales	456.907.819,00
Pasivos Estimados	949.564.570,00
Recursos Recibidos en Admon	393.346.698,49
Ingresos Recibidos por Anticipado	16.412.298,00
Total	7.775.412.456,55

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

Leiters Rodriguez	20.711.339,00
Robel Dario Jimenez	3.399.156,00
Triturados Carrillo	20.691.320,00
Coltanques Ltda.	97.795.455,00
Transportes Joalco S.A.	10.479.634,00
Lan Colombia	94.342.887,00
Invertrac	200.627.110,00
Emgesa	306.279.426,00
Caesca	76.648.610,00
Cootranspetrols	63.298.016,00
Ecopetrol	55.291.617,00
Total	949.564.570,00

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	2018
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	37
Nulidad simple	5
Controversias Contractuales	1
Reparación Directa	11
Laborales	2
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 \$ 474.265.662 los siguientes procesos en razón a que el riesgo procesal no es mayor al 50% así:

DEMANDANTE	PROVISION CANCELADA
Comepez	237.066.376,00
Proceal	237.199.286,00
TOTAL	474.265.662,00

NOTA 12

PATRIMONIO

Producto de la aplicación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP se registraron las siguientes partidas así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
3208	CAPITAL FISCAL	0,00	
320801	CAPITAL FISCAL	61.101.337.469,00	
3243	SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		
324332	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	2.068.810.766,00	
3105	CAPITAL FISCAL		
310506	CAPITAL FISCAL		61.101.337.469,00
3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		
314802	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		2.068.810.766,00
TOTAL		63.170.148.235,00	63.170.148.235,00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
32	Superávit Por Valorización		
3240	CAPITAL FISCAL		
324034	Inversiones En Sociedades De Economía Mixta	227.374.978,50	
324052	Terrenos	7.845.283.788,03	
324062	Edificaciones	323.880.316,60	
324066	Maquinaria Y Equipo	944.889,00	
324067	Equipo Médico Y Científico	9.556.000,00	
324068	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	32.358.146,00	
324069	Equipos De Comunicación Y Computación	35.215.576,00	
1999	VALORIZACIONES		
199934	Inversiones En Sociedades De Economía Mixta		227.374.978,50
199952	Terrenos		7.845.283.788,03
199962	Edificaciones		323.880.316,60
199966	Maquinaria Y Equipo		944.889,00
199967	Equipo Médico Y Científico		9.556.000,00
199968	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina		32.358.146,00
199969	Equipos De Comunicación Y Computación		35.215.576,00
TOTAL		8.474.613.694,13	8.474.613.694,13

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
3235	Superávit Por Donaciones		
323501	En Dinero		
3235010001	Philips Morris	56.086.490,00	
323502	En Especie		
3235020011	Ministerio Medio Ambiente	79.781.515,41	
3235020012	Asociación Colombiana De Petróleo	3.000.000,00	
3235020013	ConSORCIPIJAOS Ltda.	21.840.126,00	
3235020014	Convenio Intercorporativo Macizo Colombiana (Cortolima)	20.053.026,00	
3235020015	Organización De Las Naciones Unidas Para La Agricultura	116.420.000,00	
3235020016	Sena	3.600.000,00	
3235020017	Emgesa S.A. Esp.	101.080.386,00	
3235020018	Proceal	2.990.000,00	
3235020019	Empugar Esp.	20.000.000,00	
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
324590	Otros Impactos Por Transición		424.851.543,41
TOTAL		424.851.543,41	424.851.543,41

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		
314512	OTROS ACTIVOS		
3145120001	Otros Activos	28.450.631,97	
1910	Cargos Diferidos		
191001	Materiales Y Suministros		
1910010123	Almacén		
1910010123-12111956	RICARDO QUINTERO MOSQUERA		9.931.562,09
1910010123-65632934	RUTH DEL MAR BARRERO RENGIFO		476.000,00
1910010123-830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA **		8.760.808,88
1910010123-900876447	CONSORCIO PAPELERIA CAM		9.282.261,00
TOTAL		28.450.631,97	28.450.631,97

