



CAPÍTULO V

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Neiva, Febrero 23 de 2010

Señores

ASAMBLEA CORPORATIVA

Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena
Ciudad.

Cordial saludo

PRESENTACION

La Revisoría Fiscal, como órgano societario de fiscalización, se permite expresar a Ustedes, una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena a Diciembre 31 de 2009, con fundamento en las normas de auditoría de general aceptación en Colombia.

Para facilitar la comprensión del dictamen, a continuación me permito presentar una síntesis de los aspectos Administrativos, Financieros, de Gestión y de Control más relevantes de la Corporación durante el periodo examinado.

COMPONENTES DEL DICTAMEN

RESULTADO OPERACIONAL

Al cierre contable al 31 de diciembre de 2009, la Corporación presenta un déficit de \$-1.843 millones, equivalente al -14% del total de los ingresos operacionales, presentándose un decrecimiento con respecto al mismo periodo de 2008 de 47 puntos porcentuales.

Los ingresos operacionales, decrecieron en el 18%, dentro de los cuales, los que mayor incidencia tienen, son las Operaciones Interinstitucionales por aportes y traspasos recibidos, las que se disminuyeron en el -65%; las Transferencias con un decrecimiento del -21%; los Ingresos no Tributarios que aumentaron el 1%; mientras que los Gastos Operacionales crecieron en el 26%.

Los gastos de administración, aumentaron el 6% y equivalen al 27% de los ingresos operacionales; mientras que los gastos de operación, crecieron el 41% y equivalen al 25% de los ingresos operacionales.

Los ingresos no operacionales compuestos por los ingresos financieros, Utilidad en Método de Participación Patrimonial, Otros Ingresos Ordinarios, los Extraordinarios y los Ajustes de ejercicios anteriores, totalizaron \$679 millones y representan el 5% de los ingresos operacionales; mientras que los gastos no operacionales, sumaron \$323 millones, equivalentes al 2% del total de los ingresos operacionales¹.

FLUJO DE EFECTIVO

El movimiento del efectivo refleja a diciembre 31 de 2009, una disponibilidad en Caja, Bancos y Corporaciones de \$5.398 millones, los que servirán para atender los compromisos de la Corporación a comienzos del año 2010 y las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2009.

La pérdida neta antes de los cambios en el capital de trabajo totalizó \$-1.511 millones, la que afectada por el efectivo generado por las actividades de operación, inversión y financiación, da como resultado un aumento neto del efectivo a diciembre 31 de 2009 de \$158 millones de pesos².

ESTRUCTURA FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2009, la estructura financiera de la Corporación esta conformada por un activo total de \$25.167 millones, de los cuales, \$1.002 millones, equivalentes al 4%, están comprometidos con terceros, producto de los pasivos adquiridos en sus operaciones y el 96% restante, esta representado en su patrimonio, cuyo valor asciende a \$24.165 millones; presentando un indicador de viabilidad empresarial del 0,03981, inferior al registrado en el mismo periodo del año anterior, que fue de 0.02303, como consecuencia del crecimiento de sus pasivos y el decrecimiento de sus activos, resultado que sigue siendo satisfactorio, como quiera que este indicador, entre mas se aleje de 1 con tendencia a 0, mejor es su resultado.

Los Activos totales sumaron \$25.167 millones, de los cuales, el 43% corresponde a los activos de disponibilidad inmediata y el 57% restante a los no corrientes; presentándose una disminución con referencia a los poseídos en el mismo periodo de 2008 del 6%, generado principalmente por la disminución en las Transferencias por Cobrar y en los Avances y Anticipos.

¹ Estado de Actividad Financiera Económica y Social

² Estado de Flujo de Efectivo

Los pasivos totales ascienden a \$1.002 millones, clasificados en su totalidad como pasivos corrientes y presentan un crecimiento con respecto a las obligaciones registradas al 31 de diciembre de 2008 de \$387 millones, equivalente al 63% del total de los pasivos. Su participación en los activos es del 4%, cifra superior en dos puntos porcentuales.

El patrimonio totaliza \$24.165 millones y está compuesto por el Capital Fiscal equivalente al 99% del total del patrimonio; el resultado del ejercicio, el que representa el 8%; el superávit por donaciones, que representa el 1%, el Superávit por Valorizaciones equivalente al 7% y el Superávit por el Método de Participación del 1%. Su decrecimiento frente al mismo periodo del año anterior fue del 7%, generado especialmente por los resultados del ejercicio³.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera revela una disminución del Capital de Trabajo en el año de 2009 de \$4008 millones, generado por los resultados del ejercicio, los aumentos del patrimonio y la disminución del activo corriente. Las fuentes sumaron \$3.757 millones, dentro de las cuales tiene una participación importante el aumento del Capital Fiscal y la disminución del activo no corriente. Los usos ascendieron a \$7.765 millones, siendo el aumento del activo no corriente, como sus inversiones, ingresos no tributarios de los otros deudores, y las propiedades, planta y equipo, las variaciones más importantes⁴.

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los Balances Generales de la Corporación a diciembre 31 de 2008 y 2009, el correspondiente estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo por el año terminado en esas fechas. Los mencionados Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración, siendo mi responsabilidad la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros teniendo como base mi auditoría practicada.

³ Balance General

⁴ Estados de Cambio en la Situación Financiera

⁵ Informe Procesos Ordinarios Ases

⁶ Cuenta 1710 Bienes de Uso Público

⁷ Informe Contraloría General de la República

Cursan contra la Corporación, 38 procesos, inferiores en el 24% a los atendidos hasta diciembre de 2008, distribuidos en: 2 procesos de nulidad, 16 de nulidad y restablecimiento del derecho; 2 procesos de reparación, 4 procesos de controversias contractuales, 5 conciliaciones prejudiciales, 6 procesos ordinarios laborales, 1 acción de grupo y 2 por restitución de inmuebles, de los cuales se provisionaron 8 procesos por existir alta probabilidad de un fallo adverso a la Corporación y cuyo valor asciende a \$636 millones, de acuerdo al informe presentado por el Asesor Jurídico Externo. Los demás procesos no se provisionaron por no existir fallo adverso en primera instancia. Cursan además 15 procesos ejecutivos contractuales a favor de la Institución, los que de preferirse fallo a su favor, constituirían un ingreso para la Entidad⁵.

