



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO	PERIODO	VARIACION	VARIACION	CODIGO	PASIVOS	PERIODO	PERIODO	VARIACION	VARIACION
		ACTUAL	ANTERIOR					ABSOLUTA	RELATIVA		
		XII-31-10	XII-31-09					XII-31-10	XII-31-09		
	CORRIENTE	14.218.093	10.924.468	3.293.625	30,15		CORRIENTE (Nota 13)	996.168	1.002.041	-5.873	-0,59
11	Efectivo (Nota 4)	6.749.798	5.398.405	1.351.393	25,03						
1105	Caja	394	204.936	-204.542	-99,81	24	Cuentas Por Pagar	540.963	200.404	340.559	169,94
1110	Bancos y Corporaciones	6.749.404	5.193.469	1.555.935	29,96	2401	Bienes y Servicios	281.295	14.456	266.839	1845,87
						2403	Otras Transferencias	0	0	0	0,00
						2425	Acreedores Varios	69.835	92.234	-22.399	-24,28
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	0	0	0	0,00	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	165.310	93.714	71.596	76,40
1201	Inversiones Liquidez Renta Fija	0	0	0	0,00						
1202	Inversiones Administración de Liquidez	0	0	0	100,00	2440	Impuesto contribuciones Tasas	24.523	0	24.523	100,00
						25	Obligaciones Laborales	184.441	166.123	18.318	11,03
1401	Deudores (Nota 6)	7.468.295	5.526.063	1.942.232	35,15	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	184.441	166.123	18.318	11,03
1401	Ingresos no Tributarios	2.907.738	1.917.668	990.070	51,63						
1413	Transferencia por Cobrar	753.528	1.322.363	-568.835	-43,02						
1420	Avances y Anticipos	1.660.695	1.077.780	582.915	54,08	27	Pasivos Estimados	218.885	635.514	-416.629	-65,56
1424	Encargo Fiduciario	2.010.558	1.208.252	802.306	100,00	2710	Provisión para Contingencias	218.885	635.514	-416.629	-65,56
1425	Depositos Entregados	52.000	0	52.000	100,00						
1470	Otros Deudores	83.776	0	83.776	100,00						
	NO CORRIENTE	15.488.879	14.242.205	1.246.674	8,75	29	OTROS PASIVOS	51.879	0	51.879	100,00
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	2.395.053	2.228.856	166.197	100,00	2905	RECAUDOS POR CLASIFICAR	51.879	0	51.879	100,00
1208	Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas	2.395.053	2.228.856	166.197	100,00		TOTAL PASIVO	996.168	1.002.041	-5.873	-0,59
14	Deudores (Nota 6)	7.121.198	6.323.368	797.830	12,62						
1401	Ingresos no Tributarios	6.067.900	4.823.496	1.244.404	25,80						
1413	Transferencia por Cobrar	932.564	0	932.564	100,00						
1425	Depositos Entregados	10.432	0	10.432	0,00						
1470	Otros Deudores	110.302	1.489.440	-1.379.138	-92,59						
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota 7)	1.970.769	1.963.658	7.111	0,36						
1605	Terrenos	456.814	456.814	0	0,00						
1637	Propiedad Planta y Equipo no Utilizada	1.500	1.500	0	0,00						
1640	Edificaciones	1.386.567	1.358.556	28.011	2,06						
1645	Plantas y Ductos	82.311	93.111	-10.800	-11,60						
1655	Maquinaria y Equipo	233.912	221.932	11.980	5,40						
1660	Equipo Científico	268.707	264.259	4.448	1,68						
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	486.868	472.796	14.072	2,88	32	Patrimonio Institucional	28.710.804	24.164.632	4.546.172	18,81
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.315.235	1.134.938	180.297	15,89	3208	Capital Fiscal	21.900.940	24.034.857	-2.133.917	-8,88
1675	Equipo de Transporte	133.976	133.976	0	0,00						
1680	Equipo Comedor Cocina	6.246	6.246	0	0,00	3230	Resultados Ejercicio	4.589.970	-1.843.185	6.433.155	-349,02
1685	Depreciación Acumulada	-1.800.879	-1.595.921	-204.958	12,84	3235	Superávit Donación	401.861	300.781	101.080	33,61
1686	Amortización Acumulada	0	0	0	0,00	3240	Superávit por Valorización	1.866.551	1.694.919	171.632	10,13
1695	Provisión para Protección de la Propiedad	-600.488	-584.549	-15.939	2,73	3243	Superávit Método Participación Patrimonial	214.404	239.149	-24.745	-10,35