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
3208	Capital Fiscal		
320801	Capital Fiscal	57.554.696.771,97	
3105	Capital Fiscal		
310506	Capital Fiscal		
3105060001	Capital Fiscal	470.671.169,00	63.055.807.535,83
3270	Provisiones, Depreciaciones Y Amortizaciones (Db)		
327003	Depreciación De Propiedad Planta Y Equipo		
3270030001	Edificaciones		60.777.384,00
3270030003	Maquinaria Y Equipo		40.140.756,00
3270030005	Equipo Científico		98.735.200,00
3270030006	Muebles Y Enseres		39.262.956,00
3270030007	Equipo De Comunicación Y Computación		182.479.422,00
3270030008	Equipo De Transporte Y Tracción		40.009.903,00
3270030009	Equipo De Comedor, Concina		275.760,00
327005	Amortizaciones De Bienes De Beneficio Y Uso Publico		
3270050002	Cabañas-Parques		2.371.548,00
327006	Amortizaciones Otros Activos		
3270060001	Bienes En Comodato		6.618.240,00
3230	Resultados Del Ejercicio		
323001	Utilidad O Excedente Del Ejercicio		
3230012017	Vigencia 2017	5.501.110.763,86	
TOTAL		63.526.478.704,83	63.526.478.704,83

Su saldo está representado de la siguiente manera:

Capital Fiscal	61.101.337.468,83
Utilidad del Ejercicio	1.453.382.358,78
Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo	9.956.984.628,90
Ganancia por el Metodo de Participacion Patrimonial	2.068.810.766,00
Total	74.580.515.222,51

NOTA 13

INGRESOS

Los ingresos de la Corporación, provienen principalmente de los recursos de Tasas por Uso del Recurso Agua, Tasas Re-tributivas, 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 2018 se encuentra conformado de la siguiente forma:

Tasas	16.118.116.815,69
Multas	473.247.137,00
Intereses	1.328.982.271,63
Publicaciones	93.352.587,00
Licencias	1.193.471.017,73
Registro de Salvoconductos	12.940.507,00
Porcentaje Sobretasa ambiental	9.928.780.252,00
Otros ingresos no tributarios	14.962.777,00
Transferencias proyectos de inversion	477.861.626,00
Operaciones Institucionales	
Ministerio de Hacienda	2.970.696.800,50
Ingresos Financieros	1.457.632.724,32
Otros ingresos ordinarios	709.239.218,00
Total	34.779.283.733,87

En la cuenta otros ingresos No tributarios por valor de \$ 14.962.777, se registraron recursos provenientes de los siguientes municipios por concepto de seguimiento a los convenios suscritos con la Corporación así:

MUNICIPIO	VALOR
Palestina	2.187.395.00
Nátaga	1.162.043.00
Campoalegre	764.073.00
Algeciras	1.162.027.00
Colombia	871.537.00
San Agustín	1.533.875.00
Elías	603.712.00
Agrado	1.743.039.00
Guadalupe	863.661.00
Oporapa	400.400.00
Villavieja	871.520.00
Suaza	1.441.850.00
La Argentina	1.357.645.00
TOTAL	14.962.777.00

Se registraron en la cuenta otras transferencias los recursos consignados de las siguientes entidades como contrapartidas a los convenios suscritos con la Corporación así:

MUNICIPIO	VALOR
Palestina	14.097.141.00
Tesalia	19.609.356.00
Emgesa	40.000.000.00
Nataga	14.516.037.00
Campoalegre	49.530.616.00
Neiva	99.601.594.00
Garzón	21.793.542.00
Algeciras	14.516.053.00
Colombia	12.424.093.00
San Agustín	18.466.125.00
Santa María	11.880.680.00
Tello	23.526.524.00
Elías	19.597.600.00
Agrado	16.256.961.00
Gigante	16.334.734.00
Guadalupe	19.706.010.00
Oporapa	11.880.680.00
Saladoblanco	15.678.080.00
Baraya	11.880.680.00
Villavieja	10.887.040.00
La Argentina	15.678.080.00
TOTAL	477.861.626.00

En la cuenta otros ingresos Ordinarios se registraron las siguientes partidas:

Licencias EPS	39.391.158,00
Excedentes consumo Celular	2.997.940,00
Recuperaciones Provisiones	
German Ortiz Falla	176.625.175,00
Comepez	237.066.376,00
Proceal	237.199.286,00
Reversión Cuentas por Pagar	
Humberto Cabrera Ramón	1.402.500,00
Edna Fernanda Jiménez	30,00
Ana Milena Zuluaga Ruiz	1.733.333,00
Mauricio Sarmiento Pancho	3.033.333,00
Archivo General de la Nación	97.032,00
María Isabel Ortiz Fernández	3.383.333,00
Ricardo Andrés Cuellar Calderón	1.650.000,00
Reversión Prestaciones Sociales	
Hernán Medina del Campo	1.751.522,00
Martha Lilibian Huertas García	1.000.000,00
Reintegros	
Alex Paolo García Núñez	1.885.000,00
Reversión Descuentos	
Juan Carlos Ortiz Cuellar	23.200,00
TOTALES	709.239.218,00