La Corporación, ha invertido a diciembre 31 de 2009, en el proyecto denominado "Parque Islas de Aventura del Río Magdalena", la suma de \$1.689 millones, representados en la compra de los terrenos y en la construcción de obras, registrados en la cuenta Bienes de Beneficio y Uso Público – Parques Recreacionales, que si bien es cierto han sido colocadas al servicio de la comunidad y han contribuido al mejoramiento del medio ambiente, requieren de una continuidad en el desarrollo del proyecto, para evitar su deterioro y por ende la afectación de los activos de la Institución⁶.

Respecto a los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República y que corresponden a 54 hallazgos del año 2007 y 22 a vigencias anteriores, es importante manifestar que al 31 de diciembre de 2008, 44 hallazgos presentaban vencimiento y 32, su acción de mejoramiento y meta física vencieron en el año 2009⁷.

En mi opinión, con sujeción al efecto de los ajustes que hubieren sido requeridos de haberse conocido el resultado de los asuntos comentados en el párrafo precedente, los Estados Financieros a diciembre 31 de 2008 y 2009, fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, elaborados de conformidad con las normas y principios de contabilidad pública generalmente aceptados en

Colombia, revelan razonablemente la situación financiera, el resultado de las operaciones y los cambios en la posición financiera por los años terminados en esas fechas.

CONTROL INTERNO

Como parte de mis funciones y en ejercicio de la auditoría integral, revisé e hice pruebas al sistema de Control Interno con el alcance que consideré necesario para evaluarlo de acuerdo con lo requerido por las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Se buscó evaluar la efectividad del sistema, conocer si este continúa funcionando, su avance y permitir que la alta Dirección de la Corporación adopte medidas para corregir las debilidades detectadas, con el propósito que el sistema proporcione una razonable seguridad con miras a que se cumplan los objetivos de efectividad y eficiencia de las operaciones, confiabilidad en la información financiera y acatamiento de las Leyes y regulaciones que le son aplicables a la entidad.

Mi estudio y evaluación realizada al sistema de Control Interno no descubrirá necesariamente todas las debilidades del sistema. Sin embargo, estimo que el sistema de Contabilidad y los controles internos, excepto por las debilidades que se exponen más adelante, presentan un avance del MECI del 99.01%, encontrándose en su mayor grado de exigencia, donde el subsistema de control estratégico, alcanzo el 97.4%; el Control de Gestión el 100% y el control de evaluación el 100%; cumpliendo con las expectativas de salvaguardar los Activos de la Corporación y los de terceros que se encuentran en su poder.

Mi apreciación se sustenta en los resultados obtenidos en las diferentes Auditorías practicadas al sistema y en el informe de calificación elaborado por la Asesora de la Dirección con funciones de control interno, lo que permitió a la Administración conocer el estado de los elementos, componentes y subsistemas. En la revisión realizada, se pone de manifiesto que aunque se ha avanzado en la implementación del MECI en forma articulada con el Sistema de Gestión de la Calidad, en el subsistema de

control estratégico, se observa debilidad en la formulación de los indicadores por proceso y falta de claridad conceptual en la definición y clasificación de los riesgos; en el subsistema de control de gestión, dificultad en el seguimiento y consolidación del informe a la Dirección General de las quejas y reclamos presentados, temor al cambio por parte de los servidores públicos, especialmente en el uso de nuevos aplicativos y debilidades en el área de atención al usuario por la falta de estadísticas en los temas más solicitados; y en el subsistema de control de evaluación, no se ha definido la periodicidad para la presentación de la autoevaluación de control y de gestión, lo que dificulta realizar un seguimiento a los resultados obtenidos⁸.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En la evaluación realizada a la gestión Administrativa desarrollada por la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA se establece que, los actos de la Dirección General y demás Funcionarios comprometidos en su administración, se ajustan a las políticas trazadas por el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial, a las decisiones de la Asamblea Corporativa, a los lineamientos aprobados por el Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

EI PLAN DE ACCIÓN, aprobado por el Consejo Directivo para el periodo 2007-2011, presenta al 31 de diciembre de 2009, una ejecución financiera acumulada promedio del 64% y una ejecución física promedio de avance del 69%, donde algunos de los indicadores mínimos de gestión establecidos por el Ministerio del Medio Ambiente y Vivienda, establecidos en la Resolución N° 0964 de 2007, no se cumplieron y otros superaron la meta frente a lo proyectado para el año 2009. Es importante aclarar que, en todos los programas, existen proyectos, cuyas metas físicas presentan una baja ejecución acumulada frente al acumulado proyectado, las que se espera, se le asignen los recursos requeridos para su culminación en los años 2010-2011.

⁸ Informe Asesora de Dirección para el Control Interno

La cofinanciación de los proyectos con otras entidades públicas y privadas decreció, pues los aportes de otras entidades recaudados y causados sumaron \$547 millones, lo que indica una reducción de los recursos transferidos del 86%, frente a lo recibido y causado en el año anterior, especialmente por el decrecimiento de los recursos transferidos por el Departamento. Sin embargo, es importante tener en cuenta que, de acuerdo al informe de Gestión, la Corporación presentó un avance importante en la asesoría, asistencia técnica y capacitación a los 37 municipios en la revisión y ajuste de sus POT, incluida la elaboración de los Planes de Acción de Gestión de Riesgo; se iniciaron los estudios de vulnerabilidad y riesgo del Centro Poblado Rural de Vegalarga y de un sector de la microcuenca de la quebrada La Jabonera, localizado en la Comuna 10 de la zona urbana de Neiva; se culminaron los diseños de las obras civiles requeridas para el control y mitigación de las amenazas naturales del río Suaza y las quebradas Satía y La Viciosa, en los municipios de Suaza y Guadalupe; se prestó asesoría, acompañamiento técnico y capacitación en análisis de vulnerabilidad y riesgos; se suscribió un Contrato Interadministrativo con el municipio de Neiva, para realizar los estudios de reevaluación de las áreas de amenaza y determinación de la vulnerabilidad y riesgo en el sector urbano del río Las Ceibas y el diseño de obras de control y mitigación del cauce; se realizaron las obras y actividades necesarias para la limpieza, mantenimiento y vigilancia del Parque Isla La Gaitana del Río Magdalena y se formuló el Plan de Ordenamiento Territorial y Ambiental del Resguardo Indígena Tatacoa. En materia administrativa, vale la pena resaltar la inversión de los recursos recibidos del Fondo de Compensación Ambiental para la ejecución de los proyectos misionales “Mejoramiento de la red para el control del aprovechamiento y tráfico ilegal de fauna y flora silvestre” y la “Implementación y fortalecimiento de estrategias de educación ambiental en el departamento del Huila”. En lo relacionado con el Sistema de Gestión de Calidad, fueron realizadas las auditorías internas orientadas a revisar la eficiencia, eficacia y efectividad del sistema y proponer acciones para la mejora; complementariamente, se realizó una auditoría externa, para finalmente contarse con la auditoría de seguimiento por parte del ICONTEC, quien