17	Bienes de Beneficio y uso Publico(Nota 8)	1.521.521	1.561.172	-39.651	100,00	3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-262.922	-261.989	-1.033	0,39
1710	Bienes de Uso Publico	1.807.404	1.807.404	0	0,00						
1785	Amortización Acumulada Bienes	-285.883	-246.232	-39.651	16,10						
19	Otros Activos	2.480.338	2.165.151	315.187	14,56						
1905	Seguros	16.168	6.398	9.770	152,70						
1910	Cargos Diferidos (Nota 9)	11.823	8.419	3.404	40,43						
1920	Obras y Mejoras Propiedad Ajena (Nota 10)	45.878	10.657	5.221	48,99						
1920	Bienes Entregados a Terceros (Nota 112)	103.267	2.187	101.080	4.621,86						
1925	Amortización Acumulada Bienes Entregados	-2.187	-2.187	0	0,00						
1960	bienes de arte y cultura	269.414	260.414	9.000	3,46						
1970	Intangibles	675.562	588.855	86.707	3,57						
1975	Amortización acumulada Intangibles	-476.138	-404.509	-71.629	52,60						
1999	Valorizaciones (Nota 12)	1.866.551	1.694.917	171.634	10,13						
	TOTAL ACTIVO	29.706.972	25.166.673	4.540.299	18,04						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 17)	0	0	0	0,00					0	0,00
81	Derechos contingentes	564.781	511.229	53.552	10,48	91	Responsabilidades Contingentes	-21.717.249	-17.236.712	-4.480.537	25,99
83	Deudoras de Control	2.396.322	2.103.707	292.615	13,91						
89	Deudoras por Contra	-2.961.103	-2.614.936	-346.167	13,24	99	Acreedoras Por Contra	21.717.249	17.236.712	4.480.537	25,99
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	29.706.972	25.166.673	4.540.299	18,04						

REY ARIEL BORBON ARDILA
 Director General

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

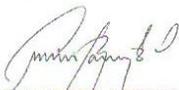
VITELIO BARRERA ALVAREZ
 Contador
 TP 31.683-T

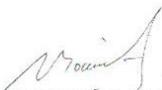


CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2010
(Cifras en miles de pesos)

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2009		9.922.427
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2010		13.221.925
DISMINUCION O AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO		3.299.498
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO		
RESULTADO DEL EJERCICIO MAS PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO		4.589.970
DEPRECIACIÓN		204.958
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		127.219
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES DE LA EMPRESA		4.922.147
OTRAS FUENTES		
AUMENTOS DE PATRIMONIO		
UTILIDAD EJERCICIO 2009		1.843.185
SUPERAVIT POR DONACION		101.080
SUPERAVIT METODO PARTICIACION PATRIMONIAL		-24.745
SUPERAVIT POR VALORIZACION		171.632
DISMINUCION ACTIVO NO CORRIENTE		
OTROS DEUDORES		1.379.138
TOTAL FUENTES		8.392.437
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES		166.197
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1.244.404
SEGUROS		9.770
CARGOS DIFERIDOS		3.404
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		932.564
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		228.008
OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA		5.221
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		101.080
BIENES DE ARTE Y CULTURA		9.000
INTANGIBLES		86.707
VALORIZACIONES		171.634
DISMINUCION PATRIMONIO		
DEPREVIACIONES AMORTIZACIONES		1.033
CAPITAL FISCAL		2.133.917
TOTAL USOS CAPITAL DE TRABAJO		5.092.939
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO		3.299.498


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



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM

ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2010

(Cifras en miles de pesos)

AUMENTOS O DISMINUCIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
CAJA		-204.542
BANCOS Y CORPORACIONES		1.555.935
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		990.070
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-568.835
AVANCES Y ANTICIPOS		582.915
ENCARGOS FIDUCIARIOS		802.306
DEPOSITOS ENTREGADOS		52.000
OTROS DEUDORES		83.776
TOTAL AUMENTOS EN LOS ACTIVOS		3.293.625
AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE		
BIENES Y SERVICIOS		266.839
ACREEDORES VARIOS		-22.399
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO TIMBRE		71.596
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS		24.523
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		18.318
PROVISIÓN CONTINGENCIAS		-416.629
RECAUDOS POR CLASIFICAR		51.879
TOTAL DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE		-5.873
TOTAL VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		3.299.498

