

Cam

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

¡Cuida tu naturaleza!

Informe
de GESTIÓN
2013





Estados Financieros



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA

¡Cuida tu naturaleza!

Neiva, Febrero 24 de 2014

Señores

ASAMBLEA CORPORATIVA

Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena
Ciudad.

Cordial saludo

Presentación

La Revisoría Fiscal, por ministerio de la Ley y de los Estatutos de la Organización, realiza una vigilancia integral con sujeción a las normas que le son propias, dando fe pública de las diferentes actuaciones realizadas en desarrollo de su objeto social, con el fin de contribuir a la confianza pública y brindar seguridad a quienes interactúan con la Corporación, especialmente en lo concerniente al cumplimiento de las disposiciones que le son aplicables; la integridad, confiabilidad y pertinencia de la información suministrada; la gestión adelantada por sus administradores y la eficiencia y eficacia de las operaciones realizadas.

Como Revisor Fiscal delegado por la Sociedad Contadores Asociados Contar Ltda., expreso a Ustedes mi opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena "CAM", a Diciembre 31 de 2013, con fundamento en normas de auditoría de general aceptación en Colombia, mediante la práctica de una auditoría integral a los estados financieros, al control interno, al cumplimiento de las normas legales, sociales, ambientales y a la gestión realizada por la administración.

Es nuestro interés, hacer claridad sobre el contenido del dictamen y facilitar su comprensión, razón por la cual, a continuación se hace una breve síntesis en millones de pesos, de los aspectos Financieros, Administrativos, Legales, de Control, Ambientales y de Gestión más relevantes de la Corporación durante el periodo examinado.

Componentes del Dictámen

ASPECTOS LEGALES

Teniendo en cuenta su naturaleza jurídica y su objeto social, la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena "CAM", se

encuentra obligada al cumplimiento de diferentes normas frente a los órganos de regulación, control y vigilancia, además de la entrega de la información financiera, fiscal y contable; aspectos que de acuerdo al alcance de las auditorías practicadas, fueron cumplidos dentro de los plazos establecidos y entre los que se destacan: normas relacionadas con el Sistema Integrado de Gestión; con la implementación y evaluación del Sistema de Control Interno; la elaboración y presentación de los informes contables a la Contaduría General de la Nación; como autoridad ambiental en el área de su jurisdicción; con la gestión administrativa, financiera y de control; con el planeamiento estratégico de la Corporación; con la rendición de cuentas a la Contraloría General de la República y la presentación y pago de las declaraciones tributarias conforme a lo establecido en el Estatuto Tributario.

ASPECTOS FINANCIEROS

Resultado Operacional

Al cierre contable del 31 de diciembre de 2013, la Corporación presenta un superávit en su ejercicio de \$7.533 millones, equivalente al 32% del total de los ingresos operacionales, superior en el 9%, al obtenido a diciembre de 2012; producto del aumento en sus ingresos, especialmente en las transferencias recibidas de diferentes entidades.

Los gastos operacionales crecieron en \$749 millones, el 4% más con respecto al 31 de diciembre de 2012, los que equivalen al 76% de los ingresos operacionales, mientras que los gastos de operación se aumentaron en \$1.006 millones, equivalentes al 18% de los ingresos operacionales. Respecto al gasto público social, creció en \$2.612 millones, es decir el 48% y representa el 34% del total de los ingresos operacionales.

Los ingresos no operacionales compuestos por los ingresos financieros, la utilidad por el método de participación, los extraordinarios e ingresos de ejercicios anteriores, totalizaron \$2.289 millones y representan el 10% de los ingresos operacionales; mientras que los gastos no operacionales sumaron \$364 millones, equivalentes al 2% del total de los ingresos operacionales¹.

Se tiene entonces que el excedente del ejercicio se generó especialmente por el mayor recaudo de las transferencias obtenidas producto de la gestión realizada por la administración y por los otros ingresos registrados correspondientes a ejercicios anteriores.

1. Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Flujo De Efectivo

El movimiento del efectivo refleja a diciembre 31 de 2013, una disponibilidad en Caja, Bancos y Corporaciones de \$12.687 millones, los que servirán para atender los compromisos de la Corporación a comienzos del año 2014 y las cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2013.

El excedente neto antes de cambios en el capital de trabajo totalizó \$7.533 millones, el que afectado por el efectivo generado por las actividades de operación, inversión y financiación, da como resultado un aumento neto del efectivo a diciembre 31 de 2.013 de \$1.993 millones de pesos².

Estructura Financiera

Al 31 de diciembre de 2013, la estructura financiera de la Corporación está conformada por un activo total de \$67.669 millones, de los cuales, \$3.256 millones, equivalentes al 5% se encuentran comprometidos con terceros, producto de los pasivos adquiridos en sus operaciones y el 95% restante está representado en su patrimonio, cuyo valor asciende a \$64.413 millones.

De acuerdo a su estructura financiera, la Corporación presenta un indicador de viabilidad empresarial del 0,04811, producto de su bajo endeudamiento. Comparada la estructura financiera con la presentada al 31 de diciembre de 2012, esta aumenta, al pasar del 0.07552, al 0,04811, producto de un mayor aumento del activo frente al pasivo.