renovó los certificados que dan cuenta de que el Sistema de Gestión de Calidad de la CAM, se ajusta a las normas ISO:9001:2008 y NTC:GP:1000:2004. De otra parte, se observan como mejoras para facilitar los canales de comunicación con el cliente externo, la puesta en funcionamiento de una página web mucho más amigable y moderna y con relación al cliente interno, se puso al servicio la INTRANET Corporativa, que permitirá que la comunicación interna fluya de mejor manera y se centralice aquella información importante para los servidores públicos de la Corporación⁹.

El total de ingresos propios y transferidos por la Nación, efectivos y causados al cierre contable del año 2009, presenta una ejecución promedio del 101%, frente al presupuesto definitivo aprobado para la vigencia; donde los ingresos corrientes alcanzaron una ejecución del 104%, dentro de los cuales, los ingresos tributarios alcanzaron una ejecución total promedio del 102%, producto especialmente del recaudo y causación de la sobretasa del impuesto predial a los municipios en el 110% y del 96% a la ciudad de Neiva y los no tributarios, del 105%; comportamiento que obedece en parte al recaudo y causación del 97% de los recursos transferidos por la CHB, de las tasas retributivas y de las multas y sanciones. Los otros ingresos no tributarios se recaudaron en el 163% y los recursos de capital se ejecutaron en el 93%.

Sin embargo, es importante advertir que la recuperación de la cartera solo alcanzó el 91%, pese a la reducción del presupuesto inicial; situación que requiere mayor gestión respecto a su recaudo; mientras que los aportes de otras entidades decrecieron en el 86% respecto al año anterior, recursos importantes para la financiación de los programas por parte de la Entidad. Se tiene entonces que el presupuesto definitivo de ingresos y gastos financiado con recursos propios y con las transferencias de la Nación, fue inferior en el 22% al presupuesto definitivo ejecutado en el año 2008.

La Corporación destinó en el año 2009, recursos propios para inversión equivalentes al 69% del presupuesto total definitivo, cifra inferior a la del año anterior, de los cuales

⁹ Informe de Gestión

ejecutó en promedio el 97% en los diferentes programas, presentándose decrecimiento frente a los recursos asignados en el año 2008. Por parte del Gobierno Nacional, se asignaron \$1.244 millones, de los cuales, el 73% se destinó al proyecto Red de Control y Vigilancia para la Red de Tráfico Ilegal de Flora y Fauna y el 27% restante, para el proyecto Fortalecimiento de Estrategias de Educación Ambiental en el Departamento del Huila, ejecutados en un 100%. Lo anterior indica que el esfuerzo económico para cumplir con las metas físicas y financieras fijadas dentro del Plan de Acción 2007-2011, estuvo a cargo de la Institución.

El funcionamiento, fue financiado con recursos propios que totalizaron \$3.256 millones, equivalentes al 29% del total del presupuesto definitivo, dentro de los cuales se encuentra incluida la suma de \$1.056 millones, destinados al Fondo de Compensación Ambiental, equivalentes al 9% del presupuesto total definitivo para funcionamiento, los que descontados, da como resultado que la Corporación asignó para gastos de funcionamiento el 20%, los que fueron ejecutados en promedio en un 99%; y aportes del presupuesto nacional que sumaron \$1.575 millones, ejecutados en promedio en un 100%.

Se tiene entonces que la Corporación, contó con un presupuesto total definitivo para gastos, financiado con recursos de la Nación y con recursos propios de \$14.035

millones, de los cuales destinó \$4.831 millones, equivalentes al 34% del total del presupuesto definitivo para gastos de funcionamiento y el 56% restante, equivalentes a \$9.204 millones, para gastos de inversión, inferior a los asignados en el año anterior.

Pese al buen comportamiento de los ingresos, es importante advertir que se causaron ingresos por valor de \$1.208 millones, equivalentes al 8% del total recaudado y causado, provenientes de la sobretasa del impuesto predial, de la Central Hidroeléctrica de Betania, de los aportes de otras entidades y de los ingresos de la Nación, los que incidieron en el resultado final del ejercicio y que si bien es cierto representan derechos de la Institución como quiera que fueron certificados, de no recaudarse afectarían la gestión de cartera. Se tiene entonces que el recaudo efectivo de ingresos, descontada la causación de los mismos, equivale al 93% del presupuesto definitivo ejecutado en la vigencia¹⁰.

En concordancia con lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999 y la Ley 603 de 2000, certifico que la Corporación ha cumplido con el pago oportuno de los aportes a la seguridad social integral¹¹ y con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, de acuerdo a lo certificado por la Oficina de Planeación¹².