REY ARIEL BORBON ARDILA
Director General

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

VITFIO BARRERA ALVARO



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2010
(Cifras en miles de pesos)

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
RESULTADO DEL EJERCICIO		4.589.970
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DÉPRECIACIÓN	204.958	
AMORTIZACIONES PROVISIONES	127.219	
		332.177
EXCEDENTE (DEFICIT)NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		4.922.147
1.ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
AUMENTO ENCARGO FIDUCARIO	-802.306	
AUMENTO INGRESOS NO TRIBUTARIOS LARGO PLAZO	-1.244.404	
AUMENTO EN AVANCES Y ANTICIPOS	-582.915	
AUMENTO EN DEPOSITOS ENTREGADOS	-52.000	
AUMENTO EN OTROS DEUDORES CORTO PLAZO	-83.776	
AUMENTO INGRESOS NO TRIBUTARIOS CORTO PLAZO	-990.070	
AUMENTO EN TRANSFERENCIAS POR COBRAR LARGO PLAZO	-932.564	
DISMINUCION TRASNFERENCIAS POR COBRAR CORTO PLAZO	568.835	
DISMINUCION EN OTROS DEUDORES LARGO PLAZO	1.379.138	
AUMENTO EN BIENES Y SERVICIOS	266.839	
AUMENTO EN RETENCION EN AL FUENTE	71.596	
AUMENTO EN IMPUESTO CONTRIBUCIONES TASAS	24.523	
AUEMNTO EN SALARIOS PRESTACIONES SOCIALES	18.318	
AUMENTO EN RECAUDOS POR CLASIFICAR	51.879	
DISMINUCION EN ACREEDORES VARIOS	-22.399	
DISMINUCION EN PROVISION PARA CONTINGENCIAS	-416.629	
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		-2.745.935
2. ACTIVIDADES DE INVERSION		
AUMENTO EN INVERSIONES LARGO PLAZO	-166.197	
AUMENTO EN OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	-5.221	
AUMENTO DE BIENES DE ARTE Y CULTURA	-9.000	
AUMENTO EN INTANGIBLES	-86.707	
AUMENTO PROPIEDAD PLANT AY EQUIPO	-228.008	
AUMENTO EN VALORIZACIONES	-171.634	
AUMENTO SEGUROS	-9.770	
AUMENTO EN CARGOS DIFERIDOS	-3.404	
AUMENTO EN BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-101.080	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-781.021
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
AUMENTO EN SUPERAVIT POR VALORIZACION	171.632	
AUMENTO SUPERAVIT POR DONACION	101.080	
DISMINUCION CAPITAL FISCAL	-2.133.917	
AUMENTO SUPERAVIT METODO PARTICIPACION PATRIMONIAL	-24.745	
DISMINUCION PROVISIONES AMORTIZACION DEPRECIACIONES	-1.033	
AUMENTO UTILIDAD EJERCICIO 2009	1.843.185	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-43.798
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		1.351.393
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2009		5.398.405
CAJA	204.936	
BANCOS Y CORPORACIONES	5.193.469	
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2010		6.749.798
CAJA	394	
BANCOS Y CORPORACIONES	6.749.404	

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

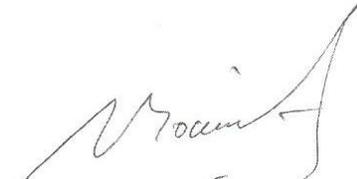


CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2009(1)	24.164.632
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2010 (2)	4.546.172
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2010(3)	28.710.804
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	6.681.122
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.433.155
SUPERAVIT POR DONACION	101.080
SUPERAVIR POR PARTICIPACION PATRIMONIAL	-24.745
SUPERAVIR POR VALORIZACION	171.632
DISMINUCIONES (5)	-2.134.950
CAPITAL FISCAL	-2.133.917
DEPRECIACION AMORTIZACIONES	-1.033
VARIACIONES 2010	4.546.172