NOTA 14

GASTOS

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2018, está conformado de la siguiente manera:

Gastos de Administración	
Sueldos y Salarios	2.370.625.146,00
Contribuciones Imputadas	22.209.402,00
Contribuciones Efectivas	587.767.188,00
Aportes Sobre Nomina	125.854.300,00
Prestaciones Sociales	763.453.038,00
Gatos Personales Diversos	671.763.723,00
Gastos Generales	1.448.953.700,00
Impuestos contribuciones Tasas	218.009.939,75
Gastos de Operación	
Generales	6.463.302.310,00
Impuestos contribuciones Y tasas	21.350.532,00

Deterioro Cuentas Por cobrar	264.642.920,00
Deterioro Propiedad planta y equipo	2.658.230,00
Depreciaciones y amortizaciones	983.418.483,00
Deterioro Bienes de Beneficio y Uso Publico	8.860.927,00
Amortizacion de Intangibles	124.824.425,00
Provision Litigios y Demandas	454.402.045,00
Transferencia para proyectos de Inversion	197.008.624,00
Transferencias al fondo de compensacion ambiental	2.809.522.148,00
Gasto Publico Social	14.437.222.342,00
Comisiones	37.719.623,61
Perdida por el metodo de participacion patrimonial	230.990.316,00
Gastos Diversos	1.080.638.129,73
Devoluciones descuentos rebaja en venta de servicios	603.883,00
Total	33.325.801.375,09

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

Se contabilizo en la cuenta 511190 la suma de \$ 806.482,00 por concepto de gastos imprevistos de caja menor y pago Certicámara.

Se registró en la cuenta 512090 el valor del 4 por mil por \$ 130.892.393.75.

Se registró en la cuenta 542390 la suma de \$ 2.809.522.148,00 las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental.

Se contabilizaron en la cuenta 550890 las siguientes partidas:

DETALLE	VALOR
Ricardo Quintero Mosquera	180.999.746,00
Claudia Marina Saavedra torres	40.571.000,00
Sociedad Fiduciaria Popular	2.117.000,00
TOTAL	223.687.746,00

Se contabilizaron gastos diversos por valor de \$ 1.080.638.129.73 así:

DETALLE	VALOR
Ajustes Mermas sin responsabilidad	873.616.353,73
Perdida baja activos no financieros	192.827.301,00
Otros Gastos diversos	14.194.475,00
TOTAL	1.080.638.129,73

Las mermas sin responsabilidad corresponden a ajustes realizados a multas y sobretasa predial, la pérdidas en baja activos no financieros corresponden a demoliciones realizadas en el centro de atención fauna CAM y a la baja de Propiedad Planta y Equipo, los otros gastos diversos corresponden a reintegro de recursos de convenios.

NOTA 15

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.

Producto de la aplicación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP se registraron las siguientes partidas así:

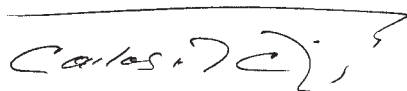
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO
9346	Bienes Recibidos De Terceros		
934619	Ministerio De Ambiente, Vivienda Y Desarrollo Territorio		
9346190001	Ministerio De Ambiente, Vivienda Y Desarrollo Territorio	85.802.591,00	
9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		
991506	Ministerio De Ambiente, Vivienda Y Desarrollo Territorio		
9915060001	Ministerio De Ambiente, Vivienda Y Desarrollo Territorio		
9915060018	Muestrador Pm10 Volumétrico		23.545.967,00
9915060019	Muestrador Pm2.5 Volumétrico		25.663.002,00
9915060020	Kit De Calibración Para Pm 10 Semiautomático		4.993.026,00
9915060021	Kit De Calibración 2.5 Semiautomático		4.986.367,00
9915060022	Kit De Consumibles Para Muestrador		420.680,00
9915060023	1 Kit De Consumibles Para Muestrador		676.139,00
9915060024	Kit De Repuestos Para Muestrador		1.262.378,00
9915060025	Kit De Repuestos Para Muestrador		1.220.078,00
9915060026	1 Balanza Analítica Con Cinco Cifras		19.695.629,00
9915060027	1 Ionizador		2.176.877,00
9915060028	Desecador		1.162.448,00
TOTAL		85.802.591,00	85.802.591,00

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 por \$27.066.309.531.23, su contrapartida es la cuenta 990590.



CARLOS ALBERTO CUELLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador TP 31.683-T