Los activos totales suman \$67.669 millones, de los cuales, el 48% son activos corrientes, es decir, de disponibilidad inmediata, los que totalizan \$32.330 millones, conformados por el efectivo por valor de \$12.687 millones, las inversiones por \$6.577 millones y los deudores por valor de \$13.066 millones; mientras que el 52% restante, se clasifica como activo no corriente por valor de \$35.339 millones, conformado por las inversiones en empresas controladas que suman \$4.265 millones, los deudores por valor de \$6.251 millones, los activos fijos por valor de \$3.140 millones, los bienes de beneficio público que suman \$1.402 millones y los otros activos que totalizan \$20.281 millones, compuestos por las valorizaciones por valor de \$19.403 millones, las que presentan un crecimiento del 930%, producto del ajuste realizado teniendo como base el avalúo técnico de los bienes de la Corporación y los otros

activos por valor de \$878 millones como son los gastos pagados por anticipado, cargos diferidos, obras y mejoras en propiedad ajena, bienes entregados a terceros, bienes de arte y cultura e intangibles. El activo total presenta un aumento con respecto al mismo periodo del 2012 del 61%, generado principalmente por el aumento de las valorizaciones.

Los pasivos totales ascienden a \$3.256 millones, de los cuales, el 100% corresponde a pasivos a corto plazo o corriente. Los pasivos totales aumentaron con respecto al 31 de diciembre de 2012 en \$78 millones, equivalente al 2% del total de los pasivos, como consecuencia del crecimiento de los pasivos estimados-contingencias, donde se provisionaron los procesos que tienen fallo adverso o alta probabilidad de proferirse fallo en contra de la Institución. Su participación frente a los activos es del 5%, inferior en tres puntos porcentuales frente al periodo anterior.

El patrimonio totaliza \$64.413 millones, con una participación del 95% del total de los activos, lo que le da solidez financiera al cierre del ejercicio contable, dado que solo el 5% del total de los activos están comprometidos con terceros. Se encuentra conformado por el Capital Fiscal por valor de \$35.321 millones, con un aumento de \$5.530 millones, es decir, del 19% frente al periodo anterior y una participación del 55% del total del patrimonio como consecuencia de la reclasificación de excedentes de periodos anteriores por valor de \$5.054 millones; el resultado del ejercicio por valor de \$7.533 millones, con una participación del 12% del total del patrimonio; el superávit por donación por valor de \$402 millones y una participación del 1%; el superávit por valorización por valor de \$19.403 millones y una participación del 30%; el superávit por el método de participación patrimonial por valor de \$2.018 millones y una participación del 3%. Las provisiones, depreciaciones y amortizaciones por valor de \$264 millones.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera revela un aumento del Capital de Trabajo en el año de 2.013 de \$6.554 millones, generado por los resultados del ejercicio, el aumento del patrimonio especialmente del superávit por valorizaciones y la disminución del activo no corriente. Las fuentes sumaron \$26.122 millones, dentro de las cuales tiene una participación importante los resultados del ejercicio y el superávit por valorización. Los usos ascendieron a \$19.568 millones, siendo el aumento del activo no corriente generado especialmente por los ingresos no tributarios y por las valorizaciones los que mayor incidencia tuvieron en el resultado³.

2. Estado de Flujo de Efectivo
3. Estados de Cambio en la Situación Financiera

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado el Balance General, el estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo de la Corporación a Diciembre 31 de 2013 y realice el análisis comparativo con el año 2012. Los Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad del Director General y del Contador Público de la Institución, siendo nuestra responsabilidad la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros teniendo como base la auditoría practicada.

Cursan contra la Corporación, 81 procesos por valor de \$21.217 millones, superiores en el 4% a los atendidos hasta diciembre de 2012, distribuidos en: 36 acciones populares; 26 por nulidad y restauración del derecho; 5 contractuales administrativas; 5 por reparación directa, dentro de las cuales existe una por valor de \$15.000 millones; 3 de nulidad simple; 3 otras administrativas; 1 ordinaria laboral; 1 por acción de grupo y 1 por acción de cumplimiento; de acuerdo al informe presentado por la Corporación al Ministerio del Interior y de Justicia y al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Se provisionaron 6 procesos por valor de \$603 millones, por tener fallo adverso en primera instancia o por existir probabilidad alta o media alta de proferirse fallo en contra de la Corporación. Los demás procesos no se provisionaron por no existir probabilidad media o media alta de fallo adverso. De los 81 procesos, 39 están sin cuantificar y 42 están cuantificados⁴.

Se registraron Ingresos de ejercicios anteriores por valor de \$1.664 millones, provenientes principalmente de ingresos por concepto de multas por valor de \$1.201 millones; mientras que los gastos correspondientes a ejercicios anteriores registrados suman \$323 millones, de los cuales, \$255 millones corresponden a transferencias, lo que indica que los resultados de los ejercicios de los años 2012 y 2013, se encuentran afectados por ingresos y gastos que no fueron causados en el periodo correspondiente, por carecer la Corporación de información para su causación y por ende desconocer la existencia de estos.

Existen pasivos por valor de \$48 millones como recaudos por clasificar, que pueden corresponder a ingresos o cuentas por cobrar pagadas, que no fueron identificadas y que pueden afectar el saldo presentado en los Estados Financieros de los activos, pasivos o ingresos.

Existen en Tesorería cheques girados por valor de \$716 millones, los que al cierre del ejercicio contable no fueron entregados a los beneficiarios, los que de haberse cobrado o anulado afectarían el saldo del disponible.