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



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA - CAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
 (Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		XII-31-10	XII-31-09		
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 15)	16.053.664	13.145.767	2.907.897	22,12%
41	Ingresos Fiscales	11.317.140	9.836.140	1.481.000	15,06%
4110	Ingresos No Tributarios	11.317.140	9.836.140	1.481.000	15,06%
42	VENTA DE BIENES	3.507	0	3.507	100,00%
4201	Productos Agropecuarios	3.507	0	3.507	100,00%
44	Transferencias	1.206.876	1.953.272	-746.396	-38,21%
4428	Otras Transferencias	1.206.876	1.953.272	-746.396	-38,21%
47	Operaciones Interinstitucionales	3.526.141	1.356.355	2.169.786	159,97%
4705	Aportes Traspasos Recibidos	3.526.141	1.356.355	2.169.786	159,97%
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 16)	12.471.525	15.344.370	-2.417.843	-15,76%
51	De Administracion	3.607.993	3.589.691	18.302	0,51%
5101	Sueldos y Salarios	2.344.797	2.324.337	20.460	0,88%
5102	Indemnizaciones	4.881	0	4.881	100,00%
5103	Contribuciones Efectivas	380.940	375.965	4.975	1,32%
5104	Aportes sobre Nomina	83.138	89.250	-6.112	-6,85%
5111	Gastos Generales	677.929	680.676	-2.747	-0,40%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	116.308	119.463	-3.155	-2,64%
52	De Operación	3.506.208	3.328.168	178.040	5,35%
5202	Sueldos y Salarios	6.486	51.883	-45.397	-87,50%
5211	Gastos Generales	2.589.100	2.221.650	367.450	16,54%
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	910.622	1.054.635	-144.013	100,00%
53	Provisiones Amortizaciones Depreciaciones	180.513	635.515	-455.002	100,00%
5314	Provision para Contingencias	180.513	635.515	-455.002	100,00%
54	Transferencias	516.393	2.900.539	-2.384.146	-82,20%
5401	Convenios Sector Privado	516.393	2.497.290	-1.980.897	100,00%
5423	Otras Transferencias	0	403.249	-403.249	100,00%
55	Gasto Publico Social	4.660.418	4.890.457	-230.039	100,00%
5508	Medio Ambiente	4.660.418	4.890.457	-230.039	100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	3.582.139	-2.198.603	5.780.742	-262,93%
	OTROS INGRESOS (Nota 15)	1.925.740	678.866	1.246.874	183,67%
48	Otros Ingresos	1.925.740	678.866	1.246.874	183,67%
4805	Ingresos Financieros	157.396	157.855	-459	-0,29%
4807	Utilidad Metodo Participación Patrimonial	0	4.431	-4.431	100,00%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	793	509	284	55,80%
4810	Ingresos Extraordinarios	99.375	114.238	-14.863	-13,01%
4815	Ingresos Ejercicios Anteriores	1.668.176	401.833	1.266.343	315,14%
	OTROS GASTOS (Nota 16)	917.909	323.448	594.461	183,79%
58	Otros Gastos	917.909	323.448	594.461	183,79%
5802	Comisiones	15.112	0	15.112	100,00%
5806	Perdida por el Metodo de Participacion Patrimonial	9.058	0	9.058	100,00%
5808	Otros Gastos Ordinarios	241.113	4.511	236.602	100,00%
5810	Extraordinarios	0	216	-216	100,00%
5815	Ajuste Ejercicios Anteriores	652.626	318.721	333.905	104,76%
	EXCEDENTE (DEFICIT)	4.589.970	-1.843.185	6.433.155	-349,02%

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2010

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 CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, a través del PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PUBLICA (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 del 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 \$171.632.0000.00.

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 \$3.165.574.680.88 y el capital del periodo se afecto en la suma de \$262.921.750.00

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4

EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 está representado así:

Caja	\$	393.980.00
Bancos y corporaciones	\$	6.749.404.381.10
TOTAL	\$	6.749.798.361.10

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

Su saldo de \$2.395.052.992.72 corresponde a Inversiones realizadas por al Corporación en la empresa Forestal del Huila correspondientes a 2.185.275 acciones cuyo valor intrínseco es de \$1.109.42 cada acción.

Se realizo actualización por el método de participación patrimonial, afectando la cuenta de gastos 5806 en \$ 9.057.941.61 y el Patrimonio de la Corporación cuenta 324332 en \$34.252.761.62..