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
Matrícula Profesional N° 10271-T

¹⁰ Informe de Ejecución de Ingresos y Gastos a Dic 31 de 2009

¹¹ Soportes Contables

¹² Informe Soportes Licencias Software



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	PERÍODO ACTUAL	PERÍODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERÍODO ACTUAL	PERÍODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		X0-31-08	X0-31-08					X0-31-08	X0-31-08		
	CORRIENTE	10.924.468	14.545.841	-3.621.473	-24,90		CORRIENTE (Nota 14)	1.002.041	615.513	386.528	62,80
11	Efectivo (Nota 4)	5.398.405	5.240.566	157.839	3,01						
1105	Caja	204.936	7.231	197.705	2.734,13	24	Cuentas Por Pagar	200.404	434.712	-234.308	-62,81
1110	Bancos y Corporaciones	5.193.469	5.233.335	-39.866	-0,76	2401	Bienes y Servicios	14.458	178.182	-163.726	-91,89
						2403	Otras Transferencias	0	82.475	-82.475	100,00
						2405	Acrescensos Varíos	92.234	158.573	-66.339	-41,83
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 6)	0	1.860.056	-1.060.056	-100,00	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	93.714	0	93.714	100,00
1201	Inversiones Líquidas Renta Fija	0	0	0	0,00						
1202	Inversiones Administración de Liquidez	0	1.060.056	-1.060.056	100,00	2440	Impuestos contribuciones Tasas	0	5.482	-5.482	100,00
14	Deudores (Nota 6)	8.526.063	8.245.319	2.719.256	-32,98	28	Obligaciones Laborales	166.123	178.775	-12.652	-7,08
1401	Ingresos no Tributarios	1.917.868	2.466.761	-549.093	-22,28	2906	Salarios y Prestaciones Sociales	166.123	178.775	-12.652	-7,08
1413	Transferencia por Cobrar	1.322.363	3.077.220	-1.754.857	-57,03						
1420	Avances y Anticipos	1.077.760	2.680.806	-1.613.126	-58,95						
1424	Encargo Fideicomiso	1.208.252	0	1.208.252	100,00						
1425	Depositos Entregados	0	10.432	-10.432	-100,00	27	Pasivos Balmados	635.514	12.026	623.488	100,00
	NO CORRIENTE	14.242.209	12.172.175	2.070.030	17,01	2710	Provisión para Contingencias	635.514	12.026	623.488	100,00
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 7)	2.228.856	1.813.275	615.581	100,00						
1208	Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas	2.228.856	1.813.275	615.581	100,00						
14	Deudores (Nota 6)	6.323.368	5.208.884	1.113.384	21,37						
1401	Ingresos no Tributarios	4.823.496	4.384.007	439.489	16,02						
1425	Depositos Entregados	10.432	0	10.432	100,00						
1470	Otros Deudores	1.489.440	825.977	663.463	100,00						
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota 8)	1.963.808	1.831.377	332.061	20,35						
1605	Tierras	456.814	456.814	0	0,00						
1637	Propiedad Planta y Equipo no Utilizada	1.500	1.500	0	100,00						
1640	Edificaciones	1.356.556	1.177.183	181.373	15,41						
1645	Placas y Ductos	93.111	93.111	0	0,00						
1655	Maquinaria Y Equipo	221.932	108.476	113.457	104,69		PATRIMONIO (Nota 16)	24.164.632	26.102.603	-1.937.971	-7,42

[illegible]

KEY ARIEL BORECH ARDILA
Director General

WILLIS MACKENZIE ALLEN
Counselor
TO-HUNLEY

Carolyn Albrecht
Carolyn Albrecht, Manager, Finance
TP, 11.27.17
(for Deposition Request)



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA - CAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
 (Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL XS-31-08	PERIODO ANTERIOR XS-31-08	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 16)	13.148.787	16.874.842	-3.928.778	-18,33%
41	Ingresos Fijos	9.838.140	9.742.899	95.241	0,98%
4110	Ingresos No Tributarios	9.838.140	9.742.899	95.241	0,98%
44	Transferencias	1.953.272	2.480.087	-506.785	-20,60%
4428	Otras Transferencias	1.953.272	2.480.087	-506.785	-20,60%
47	Operaciones Interinstitucionales	1.358.355	3.871.808	-2.515.251	-64,97%
4705	Aportes Inapropios Recibidos	1.358.355	3.871.808	-2.515.251	-64,97%
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 17)	16.344.370	11.787.022	3.001.833	25,49%
51	De Administración	3.590.891	3.373.889	216.705	6,39%
5101	Sueldos y Salarios	2.324.337	2.117.742	206.595	9,75%
5103	Contribuciones Efectivas	375.865	324.823	51.142	15,74%
5104	Aportes sobre Nómina	80.250	78.173	11.077	14,17%
5111	Gastos Generales	880.878	721.336	159.542	22,13%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	119.483	131.913	-12.430	-9,44%
52	De Operación	3.328.168	2.368.646	959.522	41,11%
5202	Sueldos y Salarios	51.883	11.325	40.558	358,13%
5211	Gastos Generales	2.221.850	2.347.220	-125.370	-5,35%
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	1.054.836	0	1.054.836	100,00%
53	Provisiones Amortizaciones Depreciaciones	636.515	0	636.515	100,00%
5314	Provisión para Contingencias	636.515	0	636.515	100,00%
54	Transferencias	2.800.558	2.570.498	230.060	9,00%
5401	Convenios Sector Privado	2.487.290	1.821.022	666.268	36,58%
5423	Otras Transferencias	403.268	749.477	-346.209	-46,20%
55	Gasto Público Social	4.890.457	3.403.982	1.486.475	43,67%
5508	Medio Ambiente	4.890.457	3.403.982	1.486.475	43,67%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-2.195.583	4.387.820	-6.583.403	-150,34%
	OTROS INGRESOS (Nota 18)	678.868	1.829.048	-1.150.180	-63,33%
48	Otros Ingresos	678.868	1.829.048	-1.150.180	-63,33%
4805	Ingresos Financieros	157.835	911.214	-753.379	-82,68%
4807	Utilidad Máxima Participación Patrimonial	4.431	0	4.431	100,00%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	509	853	-344	-67,53%
4810	Ingresos Extraordinarios	114.236	2.441	111.797	4579,97%
4816	Ingresos Ejercicios Anteriores	401.833	714.538	-312.705	-43,76%
	OTROS GASTOS (Nota 17)	323.448	647.318	-323.868	-50,03%
58	Otros Gastos	323.448	647.318	-323.868	-50,03%
5805	Financieros	0	12.163	-12.163	100,00%
5808	Otros Gastos Ordinarios	4.511	204.695	-200.184	100,00%
5810	Extraordinarios	216	26.307	-26.091	100,00%
5816	Ajuste Ejercicios Anteriores	318.721	405.181	-86.460	-21,33%
	EXCEDENTE (DEFICIT)	-1.843.168	5.346.326	-7.189.494	-134,48%