En mi opinión, con sujeción al efecto de los ajustes que hubieren sido requeridos de haberse conocido el resultado de los asuntos comentados en los párrafos precedentes, los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2013, 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 el año terminado en esa fecha.

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, tabulada y consolidada la información, se establece que el sistema de control interno es adecuado, excepto por las debilidades que se exponen más adelante y se debe continuar con actividades de mantenimiento para su sostenimiento a largo plazo; 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, en el informe ejecutivo del Sistema de Control Interno, elaborado por la Oficina de Control Interno y en los resultados de la auditoría final de calificación elaborado por la Revisoría Fiscal, lo que permitió a la Administración conocer el estado de los elementos, componentes y subsistemas.

4 Formato para Valoración de Contingencias Litigiosas

En la revisión realizada, se pone de manifiesto que en el Subsistema de Control Estratégico, falta mayor claridad conceptual en la definición y calificación de los riesgos para que los controles sean efectivos, lo que conlleva a debilidades en la aplicación de un plan de contingencias que permita dar respuesta oportuna a la ocurrencia de situaciones definidas en el mapa de riesgos. Lo anterior como consecuencia de falta de personal, falta de recursos y la falta de compromiso de algunos funcionarios con el Sistema de Gestión de Calidad; en el Subsistema de Control de Gestión, no se cuenta con espacio físico para la transferencia de los archivos de gestión al archivo central. Se cuenta con un software de correspondencia desactualizado, el que no permite generar reportes de seguimiento. Existe poca colaboración de las direcciones territoriales en lo relacionado al diligenciamiento del software institucional CITA, lo que muchas veces genera un doble trabajo. Las tablas de retención documental no han sido implementadas al interior de la organización, a pesar de que fueron aprobadas por el Comité de Archivo; en el Subsistema de Control de Evaluación, falta recurso humano en la Oficina de Control Interno, lo que ha llevado a una baja cobertura en la evaluación de los procesos y procedimientos y la aplicabilidad de la normatividad vigente en materia ambiental.

La Revisoría Fiscal considera conveniente recomendar, que si bien el sistema de control interno es adecuado, se debe continuar con el programa de inducción a los funcionarios de planta y contratistas para garantizar pleno conocimiento del Sistema Integrado de Gestión y que la Dirección General continúe consolidando el Modelo Estándar de Control Interno "MECI", articuladamente con el Sistema Integrado de Gestión; además, se debe revisar y ajustar el mapa de riesgos; ejecutar las acciones formuladas en el plan elaborado para el mejoramiento del centro documental y archivo central de la Corporación; fortalecer el sentido de pertenencia de todos los funcionarios, pues en las encuestas elaboradas por la Revisoría Fiscal no se contestaron algunas preguntas, dando como respuesta desconocimiento del tema, mientras que otros funcionarios no contestaron el cuestionario; los inventarios de los decomisos preventivos y definitivos no funcionan y se dificulta su control; el actual software Administrativo y Financiero, no funciona en el 100%, a pesar de la inversión alta efectuada; las estrategias de cobro de cartera se deben fortalecer, especialmente en las tasas retributivas y tasas por uso del agua; siendo la página WEB un canal de comunicación importante con la comunidad, se debe modernizar, además de fortalecer la Oficina de Atención al Usuario; se requiere adelantar el proceso de actualización de las tablas de retención documental y mejorar el espacio que ocupa el archivo central, pues no es el más adecuado y no permite

mantener en forma óptima los documentos, razón por la cual se debe iniciar el proceso de digitalización para mejorar y ahorrar espacio.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En la evaluación realizada a la gestión Administrativa 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 del Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible, 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; excepto por las deficiencias que presenta el archivo general para la adecuada conservación de los documentos, la desactualización del software de correspondencia, la poca colaboración de las direcciones territoriales para el diligenciamiento del software institucional CITA y la falta de implementación de las tablas de retención documental.

El PLAN DE ACCION CUATRIENAL, aprobado por el Consejo Directivo para el periodo 2012-2015, en sus seis programas, presenta en el primer año del cuatrienio al 31 de diciembre de 2013, una ejecución financiera del periodo evaluado del 98% y del 59% acumulado; mientras que la ejecución física del periodo evaluado fue del 94% y del 67% acumulado, donde todos los indicadores mínimos de gestión establecidos por el Ministerio del Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible, establecidos en la Resolución No. 0964 de 2007 se cumplieron, excepto el indicador de los recursos recaudados con referencia al total de recursos facturados por concepto de tasa retributiva; los proyectos de investigación ambiental asociados al programa ONDAS Educativas (Colciencias) promovidos y/o fortalecidos y el Plan de acción departamental de cambio climático formulado y en ejecución.

Es importante aclarar que en todos los programas existen proyectos, cuyas metas físicas presentan una ejecución media alta, frente al acumulado proyectado.

La formulación del Plan de Acción fue realizada con un enfoque de economía verde y cambio climático: alto magdalena; territorio verde y climáticamente inteligente, pues las CAR, deben propender por la articulación de las acciones de adaptación al cambio climático y la de gestión del riesgo de desastres en su territorio, toda vez que ambas contribuyen a mejorar la gestión ambiental territorial sostenible.

La Corporación mantuvo el primer puesto a nivel nacional en la encuesta sobre Ambiente y Desempeño Institucional (EDI), realizada por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE) obteniendo un 98,4% en su desempeño institucional; avanzo hacia la búsqueda de la certificación de la Norma Técnica Colombiana OHSAS 18001 y en los resultados del desempeño ambiental en la implementación de los programas de ahorro y uso eficiente de la energía eléctrica, del agua, del papel, y manejo integrado de residuos sólidos.