NOTA 6

DEUDORES

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

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM			
CLASIFICACION DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2010			
DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
CHB	699.563.250,00	0,00	699.563.250,00
TASA USO RECURSO AGUA	1.041.371.685,00	2.977.536.262,96	4.018.907.947,96
TASAS RETRIBUTIVAS	299.100.727,00	1.683.075.435,24	1.982.176.162,24
MULTAS	355.285.754,00	626.666.520,00	981.952.274,00
INTERESES	0,00	582.688.748,61	582.688.748,61
PREDIAL	454.744.758,20	182.932.996,32	637.677.754,52
VARIOS	57.671.982,64	15.000.000,00	72.671.982,64
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.907.738.156,84	6.067.899.963,13	8.975.638.119,97
TRANSFERENCIAS			
OTRAS TRANSFERENCIAS	753.527.523,00	932.565.820,60	1.686.093.343,60
AVANCE S Y ANTICIPOS	1.660.694.784,00	0,00	1.660.694.784,00
ENCARGOS FIDUCIARIOS	2.010.558.009,86	0,00	2.010.558.009,86
DEPOSITOS JUDICIALES	52.000.000,00	10.431.850,00	62.431.850,00
OTROS DEUDORES	83.775.815,00	110.301.716,00	194.077.531,00
TOTAL DEUDORES	7.468.294.288,70	7.121.199.349,73	14.589.493.638,43

El saldo de la cuenta varios corresponde a cuentas por cobrar al Departamento del Huila por valor de \$ 14.829.215.00. Convenio por cobra a Comfamiliar del Huila por valor de \$15.000.000, comisiones cobradas por los bancos por valor de \$31.748.758.64 entre otras

La cuenta otras transferencias corresponde a Recursos de la Nación por valor de \$256.316.602.00, convenio 040 de 2007 de Cormagdalena \$38.443.429.00, convenio 327/10 con el Departamento del Huila \$5.000.000.0, Fondo Nacional de Regalías \$861.241.920. Convenio 196/2010 Ministerio de Ambiente Vivienda y Desarrollo Territorial \$105.000.000.00, Fondo de Compensación Ambiental \$94.016.921.00, convenio 224/09 CRC \$3.000.000.00, Convenio 224/09 Cortolima \$29.880.471.60. Fondo de Acción Social convenio 040 /2010 \$283.194.000.0, convenio 274/2010 Unidad de Parques \$10.000.000.00

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 Bancafe cta. Cte. No 426-5 por valor de \$4.994.925 y Bancolombia cta. Cte. No. 3625-20 por \$4.994.925, 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 vivienda Por valor de \$ 442.000.00, Embargo de Davivienda de la cuenta corriente \$340-5 por valor de \$52.000.000.00, cuenta embargada por la Firma Consorcio e Ingeniería por concepto de cuentas por pagar de la vigencia 2008, proceso sobre el cual se le constituyo provisión en el año 2009 por valor de \$28.859.840.00

Se contabilizaron en la cuenta otros deudores anticipos girados en la vigencia del 2008, 2009, 2010 y no ejecutados del Municipio de Ismos, Corporación Observatorio Sismológico del sur Occidente, Nataga, Campoalegre, Neiva, Hobo, Garzón, Acevedo,, Aipe, Santamaría Tello, Elias, Agrado, la Plata, Teruel Suaza, Paicol, Pityal entre otros.

NOTA 7 **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo a 31 de diciembre está conformado así:

Terrenos	\$ 456.813.807.97
Equipo de Comunicación y Computación no Usados	1.500.000.00
Edificaciones	1.386.566.982.91
Plantas Ductos y Túneles	82.310.508.00
Maquinaria y Equipo	223.911.816.66
Equipo Científico	268.706.579.10
Muebles y Enseres	486.868.382.11
Equipo de Comunicación y Computación	1.135.234.776.62
Equipo de Transporte	133.975.750.00
Equipo de Comedor y de Cocina	6.245.892.49
Depreciación Acumulada	-1.800.878.662.15
Provisión Protección Propiedad	-600.488.275.52
TOTAL	\$ 1.970.767.558.19

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 OFICINA	10	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10	10
EQUIPO DE COMPUTACION	20	5
EQUIPO DE TRANSPORTE	10	10

La depreciación asignada al periodo fue de \$262.921.750.

La cuenta 165590 por valor de \$162.178.600 corresponde a los aires acondicionados de la Corporación.