REY ARBEL BORSON ARDILA
 Director General

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

VITELIO BARRERA ALVAREZ
 Contador
 T.P. 31.893-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2008		13.830.428
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2009		8.622.427
DISMINUCIÓN O AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO		-4.008.001
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO		
RESULTADO DEL EJERCICIO		-1.843.185
MAS		
PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO		
DEPRECIACIÓN		221.821
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		109.818
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES DE LA EMPRESA		-1.911.545
OTRAS FUENTES		
AUMENTOS DE PATRIMONIO		
CAPITAL FISCAL		4.708.128
SUPERAVIT POR DONACIÓN		58.080
SUPERAVIT MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		239.149
PROVISIONES AMORTIZACIÓN DEPRECIACIÓN		250.100
DISMINUCIÓN ACTIVO NO CORRIENTE		
CARGOS DIFERIDOS		2.167
SEGUROS		12.355
TOTAL FUENTES		3.757.441
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES		815.581
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		439.489
DEPOSITOS ENTREGADOS		10.432
OTROS DEUDORES		883.483
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		553.802
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO		39.140
OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA		10.857
BIENES DE ARTE Y CULTURA		55.244
INTANGIBLES		28.284
DISMINUCIÓN PATRIMONIO		
UTILIDAD EJERCICIO 2009		5.349.250
TOTAL USOS CAPITAL DE TRABAJO		7.785.442
DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO		-4.008.001


REY ARIEL BÓRBON ARÉOLA
Director General


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


VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
TP 31.883-T

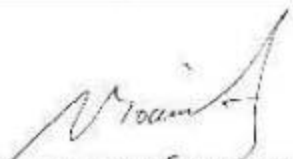


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

AUMENTOS O DISMINUCIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
CAJA		187.705
BANCOS Y CORPORACIONES		-39.888
INVERSIONES		-1.080.058
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		-549.093
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-1.754.857
AVANCES Y ANTICIPOS		-1.813.128
ENCARGOS FIDUCIARIOS		1.208.252
DEPOSITOS ENTREGADOS		-10.432
TOTAL AUMENTOS EN LOS ACTIVOS		-3.821.473
AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE		
BIENES Y SERVICIOS		-163.728
OTRAS TRANSFERENCIAS		-82.475
ACREEDORES VARIOS		-68.338
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO TIMBRE		83.714
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS		-5.482
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		-12.652
PROVISIÓN CONTINGENCIAS		623.488
TOTAL DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE		386.528
TOTAL VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		-4.008.061


REY ARIEL BORBON ARDILA
Director General


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


VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
T.P. 31.883-T

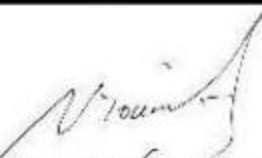


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

AUMENTOS O DISMINUCIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
CAJA		197.705
BANCOS Y CORPORACIONES		-39.868
INVERSIONES		-1.080.058
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		-549.083
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-1.764.857
AVANCES Y ANTICIPOS		-1.613.126
ENCARGOS FIDUCIARIOS		1.208.252
DEPOSITOS ENTREGADOS		-10.432
TOTAL AUMENTOS EN LOS ACTIVOS		-3.821.473
AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE		
BIENES Y SERVICIOS		-168.726
OTRAS TRANSFERENCIAS		-82.475
ACREEDORES VARIOS		-86.339
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO TIMBRE		93.714
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS		-5.482
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		-12.652
PROVISIÓN CONTINGENCIAS		623.488
TOTAL DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE		388.528
TOTAL VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		-4.008.001


REY ARIEL BORBON ARDILA
Director General


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


VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
T.P. 31.883-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2009
 (Cifras en miles de pesos)

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO		-1.043.185
PARTE QUE NO AFECTA EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	221.821	
AMORTIZACIONES	159.819	
		381.640
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		-1.471.544
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
AUMENTO ENCARGO FIDUCIARIO	-1.200.258	
AUMENTO PREPAGOS NO TERCEROS LARGO PLAZO	-430.489	
AUMENTO DEPÓSITOS ENTREGADOS A TERCEROS	-10.482	
AUMENTO OTROS DEUDORES	-283.453	
DISTRIBUCIÓN INGRESOS NO TERCEROS	643.063	
DISTRIBUCIÓN TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.754.857	
DISTRIBUCIÓN AVANZOS Y ANTICIPOS	1.813.125	
DISTRIBUCIÓN DEPÓSITOS ENTREGADOS A TERCEROS CORTO PLAZO	10.482	
AUMENTO EN RESTACCIÓN EN AL FUENTE	83.744	
AUMENTO PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	623.488	
DISTRIBUCIÓN EN BIENES Y SERVICIOS	-183.726	
DISTRIBUCIÓN DE OTRAS TRANSFERENCIAS	-52.575	
DISTRIBUCIÓN EN ACREEDORES VARIOS	-88.386	
DISTRIBUCIÓN EN IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-5.463	
DISTRIBUCIÓN EN PRESTACIONES SOCIALES	-12.062	
EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.982.480
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO EN INVERSIONES LARGO PLAZO	-876.551	
AUMENTO EN BIENES DE BENEFICIO USO PÚBLICO	-38.145	
AUMENTO EN OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	-10.057	
AUMENTO DE BIENES DE ARTE Y CULTURA	-55.244	
AUMENTO EN INTANGIBLES	-30.284	
AUMENTO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-283.600	
DISTRIBUCIÓN EN INVERSIONES CORTO PLAZO	1.080.068	
DISTRIBUCIÓN EN SEGUROS	12.395	
DISTRIBUCIÓN GASTOS DEPERIDOS	2.157	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-228.230
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO CAPITAL FISCAL	4.758.129	
AUMENTO SUPERAVIT POR DONACIÓN	50.086	
AUMENTO SUPERAVIT MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	250.148	
AUMENTO PROVISIONES AMORTIZACIÓN DEPRECIACIONES	250.100	
DISTRIBUCIÓN UTILIDAD EJERCICIO 2008	-5.240.265	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-84.700
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		157.539
EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2008		5.248.590
CAJA	7.231	
BANCOS Y CORPORACIONES	5.239.255	
EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2009		5.246.485
CAJA	254.836	
BANCOS Y CORPORACIONES	5.193.459	