Se fortalecieron las alianzas con las administraciones municipales y el gobierno departamental, mediante la celebración de convenios interadministrativos que permitieron avanzar en el cumplimiento de las metas establecidas en el Plan de Acción; se avanzó en la implementación de los planes de conservación de especies amenazadas como el oso de anteojos, danta de montaña y roble negro en las áreas de los parques naturales regionales y se gestiono recursos ante el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, la Agencia de los Estados Unidos para el desarrollo Internacional –USAID, la Embajada de Canadá, ONF Andina y el Instituto Alexander Von Humbolt, lo que contribuyó en el avance de la gestión ambiental regional

Además, la Corporación realizó un acompañamiento permanente a los Consejos Municipales de Gestión del Riesgo de Desastres en la prestación de servicios de asesoría, asistencia técnica y capacitación en gestión del riesgo de desastres a los municipios afectados por la ola invernal, así mismo cofinanció la elaboración de estudios que permitieron mejorar el conocimiento del riesgo y la construcción de obras para su reducción; brindó todo el acompañamiento y asistencia técnica a los 23 municipios que emprendieron el proceso de reformulación y/o revisión de sus POT; con relación al fortalecimiento del ejercicio de Autoridad Ambiental, a través del proyecto de Fortalecimiento de la Gobernabilidad y la Autoridad Ambiental se realizaron operativos, incautaciones de fauna y flora, en un trabajo articulado con la fuerza pública, así como la aplicación de los procesos sancionatorios en los casos de infracciones ambientales sobre recursos naturales.

El presupuesto inicial aprobado para el año 2013 por el Consejo Directivo totalizo \$16.949 millones, superior en el 26% al aprobado en el año anterior; de los cuales, \$15.311 millones, equivalentes al 90%, corresponden a recursos propios y el 10% restante, equivalente a \$1.637 millones, son recursos que provienen del presupuesto de la Nación.

Al 31 de Diciembre de 2013, se adicionaron recursos por

\$11.885 millones de pesos, de los cuales, \$6.308 millones, equivalentes al 53% del total de los recursos adicionados, provienen de los aportes de otras entidades como el Ministerio del Medio Ambiente del Canadá, Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, Departamento del Huila, de los Municipios y de la UACT y el 47% restante de los excedentes financieros del año 2012. Se tiene entonces que el presupuesto definitivo al 31 de Diciembre de 2013, totalizo \$28.834 millones, superior en el 70% al del año anterior, de los cuales el 94% está financiado con recursos propios y el 6% restante con los recursos transferidos por la Nación.

Los recaudos acumulados al finalizar el mes de diciembre de 2013, totalizaron \$29.698 millones, equivalentes al 103% del presupuesto definitivo, de los cuales, el 95% corresponde a recursos propios y el 5% a los recursos transferidos por la Nación.

Del total de los recaudos acumulados de los recursos propios, el 69% corresponde a los ingresos corrientes; mientras que los recursos de capital, compuestos por los rendimientos y excedentes financieros, por la cancelación de reservas y por la recuperación de cartera, equivalen al 31% del total recaudado de los recursos propios.

Si bien es cierto el promedio total de ingresos recaudados alcanzo una ejecución del 103%, es importante tener en cuenta que durante la vigencia 2013, el recaudo de la venta de bienes y servicios tan solo alcanzo una ejecución promedio del 76%, como consecuencia del bajo recaudo de las tasas por uso del agua y las multas; mientras que el recaudo de la cartera de la tasa retributiva tan solo alcanzo el 25%, las multas el 68% y las transferencias del sector eléctrico el 80%, situación que debe analizar la administración con el propósito de optimizar estos recaudos, para dar cumplimiento a las metas establecidas en el presupuesto aprobado para el año 2014.

Del total del presupuesto definitivo de gastos financiado con recursos de la Nación, el 100% se destinó para financiar los gastos de funcionamiento; mientras que los recursos propios se destinaron en un 82% para financiar los programas de inversión y el 18% restante para gastos de funcionamiento, entre los que se encuentran los gastos de personal, gastos generales y las transferencias.

De la apropiación definitiva asignada para atender los gastos de funcionamiento, financiados con recursos propios, el 36% se destino para el pago de los gastos de personal, el 27% para los

gastos generales y el 37% para el pago de las transferencias, incluidas las del Fondo de Compensación Ambiental; mientras que de la apropiación definitiva destinada para atender los gastos de funcionamiento financiados con recursos de la Nación, el 98% fue asignado para gastos de personal, el 1.5% para gastos generales y el 0.5% restante para las transferencias corrientes.

Del total del presupuesto definitivo destinado para gastos de funcionamiento, financiados con recursos de la Nación, se ejecuto en promedio el 100%, dentro de los cuales, los gastos de personal, los gastos generales y las transferencias se ejecutaron en el 100%. Del total del presupuesto de gastos de funcionamiento financiados con recursos propios, se ejecuto en promedio el 99%, dentro de los cuales se ejecutaron gastos de personal en un 98%, gastos generales en el 99% y las transferencias en el 100%; mientras que las inversiones con recursos propios se ejecutaron en un 95% y las financiadas con recursos del Fondo de Compensación Ambiental en un 93%, situación que denota un nivel promedio alto en la ejecución de la inversión, excepto por el nivel de inversiones en la Planificación y Gestión de Áreas Naturales Protegidas para la conservación del Patrimonio Natural del Huila, que fue del 78% y el Fortalecimiento Institucional y consolidación del Sistema Integrado de gestión ejecutado en el 86%.