NOTA 8 **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 en la cuenta 171090 \$118.577.242.00 valor de las cabañas construidas una en los Parques Naturales Regionales Liberia Ceibas, Cerro Banderas, Ojo Blanco, Cerro Páramo de Mira flores, Corredor Biológico y Serranía de las Minas. La amortización de esta cuenta asciende a la suma de \$285.882.753.00

NOTA 9 **CARGOS DIFERIDOS**

Su saldo a diciembre 31 esta conformado materiales y suministros por valor de \$11.823.127 que se van amortizando a medida que se vayan consumiendo los materiales y suministros.

NOTA 10 **OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA**

Su saldo a diciembre 31 \$15.878.331.50, 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, su saldo a diciembre 31 de 2010 es de \$ 5.096.675.00, se reclasifico de la cuenta propiedad planta y equipo la suma de \$10.800.387.50 correspondiente a obras realizadas en el vivero de Iquira cuyo terreno no es de la Corporación, la propiedad de este terreno es del Municipio de Iquira, su saldo a diciembre 31 de 2010 es de \$ 5.040.181.50, se contabilizo en la vigencia 2010 la suma de \$5.741.475 obras realizadas en el Municipio de San Agustín según contrato 320 de 2010. Se realizaron las respectivas amortizaciones.

NOTA No 11 **BIENES ENTREGADOS A TERCEROS**

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

Acuarez por valor de \$103.267.341.90.
Su amortización asciende a la suma de \$2.186.955.91.

NOTA 12 VALORIZACIONES

Su saldo a diciembre 31 por valor de \$1.866.550.546.60 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 \$171.632.000.00 que también fue contabilizada en la cuenta superávit por valorización.

NOTA 13 PASIVO

El saldo a diciembre 31 esta conformado así:

Bienes y Servicios	\$ 281.294.953.00
Acreedores	\$ 69.834.457.82
Retención en la Fuente	\$ 65.577.038.00
Impuestos contribuciones y Tasas	\$ 24.523.202.00
Obligaciones Laborales	\$ 184.440.796.00
Provisión para Contingencias	\$ 218.884.700.00
Recaudos por Clasificar	\$ 51.879.208.08
TOTAL	\$ 996.167.621.90

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 esta constituido básicamente por la adquisición de bienes que representaron activos o gastos para el ente público.

De acuerdo al estado de los procesos según informe presentado por el abogado externo de la Corporación, se provisionaron los procesos de SEMPTAPLAH por valor de \$20.000.00.0, Stm Inmobiliaria \$6.000.000.00, Miguel Angel Alarcón \$ 60.000.000, Adrián Rodrigo Cabezas por \$9.024.860, Jose Miller Campo por \$5.000.000.00, Jorge Enrique Tovar \$5.000.000.00, Miguel Palma Tello, \$5.000.000.00 Josefina Falla \$80.000.000.00, Inversiones Okala \$15.000.000.00, Consorcio Ingenierias

y Servicios \$ 28.859.840.00, Jesus Yamil Meneses \$15.000.000.00

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	2010
ACCIONES CONTRACTUALES ADMINISTRATIVAS	8
PROCESOS DE NULIDAD Y REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	15
ACCIONES DE NULIDAD SIMPLE	2
ACCIONES POPULARES	36
PROCESOS DE REPARACION DIRECTA	2
ACCIONES DE GRUPO	1
TOTALES	64

NOTA 14 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 \$171.632.000.00 que también fue contabilizada en la cuenta superávit por valorización.

Se realizo actualización por el método de participación patrimonial, afectando la cuenta de gastos 5806 en \$9.057.941.61 y el Patrimonio de la Corporación cuenta 324332 en \$24.744.820.01.

Su saldo esta representado de la siguiente manera:

Capital Fiscal	\$ 21.900.940.222.45
Resultado del Ejercicio	4.589.970.187.49
Superávit por Donaciones	401.861.543.41
Superávit por Valorización	1.866.550.546.60
Superávit Método Participación Patrimonial	214.404.591.96
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-262.921.750.00
TOTAL	\$ 28.710.805.341.91