REV. ARIEL GORDON ARDILA
 Director General

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
 Contador Fiscal
 TP 14.271-T
 (Ver Opinión Adjunta)

VITELMO BARRERA ALMAREZ
 Contador
 TP 31.829-T

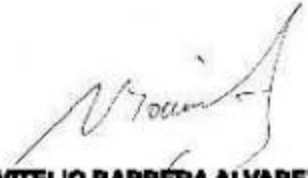


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2008(1)		26.102.803
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2009 (2)		-1.937.971
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2009(3)		24.164.832
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS (4)		5.264.464
CAPITAL FISCAL		4.709.129
SUPERAVIT POR DONACIÓN		56.086
SUPERAVIT POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		239.149
PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		250.100
DISMINUCIONES (5)		7.182.435
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1.843.185
RESULTADO EJERCICIO 2008		5.349.250
VARIACIONES 2009		-1.937.971


REY ARIEL BORBON ARDILA
Director General


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


VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
TP 31.683-T

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 CAM tiene como objetivos:

- Posicionarse en el contexto regional mediante la construcción de una estructura administrativa y técnica sólida que le permita ejecutar la política nacional y de autoridad ambiental.
- Participar de manera activa en los procesos de planificación local y regional para lograr en ellos una adecuada inserción y aplicación del concepto de Desarrollo Humano Sostenible.
- Convocar a la región al diseño de una estrategia económica con viabilidad ambiental.
- Contribuir al desarrollo científico y tecnológico de la región en materia de recursos naturales y medio ambiente.
- Generar procesos de capacitación y educación ciudadana en la toma de decisiones para la creación de condiciones de equidad social

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 circulares. Con base en estas disposiciones se adoptó el PGCP a partir del 1 de enero de 1996 y se efectuaron ajustes a las cuentas no monetarias para tomar en cuenta los efectos de la inflación a partir del 1 de enero de 1996 y hasta el 31 de diciembre de 2001, según Resoluciones 276 del 18 de octubre de 2001 y 351 de noviembre 21 de 2001 emanadas de la Contaduría General de la Nación.

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

AJUSTES POR INFLACIÓN

Mediante uso de índices generales de precios al consumidor (o porcentaje de ajuste al año gravable paag) a partir del 1 de enero de 1996 se efectuaron ajustes parciales en forma mensual a los activos y pasivos no monetarios, y al patrimonio, según disposición de la Contaduría General de la Nación mediante circular externa, sin hacer reexpresión inicial de los valores históricos para tener en cuenta el efecto de la inflación ocurrida hasta el 31 de diciembre de 1995; y los ajustes respectivos se llevaron a la cuenta de patrimonio ajustes por inflación, fueron efectuados hasta el 31 diciembre de 2001, según Resoluciones 276 del 18 de octubre de 2001 y 351 de noviembre 21 de 2001 emanadas de la Contaduría General de la Nación

Los Ajustes por inflación del año 2001 fueron reversados, sus saldos acumulados a 1 de enero de 2002 en las subcuentas 324501-324504-324505-324507, y trasladados a la subcuenta 320801 Capital Fiscal, así como también los saldos de la subcuenta 325009, según instrucciones de la Resolución 351 emanada de la Contaduría General de la Nación.

INVERSIONES

Las inversiones se contabilizan al costo histórico y son actualizados a su valor intrínseco

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 resultados.

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

Se efectuó avalúo técnico a los bienes inmuebles, lo que incremento la cuenta valorización en la suma de \$295.740.883.10.

PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Todos los ingresos costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de acusación.

CUENTAS DE ORDEN

Se registran bajo cuentas de orden los compromisos contractuales, los derechos y responsabilidades contingentes.

NOTA 3

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de la propiedad planta y equipo, provisión de los deudores y amortizaciones, se disminuyeron los activos en un valor de \$2.833.398.089.52 y el capital del periodo se afectó en la suma de \$261.888.811.76

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4

EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 está representado así:

Caja	\$ 204.936.425.00
Bancos y Corporaciones	\$ 5.193.468.985.69
TOTAL	\$ 5.398.405.410.69

Se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias, estableciéndose que las diferencias entre libros auxiliares y extractos son los cheques pendientes de cobro y consignaciones no identificadas su usuario, las cuales fueron identificadas posteriormente.

NOTA 5

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Se reclasificó el saldo de la vigencia 2008 por valor de \$ 1.060.056.000 a la cuenta 142401 Encargos Fiduciarios.

NOTA 6

DEUDORES

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

Transferencias por Cobrar	\$ 1.322.362.889.00
Avances y Anticipos	1.077.780.063.50
Encargos Fiduciarios	1.208.251.535.48
Depósitos Judiciales	10.431.850.00
Ingresos No Tributarios	6.741.164.460.82
Otros Deudores	1.489.440.345.00
TOTAL	\$ 11.849.431.143.80

El saldo de la cuenta Ingresos no Tributarios está compuesto básicamente por Tasas por Uso del Recurso Agua \$3.296.098.905.34, Tasas Retributivas y Compensatorias por valor de \$ 1.183.093.281.00, Multas por valor de \$683.475.745.00, CHB por \$381.213.315.00, Sobretasa Ambiental por valor de \$515.374.658.00, Intereses por valor de \$ 593.393.493.61, Otros Deudores por Ingresos No Tributarios (Comisiones Bancarias, Convenio de Comfamiliar) por valor de \$88.515.062.87.

El saldo de depósitos entregados corresponde a embargos realizados por el Municipio de Neiva por concepto de pago de impuesto predial del lote la Isla y descontados de los bancos Davivienda Cta. Cte. No 426-5 y Bancolombia Cta. Cte. No 3625-20 por \$4.994.925, y embargo del Departamento del Huila por concepto de impuesto de rodamiento de una moto que no es propiedad de la corporación por cuanto fue vendida y descontado de Davivienda por valor de \$ 442.000.00.

Se reclasificó de la cuenta 1202 Inversiones Administración de Liquidez en razón a que por la dinámica de la cuenta corresponde a un encargo fiduciario 142401, su saldo a diciembre 31 de 2009 es de \$1.208.251.535.48, valor actualizado con el informe financiero presentado por la Fiduciaria Popular.