Se tiene entonces que, mientras los recaudos acumulados de los ingresos de los recursos propios al 31 de Diciembre de 2013 equivalen al 103% del presupuesto definitivo, los compromisos totales adquiridos en promedio para funcionamiento equivalen al 80% y del total de los recaudos acumulados de los recursos transferidos por la nación que equivalen al 98% de los recursos asignados, los compromisos para funcionamiento adquiridos equivalen al 100%; mientras que para inversión con recursos propios la ejecución equivale al 98%.

El cálculo de la depreciación se efectúa mediante una hoja electrónica en Excel, lo que eleva el riesgo de errores en su elaboración y registro contable. Se requiere que la Corporación parametrize el Modulo Administrativo y Financiero, para realizar el cálculo de las depreciaciones en forma automática y disminuir los riesgos de errores.

La cartera conformada en parte por los ingresos no tributarios, se incrementó en un 85% y representa el 40% del total de los activos corrientes; mientras que la cartera a largo plazo se aumentó en el 4% y representa el 18% de los activos no corrientes, situación que denota la falta de gestión para su recaudo y por ende puede afectar la liquidez de la Corporación y

eleva el riesgo de pérdida de este activo.

El software administrativo y financiero no funciona adecuadamente, pues existen problemas en la presentación de algunos reportes, los consecutivos no se registran adecuadamente, la interface con el módulo de facturación, no es la más adecuada, lo que genera que los valores registrados en cartera no sean iguales a los registrados en contabilidad, lo que requiere una conciliación manual, conllevando pérdida de tiempo y recursos.

Respecto a los planes de mejoramiento suscritos, de acuerdo al informe de seguimiento presentado a la Contraloría General de la Republica, se han venido atendiendo y al cierre de la vigencia de 2013, se han cumplido en un 95%, quedando solo tres hallazgos con actividades pendientes.

En concordancia con lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1.999 y la Ley 603 de 2.000, certifico que la Corporación ha cumplido con el pago oportuno de los aportes a la seguridad social integral y con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, de acuerdo al certificado emitido por el Jefe de la Oficina de Planeación, donde consta que la Corporación, cuenta con licencias del sistema operativo, servidores, software de oficina y otras aplicaciones⁵.

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
CONTADORES ASOCIADOS "CONTAR LTDA"
Revisor Fiscal Delegado
Matrícula Profesional N° 10271-T

5 Soportes Contables

6 Informe Soportes Licencias Software

Informe de GESTIÓN 2013

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-13	XII-31-12					XII-31-13	XII-31-12		
	CORRIENTE	32.330.489	25.699.050	6.631.439	25,80		CORRIENTE (Nota 13)	3.255.309	3.177.612	77.697	2,45
11	Efectivo (Nota 4)	12.687.023	10.694.242	1.992.781	18,63						
1105	Caja	1.576	92.047	-90.471	-98,29	24	Cuentas Por Pagar	585.516	882.252	-296.736	-33,63
1110	Bancos y Corporaciones	12.685.447	10.602.195	2.083.252	19,65	2401	Bienes y Servicios	109.641	360.903	-251.262	-69,62
						2425	Acreedores Varios	73.138	331.511	-258.373	-77,94
						2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	101.089	75.845	25.244	33,28
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	6.577.006	7.954.485	-1.377.479	-17,32	2440	Impuesto Contribuciones Tasas	301.648	113.993	187.655	100,00
1201	Inversiones Liquidez	6.577.006	7.954.485	-1.377.479	-17,32						
14	Deudores (Nota 6)	13.066.460	7.050.323	6.016.137	85,33	25	Obligaciones Laborales	212.481	238.224	-25.743	-10,81
1401	Ingresos no Tributarios	5.454.492	3.548.059	1.906.433	53,73						
1413	Transferencia por Cobrar	35.830	918.791	-882.961	-96,10	2505	Salarios Y Prestaciones Sociales	212.481	238.224	-25.743	-10,81
1420	Avances y Anticipos	1.798.793	1.442.801	355.992	24,67						
1424	Encargo Fiduciario	5.625.275	764.145	4.861.130	636,15	27	Pasivos Estimados	2.410.250	1.807.250	603.000	33,37
1470	Otros Deudores	152.070	376.527	-224.457	-59,61	2710	Provisión para Contingencias	2.410.250	1.807.250	603.000	33,37
	NO CORRIENTE	35.337.943	16.378.477	18.959.466	115,76	29	OTROS PASIVOS	47.062	249.886	-202.824	-81,17
						2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	47.062	249.886	-202.824	-81,17
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	4.264.682	4.284.809	-20.127	-0,47		TOTAL PASIVO	3.255.309	3.177.612	77.697	2,45
1208	Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas	4.264.682	4.284.809	-20.127	-0,47						
14	Deudores (Nota 6)	6.251.277	6.010.056	241.221	4,01						
1401	Ingresos no Tributarios	6.100.834	4.991.314	1.109.520	22,23						
1413	Transferencia por Cobrar	0	861.242	-861.242	-100,00						
1425	Depositos entregados en garantía	10.432	10.432	0	0,00						
1470	Otros Deudores	140.011	147.068	-7.057	-4,80						