NOTA 15 INGRESOS

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

Ingresos No tributarios	
Multas	\$140.294.678.00
Licencias	325.220.862.00
Tasa por Utilización de Recursos Agua	2.147.333.050.89
Tasa por Contaminación de Recursos Naturales	2.141.232.604.00
Transferencias CHB	2.486.423.967.00
Transferencias Ecopetrol	192.336.265.00
Publicaciones	48.174.029.00
Tas de Aprovechamiento Forestal	26.731.948.00
Salvoconductos	16.288.803.00
Porcentaje y sobretasa Ambiental	3.709.957.802.48
Intereses	82.839.015.79
Otros ingresos No tributarios	307.282.00
Venta de Productos Forestales	3.507.097.00
Transferencias	
Otras Transferencias	1.206.876.000.00
Traspasos Recibidos	
Ministerio de Hacienda	1.650.643.837.00
Fondo de Compensación Ambiental	1.875.496.761.00
Ingresos Financieros	157.396.723.82
Otros Ingresos Ordinarios	792.771.78
Extraordinarios	99.375.631.72
Ingresos Años Anteriores	1.668.175.825.28
TOTAL	\$17.979.404.954.76

Los ingresos 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 impredial, venta de material vegetal y los recursos generados por concepto de convenios suscritos con el Departamento del Huila por valor de \$5.000.000.00 Ministerio de ambiente vivienda y Desarrollo Territorial por \$150.000.000.00, Unidad de Parques \$ 10.000.000.00, Ecopetrol \$59.100.000.00, Acción Social FIP \$1.132.776.000.00.

En Ingresos Extraordinarios se registro 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 del ISS fundación del alto Magdalena, Municipio de Paicol. Sotracauca e indemnizaciones por valor de \$99.375.631.72

Ingresos de años anteriores por valor de \$1.668.175.825.28 provenientes principalmente de ingresos de tasas por uso del recurso agua por valor de \$ 223.896.527.64, predial \$2.486.399, tasas retributivas \$976.464.64, Multas \$352.386.693.00, intereses \$3.571.240.00, ingresos de Ecopetrol por concepto de generación de energía de vigencias anteriores por valor de \$528.834.356.00, reversión de gastos de vigencias anteriores por valor de \$ 556.024.145.00

NOTA 16 GASTOS

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

De Administración	
Sueldos y Salarios	\$ 2.344.797.441.00
Contribuciones Imputadas	4.880.953.00
Contribuciones Efectivas	380.939.881.00
Aportes sobre Nomina	83.137.790.00
Gastos Generales	677.929.241.29
Impuestos Contribuciones Tasas	116.308.282.54
De Operación	
Sueldos y Salarios	6.486.250.00
Generales	2.589.099.641.16
Impuestos Contribuciones y Tasas	910.622.622.00
Provisión para Contingencias	180.513.430.00
Transferencias	516.392.620.00
Gastos Público Social	4.660.418.395.81
Otros Gastos Ordinarios	241.113.025.96
Perdida por el Método de Participación	9.057.941.61
Patrimonial	15.11.625.00
Comisiones	652.625.626.90
Ajuste Ejercicios Anteriores	
TOTAL	\$ 13.389.434.767.27

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 en la cuenta 550890 recursos girados por contratos con el IDEAM, por valor de \$166.500.000.00, Fundispros por \$64.739.000.00, cuerpo de bomberos voluntarios de Garzón por \$ 55.657.500.00, Serankua \$29.535.470.00, Fundación Desarrollo de las Ingenierías y Ciencias de la Salud por \$169.320.000.00, fueron contabilizadas en esta cuenta al no existir una cuenta específica en el gasto ambiental.

Se contabilizaron gastos de años anteriores por valor de \$652.625.626.90, provenientes de la devolución de recursos no ejecutados por convenios de Suaza \$3.076.372, la Nación \$13.794.775.00, Jorge Alirio Gutiérrez \$4.169.993.00, Yaguara \$6.012.677, Departamento del Huila \$360.120.197.00, Fondo de Compensación Ambiental \$14.500.285, CVC por \$3.800.000.00, Comfamiliar del Huila \$4.211.473.00, Neiva \$42.143.103.72, Direccion Nacional del Tesoro \$82.662.22, reversión de ingresos por tasas por uso del recurso agua por valor de \$175.309.335.96 tasas retributivas \$16.956.071.0, Predial \$7.778.682.00, Multas \$130.000.00, Edgar Donoso \$540.000.00.

NOTA 17

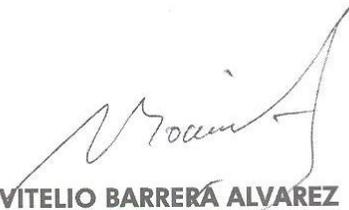
CUENTAS DE ORDEN

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

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



VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
TP 31.683-T



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