Se contabilizaron en la cuenta otros deudores anticipos girados en la vigencia del 2008 y no ejecutados como el de las Empresas Públicas de Neiva por valor de \$1.172.472.500.00, Comfamiliar del Huila \$ 197.850.692.00, así como también saldos de convenios en los cuales los contratistas tiene que devolver recursos por valor de \$ 119.117.153.00

Se clasificó la cartera en corriente y no corriente según el siguiente cuadro:

DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
CHB	381.213.315,00	0,00	381.213.315,00
AGUAS	829.399.750,00	2.466.699.155,34	3.296.098.905,34
TR	262.448.260,00	920.645.021,00	1.183.093.281,00
MULTAS	4.472.100,00	679.003.645,00	683.475.745,00
INTERESES	0,00	593.393.493,61	593.393.493,61
PREDIAL	422.380.190,00	92.994.468,00	515.374.658,00
VARIOS	17.754.794,87	70.760.268,00	88.515.062,87
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.917.668.409,87	4.823.496.050,95	6.741.164.460,82
TRANSFERENCIAS			
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.322.362.889,00	0,00	1.322.362.889,00
AVANCES Y ANTICIPOS	1.077.780.063,50	0,00	1.077.780.063,50
ENCARGOS FIDUCIARIOS	1.208.251.535,48	0,00	1.208.251.535,48
DEPOSITOS JUDICIALES	0,00	10.431.850,00	10.431.850,00
OTROS DEUDORES	0,00	1.489.440.345,00	1.489.440.345,00
TOTAL DEUDORES	5.526.062.897,85	6.323.368.245,95	11.849.431.143,80

NOTA 7

INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES

Su saldo representa el valor de \$1.985.275 acciones a \$1.000 cada una, que la Corporación tiene suscritas y pagadas en la Empresa Forestal del Huila por valor de \$1.985.275.000.00 según escritura pública No 3632.

Se realizó actualización por el método de participación patrimonial, afectando los ingresos de la vigencia cuenta 480732 en \$4.431.342.37 y el Patrimonio de la Corporación cuenta 324332 en \$239.149.411.97.

NOTA 8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo a 31 de diciembre está conformado así:

Terranos	\$ 456.813.807.97
Equipo de Comunicación y Computación no Usados	1.500.000.00
Edificaciones	1.358.555.952.91
Plantas Ductos y Túneles	93.110.895.50
Maquinaria y Equipo	221.931.816.66
Equipo Científico	264.258.579.10
Muebles y Enseres	472.796.190.11
Equipo de Comunicación y Computación	1.134.937.862.99
Equipo de Transporte	133.975.750.00
Equipo de Comedor y de Cocina	6.245.892.49
Depreciación Acumulada	-1.595.921.463.30
Provisión Protección Propiedad	584.548.690.01
TOTAL	\$ 1.963.656.597.42

La propiedad planta y equipo fue depreciada en forma individual por el método de línea recta de acuerdo a los siguientes porcentajes:

CONCEPTO	%	VIDA UTIL AÑOS
EDIFICACIONES	2	50
PLANTAS Y DUCTOS	6.66	15
EQUIPO CIENTIFICO	10	10
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO OF.	10	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20	5
EQUIPO DE TRANSPORTE	10	10

La depreciación asignada al periodo fue de \$314.154.028.03

A los bienes inmuebles se les efectuó avalúo técnico para efectos contables siguiendo instrucciones de la Contaduría General de la Nación según circular externa No. 045 del 19 de octubre de 2001, cuyo valorización asciende a la suma de \$1.694.916.895.44 que fue contabilizado en la cuenta Valorizaciones.

NOTA 9

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Su saldo a diciembre 31 representa el valor de la inversiones realizadas en el parque isla por valor de \$1.688.827.080.54 y el valor de las cabañas construidas una en los Parques Naturales Regionales Siberia Ceibas, Cerro Banderas - Ojo Blanco, Cerro Páramo de Mira flores, Corredor Biológico y Serranía de las Minas por valor de \$118.577.242.00. La amortización de esta cuenta asciende a la suma de \$246.232.113.00

NOTA 10

CARGOS DIFERIDOS

Su saldo a diciembre 31 esta conformado materiales y suministros por valor de \$8.418.756.00 que se van amortizando a medida que se vayan consumiendo los materiales y suministros.

NOTA 11

OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

Su saldo a diciembre 31 es de \$10.656.667, corresponde a un transformador comprado para ser instalado en la Finca Marengo propiedad de Cormagdalena, instalación en donde funciona la Dirección Territorial Zona Sur, esta cuenta se amortiza hasta el año 2011, año en que se vence el contrato de usufructo con Cormagdalena.

NOTA No 12

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Su valor a diciembre 31 representa los bienes entregados en comodato a la comunidad Indígena Paniquita, JAC Barrio Virgilio Barco y Grupo Ecológico de Garzón por valor de \$2.186.955.90

Su amortización asciende a la suma de \$2.186.955.91

NOTA 13

VALORIZACIONES

Su saldo a diciembre 31 por valor de \$1.694.916.895.44 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.

Se efectuó avalúo técnico a los bienes inmuebles de la Corporación, cuyo valorización ascendió a la suma de \$295.740.883.10 que también fue contabilizada en la cuenta superávit por valorización.

Se realizó ajuste según el valor intrínseco de las acciones por valor de \$ 220.688.855.44

NOTA 14

PASIVO

El saldo a diciembre 31 esta conformado así:

Bienes y Servicios	\$ 14.455.633 .00
Acreedores	92.233.941.54
Retención en la Fuente	93.714.148.00
Obligaciones Laborales	166.122.742.00
Provisión para Contingencias	635.513.706.00
TOTAL	\$ 1.002.040.170.54

Su saldo a diciembre 31 esta representado por las obligaciones derivadas del desarrollo de la actividad financiera, económica y social, que deben ser pagadas en un periodo no mayor de un año. El pasivo corriente de la Corporación está constituido básicamente por la adquisición de bienes que representaron activos o gastos para el ente público y el pasivo a largo plazo representa las obligaciones generadas en virtud de la relación laboral de los funcionarios vinculados a la Corporación mediante el proceso de carrera administrativa o de libre nombramiento y remoción.