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-13	XII-31-12					XII-31-13	XII-31-12		
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota 7)	3.138.877	2.177.516	961.361	44,15						
1605	Terrenos	532.349	456.814	75.535	16,54						
1637	Propiedad Planta y Equipo no Utilizada	1.500	1.500	0	0,00						
1640	Edificaciones	1.785.857	1.582.634	203.223	12,84						
1645	Plantas y Ductos	82.311	82.311	0	0,00						
1655	Maquinaria Y Equipo	740.021	671.553	68.468	10,20		PATRIMONIO (Nota 14)	64.413.123	38.899.915	25.513.208	65,59
1660	Equipo Científico	234.086	226.095	7.991	3,53						
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	507.154	480.373	26.781	5,58	32	Patrimonio Institucional	64.413.123	38.899.915	25.513.208	65,59
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.178.651	969.086	209.565	21,63	3208	Capital Fiscal	35.320.949	29.791.057	5.529.892	18,56
1675	Equipo de Transporte	133.976	133.976	0	0,00						
1680	Equipo Comedor Cocina	5.996	4.617	1.379	29,87	3230	Resultados Ejercicio	7.532.761	5.053.753	2.479.008	49,05
1685	Depreciación Acumulada	-1.980.137	-1.796.516	-183.621	10,22	3235	Superávit Donación	401.861	401.861	0	0,00
1695	Provisión para Protección de la Propiedad	-82.887	-634.927	552.040	-86,95	3240	Superávit por Valorización	19.402.961	1.883.339	17.519.622	930,24
						3243	Superavit Metodo Participación Patrimonial	2.018.128	2.018.089	39	0,00
17	Bienes de Beneficio y uso Público(Nota 8)	1.402.570	1.442.220	-39.650	-2,75	3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-263.537	-248.184	-15.353	6,19
1710	Bienes de Uso Público	1.807.404	1.807.404	0	0,00						
1785	Amortización Acumulada Bienes	-404.834	-365.184	-39.650	10,86						
19	Otros Activos	20.280.537	2.463.876	17.816.661	723,12						
1905	Seguros	29.173	22.664	6.509	28,72						
1910	Cargos Diferidos (Nota 9)	13.510	32.182	-18.672	-58,02						
1915	Obras y Mejoras Propiedad Ajena (Nota 10)	13.757	12.207	1.550	12,70						
1920	Bienes Entregados a Terceros (Nota 112)	103.267	103.267	0	0,00						
1925	Amortización Acumulada Bienes Entregados	-42.860	-29.303	-13.557	46,26						
1960	Bienes de Arte y Cultura	698.742	375.960	322.782	85,86						

Informe de GESTIÓN 2013

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-13	XII-31-12					XII-31-13	XII-31-12		
1970	Intangibles	454.712	454.712	0	0,00						
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-392.725	-391.152	-1.573	0,40						
1999	Valorizaciones (Nota 12)	19.402.961	1.883.339	17.519.622	930,24						
	TOTAL ACTIVO	67.668.432	42.077.527	25.590.905	60,82		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	67.668.432	42.077.527	25.590.905	60,82
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 17)	0	0	0	0,00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 17)	0	0	0	0,00
81	Derechos Contingentes	1.870.292	2.890.217	-1.019.925	-35,29	91	Responsabilidades Contingentes	53.807.194	33.824.432	19.982.762	59,08
83	Deudoras de Control	3.940.296	2.259.792	1.680.504	74,37	93	Acreedores de Control	85.803	85.803		
89	Deudoras por Contra	-5.810.588	-5.150.009	-660.579	12,83	99	Acreedoras Por Contra	-53.892.997	-33.910.235	-19.982.762	58,93


CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
 Director General


VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
 Contador
 T.P 31.683-T


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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	Cuentas	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-13	XII-31-12		
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 15)	23.697.385	21.870.829	1.826.556	8,35%
41	Ingresos Fiscales	17.005.372	16.113.808	891.564	5,53%
4110	No Tributarios	17.005.372	16.113.808	891.564	5,53%
44	Transferencias	4.937.884	892.925	4.044.959	453,00%
4428	Otras Transferencias	4.937.884	892.925	4.044.959	453,00%
47	Operaciones Insterinstitucionales	1.754.129	4.864.096	-3.109.967	-63,94%
4705	Aportes Traspasos Recibidos	1.754.129	4.864.096	-3.109.967	-63,94%
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 16)	18.088.601	17.340.135	245.466	1,42%
51	De Administracion	4.355.260	4.130.917	224.343	5,43%
5101	Sueldos y Salarios	2.700.825	2.631.175	69.650	2,65%
5102	Contibuciones Imputadas	11.026	15.298	-4.272	-27,93%
5103	Contribuciones Efectivas	437.683	420.146	17.537	4,17%
5104	Aportes sobre Nómina	100.205	102.534	-2.329	-2,27%
5111	Gastos Generales	944.633	814.372	130.261	16,00%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	160.888	147.392	13.496	9,16%
52	De Operación	4.244.669	3.238.088	1.006.581	31,09%
5202	Sueldos y Salarios	0	10.500	-10.500	100,00%
5211	Gastos Generales	2.920.057	1.950.184	969.873	49,73%
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	1.324.612	1.277.404	47.208	3,70%
53	Provisiones Amortizaciones Depreciaciones	603.000	100.000	503.000	503,00%
5314	Provisión para Contingencias	603.000	100.000	503.000	503,00%
54	Transferencias	846.081	4.443.511	-3.597.430	-80,96%
5401	Convenios Sector Privado	0	1.444.024	-1.444.024	-100,00%
5423	Otras Transferencias	846.081	2.999.487	-2.153.406	100,00%
55	Gasto Publico Social	8.039.591	5.427.619	2.611.972	48,12%
5508	Medio Ambiente	8.039.591	5.427.619	2.611.972	48,12%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	5.608.784	4.530.694	1.078.090	23,80%
	OTROS INGRESOS (Nota 15)	2.288.754	2.998.606	-709.852	-23,67%
48	Otros Ingresos	2.288.754	2.998.606	-709.852	-23,67%
4805	Ingresos Financieros	601.281	425.819	175.462	41,21%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	0	758	-758	100,00%
4810	Ingresos Extraordinarios	23.014	18.629	4.385	23,54%

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)**

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-13	XII-31-12		
4815	Ingresos Ejercicios Anteriores	1.664.459	2.553.400	-888.941	-34,81%
	OTROS GASTOS (Nota 16)	364.777	2.475.547	-2.110.770	-85,26%
58	Otros Gastos	364.777	2.475.547	-2.110.770	-85,26%
5801	intereses	127	0	127	100,00%
5802	Comisiones	20.630	62.340	-41.710	-66,91%
5805	Financieros	720	192	528	100,00%
5806	Pérdida por el Método de Participación Patrimonial	20.166	46.164	-25.998	100,00%
5808	Otros Gastos Ordinarios	0	72.211	-72.211	-100,00%
5810	Extraordinarios	0	16.201	-16.201	100,00%
5815	Ajuste Ejercicios Anteriores	323.134	2.278.439	-1.955.305	-85,82%
	EXCEDENTE (DEFICIT)	7.532.761	5.053.753	2.479.008	49,05%


CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General


VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P 31.683-T


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

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)**

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO			
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2012			22.521.438
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2013			29.075.180
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO			6.553.742
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO			
RESULTADO DEL EJERCICIO			7.532.761
MAS			
PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO			
DEPRECIACIÓN			183.621
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			-497.260
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES DE LA EMPRESA			7.219.122
OTRAS FUENTES			
AUMENTOS DE PATRIMONIO			
SUPERAVIT MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATROMONIAL			39
SUPERAVIT POR VALORIZACION			17.519.622
CAPITAL FISCAL			476.139
DISMINUCION ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES PATRIMONIALES ENTIDADES CONTROLADAS			20.127
TRANSFERENCIAS POR COBRAR			861.242
OTROS DEUDORES			7.057
CARGOS DIFERIDOS			18.672
TOTAL FUENTES			26.122.020
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO			
AUMENTO ACTIVO NO CORRIENTE			
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			1.109.520
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			592.942
SEGUROS			6.509
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA			1.550
BIENES DE ARTE Y CULTURA			322.782
VALORIZACIONES			17.519.622

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

DISMINUCIÓN PATRIMONIO			
PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES			15.353
TOTAL USOS CAPITAL DE TRABAJO			19.568.278
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO			6.553.742



CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P. 31.683-T



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

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)**

AUMENTOS O DISMINUCIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
CAJA		-90.471
BANCOS Y CORPORACIONES		2.083.252
INVERSIONES		-1.377.479
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-882.961
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1.906.433
OTROS DEUDORES		-224.457
AVANCES Y ANTICIPOS		355.992
ENCARGO FIDUCIARIO		4.861.130
TOTAL AUMENTOS EN LOS ACTIVOS		6.631.439
AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE		
BIENES Y SERVICIOS		-251.262
ACREEDORES VARIOS		-258.373
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO TIMBRE		25.244
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS		187.655
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		-25.743
PROVISIÓN CONTINGENCIAS		603.000
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		-202.824
TOTAL DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE		77.697
TOTAL VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO		6.553.742,00



CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P. 31.683-T



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

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)**

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO		7.532.761,00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	183.621	
AMORTIZACIONES	-497.260	-313.639
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		7.219.122
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
AUMENTO EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1.906.433	
AUMENTO EN AVANCES Y ANTICIPOS	-355.992	
AUMENTO ENCARGO FIDUCIARIO	-4.861.130	
DISMINUCION TRANSFERENCIAS POR COBRAR	882.961	
DISMINUCION OTROS DEUDORES	224.457	
AUMENTO EN RETENCION EN LA FUENTE	25.244	
AUMENTO IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	187.655	
AUMENTO EN PROVISION APRA CONINGENCIAS	603.000	
DISMINUCION BIENES Y SERVICIOS	-251.262	
DISMINUCION ACREEDORES VARIOS	-258.373	
DISMINUCION SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-25.743	
DISMINUCION INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-202.824	
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-5.938.440
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO INGRESO NO TRIBUTARIOS LARGO PLAZO	-1.109.520	
AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-592.942	
AUMENTO EN SEGUROS	-6.509	
AUMENTO EN OBRAS MEJORAS PROPIEDAD AJENA	-1.550	
AUMENTO BIENES DE ARTE Y CULTURA	-322.782	
AUMENTO EN VALORIZACIONES	-17.519.622	
DISMINUCION EN INVERSIONES CORTO PLAZO	1.377.479	
DISMINUCION INVERSIONES LARGO PLAZO	20.127	
DISMINUCION TRANSFERENCIAS POR COBRAR	861.242	
DISMINUCION OTROS DEUDORES	7.057	
DISMINUCION CARGOS DIFERIDOS	18.672	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-17.268.348