De acuerdo al estado de los procesos según informe presentado por el abogado externo de la Corporación, se provisionaron los procesos de Exilda Penagos Tovar y

otros por valor de \$200.000.000,00, SEMPTAPLAH por valor de \$52.155.768, Stm Inmobiliaria \$4.511.430, Empresa de Energía de Bogotá \$292.300.000,00, Jesús Yamil Meneses por \$15.000.000,00, Adrián Rodrigo Cabezas por \$9.024.860, Eduardo Dussán Navarro \$33.661.808,00, Ingeniería y Servicios por valor de \$28.859.840,00.

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

CLASE DE PROCESO	2009
PROCESOS DE NULIDAD	2
PROCESOS DE NULIDAD Y	16
REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	
PROCESOS EJECUTIVOS	12
PROCESOS POLICIVOS	1
PROCESOS DE REPARACION DIRECTA	2
PROCESOS CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	4
CONCILIACIONES PREJUDICIALES	7
ORDINARIOS LABORALES	6
ACCIONES DE GRUPO	1
RESTITUCIÓN DE INMUEBLE ARRENDADO	2
TOTALES	53

NOTA 15 PATRIMONIO

El incremento del patrimonio generado de un año a otro obedece a la utilidad acumulada de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio.

Se efectuó avalúo técnico a los bienes inmuebles de la Corporación, cuyo valorización ascendió a la suma de \$295.740.883,10 que también fue contabilizada en la cuenta superávit por valorización.

Se realizó actualización por el método de participación patrimonial, afectando los ingresos de la vigencia cuenta 480732 en \$4.431.342,37 y el Patrimonio de la Corporación cuenta 324332 en \$239.149.411,97.

Su saldo esta representado de la siguiente manera:

Capital Fiscal	\$ 24.034.857.240,46
Resultado del Ejercicio	-1.843.186.110,30
Superávit por Donaciones	300.781.157,41
Superávit por Valorización	1.694.919.420,44
Superávit Método Participación Patrimonial	239.149.411,97
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-261.888.811,76
TOTAL	\$ 24.164.632.308,22

NOTA 15 INGRESOS

El saldo a diciembre 31 se conforma de la siguiente manera:

Ingresos No tributarios	
Multas	\$ 126.671.356,00
Licencias	167.294.124,00
Tasa por Utilización de Recursos Agua	1.339.216.903,49
Tasa por Contaminación de Recursos Naturales	1.469.432.216,00
Transferencias CHB	2.831.437.371,00
Publicaciones	28.305.000,00
Emisión de Gases	156.033,00
Tasa de Aprovechamiento Forestal	11.093.599,32
Salvoconductos	13.978.958,64
Porcentaje y Sobretasa Ambiental	3.744.252.902,97
Intereses	104.045.147,17
Otros ingresos No tributarios	256.347,00
Transferencias	
Otras Transferencias	1.953.271.764,00
Traspasos Recibidos	
Ministerio de Hacienda	1.356.355.632,00
Ingresos Financieros	157.854.953,83
Utilidad Método Participación Patrimonial	4.431.342,37
Otros Ingresos Ordinarios	509.089,00
Extraordinarios	114.237.981,25
Ingresos Años Anteriores	401.832.561,51
TOTAL	\$13.824.633.282,55

de la Corporación principalmente son generados por los recursos provenientes del sector eléctrico, los aportes recibidos del Ministerio de Hacienda, las transferencias recibidas de los Municipios por concepto de sobretasa imprevista y los recursos generados por concepto de convenios suscritos con el Departamento del Huila por valor de \$127.700.000,00, Ingeominas \$1.600.000,00, Municipio de Neiva \$280.000.000,00, Cortolima \$49.700.786,00, CRC \$30.000.000,00, Fondo de Compensación Ambiental \$1.462.570.978,00

En Ingresos Extraordinarios se registró ingresos provenientes del cobro de los excedentes de consumo de celular de los funcionarios que tiene a cargo teléfonos celulares, incapacidades pagadas por las EPS, recuperaciones por valor de \$12.400.000, reintegrado por Fredy Guevara, valor de los vehículos dados en permuta \$64.590.000.

Ingresos de años anteriores por valor de \$401.832.561,51 provenientes principalmente de ingresos de tasas por uso del recurso agua por valor de \$93.869.470,87, predial \$54.982.044,65, tasas retributivas \$7.898.328, multas \$127.042.900, intereses \$106.537.298,99, ajuste en recursos del Fondo de Compensación Ambiental \$9.165.098 entre otros.

NOTA 16 GASTOS

Su saldo a diciembre 31 esta conformado de la siguiente manera:

De Administración		
Sueldos y Salarios	\$	2.324.338.894.00
Contribuciones Efectivas		375.964.3724.00
Aportes sobre Nómina		89.250.283.00
Gastos Generales		680.675.754.82
Impuestos Contribuciones Tasas		119.463.323.60
De Operación		
Sueldos y Salarios		51.883.200.00
Generales		2.221.850.234.57
Impuestos Contribuciones y Tasas		1.054.635.496.40
Provisión para Contingencias		635.513.706.00
Transferencias		2.900.539.155.00
Gastos Público Social		4.890.457.022.78
Otros Gastos Ordinarios		4511.430.00
Extraordinarios		216.699.82
Ajuste Ejercicios Anteriores		323.449.598.68
TOTAL	\$	15.667.819.392.85

Los gastos de la Corporación están representados principalmente por los gastos de funcionamiento y gastos de inversión originados por el normal desarrollo financiero, económico y social de la Corporación.

Se contabilizaron gastos de años anteriores por valor de \$318.721.468.86, provenientes de la devolución de recursos no ejecutados por convenios, reversión de ingresos por tasas por uso del recurso agua por valor de \$190.500.484.33 tasas retributivas \$279, Predial \$35.303.217.4, Ministerio de Ambiente \$12.819.238, legalización de anticipos de vigencias anteriores, \$80.098.250.13, entre otros.

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.

Las cuentas de orden acreedoras refleja las exigibilidades que en el transcurso de la siguiente vigencia constituirán obligaciones ciertas para la Corporación.


REY ARIEL BORBON ARDILA
Director General


CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10.271-T


VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador