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)**

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
AUMENTO EN SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	17.519.622	
AUMENTO EN SUPERAVIT MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	39	
AUMENTO CAPITAL FISCAL	476.139	
DISMINUCION EN DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	-15.353	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		17.980.447
		1.992.781
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2012		10.694.242
CAJA	92.047	
BANCOS Y CORPORACIONES	10.602.195	
EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2013		12.687.023
CAJA	1.576	
BANCOS Y CORPORACIONES	12.685.447	

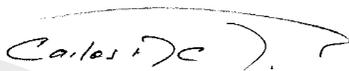

CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General


VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P 31.683-T


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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2012(1)			38.899.915
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2013 (2)			25.513.208
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2013(3)			64.413.123
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
INCREMENTOS (4)			8.008.939
CAPITAL FISCAL			5.529.892
SUPERAVIT POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL			39
RESULTADO EJERCICIO			2.479.008
DISMINUCIONES (5)			-17.504.269
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN			-17.519.622
AUMENTO PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES			15.353
VARIACIONES 2013			25.513.208



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 2013

I: NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1

NATURALEZA DEL ENTE

La CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM es un ente corporativo de carácter público, creada mediante Ley 99 de diciembre 22 de 1993, y reglamentada mediante decreto 1768 del 3 agosto de 1994.

La Corporación en la actualidad tiene un sistema Integrado de calidad y está certificada en ISO 9001, NTCGP 1000 y en ISO 14001.

VISION

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.

MISION

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.

OBJETIVOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

1. Fortalecer las competencias y garantizar el bienestar del talento humano para el cumplimiento de la misión institucional.
2. Incrementar la satisfacción de los requisitos y expectativas de los clientes acordes con las necesidades de la región a partir de una eficiente ejecución de la Política Ambiental.

3. Mantener y mejorar en forma continua los procesos del Sistema Integrado de Gestión.
4. Fortalecer los convenios y alianzas estratégicas a nivel regional para garantizar la cultura de convivencia del huilense con su naturaleza.
5. Promover programas y proyectos ambientales que contribuyan al mejoramiento, calidad ambiental y reducción de la contaminación.

POLÍTICA SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

En la CAM administramos los recursos naturales y ejecutamos la Política Nacional Ambiental en el Alto Magdalena, con el fin de construir participativamente un territorio más verde y climáticamente inteligente, con base en los siguientes principios:

1. Satisfacción de los requisitos y expectativas de los clientes;
2. Cumplimiento de los requisitos legales ambientales, logrando involucrar y comprometer a otras entidades.
3. Desarrollo y optimización del talento humano;
4. Mejoramiento continuo de los procesos;
5. Protección ambiental y prevención de la contaminación.

Nota 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA "CAM", observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, de acuerdo con disposiciones legales emanadas de la CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, a través del PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA (PGCP) y

sus circulares. 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, emitida 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 registraron en la cuenta de patrimonio, ajustes por inflación, los que fueron efectuados hasta el 31 diciembre de 2001, en cumplimiento de la 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 y 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 contenidas en la Resolución 351 expedida por la Contaduría General de la Nación.

INVERSIONES

Las inversiones se contabilizan al costo histórico y son actualizadas de acuerdo al método de participación patrimonial

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades Planta y Equipo se contabilizan al costo, las adiciones y mejoras incrementan el valor del bien, las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados.

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

PASIVOS LABORALES

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

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Todos los ingresos, costos y gastos, se registran en cuentas de resultados por el sistema de causación.

CUENTAS DE ORDEN

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

Nota 3

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación a la propiedad planta y equipo y amortizaciones, se disminuyeron los activos en la suma de \$2.903.443.828.41, el capital del periodo se afecto en la suma de \$263.536.643.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4

EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 de 2013 está representado así:

Caja	1.575.507,00
Bancos y Corporaciones	12.685.446.964,57
Total Efectivo	12.687.022.471,57

Se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias, estableciéndose que las diferencias entre los libros auxiliares y los extractos bancarios, corresponden a los cheques pendientes de cobro.

Nota 5

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Su saldo de \$10.841.688.407.24, corresponde a inversiones realizadas en certificados de depósito a término por valor de \$6.577.006.385.46 y los \$4.264.682.021.78 restantes corresponden a las 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.

Se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, registrando en la cuenta de gastos 580632 la suma de \$20.165.619.01 y en el Patrimonio en la cuenta 324332 la suma de \$ 2.018.127.601.29, de los cuales, \$38.482.15 corresponden al año 2013.

Nota 6

DEUDORES

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2013 está conformado de la siguiente forma:

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM			
CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2013			
DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
EMGESA	687.477.513,00	0,00	687.477.513,00
ECOPETROL	47.005.433,00		47.005.433,00
AGUAS	1.178.363.399,00	2.241.680.540,95	3.420.043.939,95
TR	510.121.357,00	1.714.220.964,02	2.224.342.321,02
MULTAS	1.033.611.352,00	1.492.440.233,00	2.526.051.585,00
INTERESES	1.430.030.172,00	464.238.522,82	1.894.268.694,82
PREDIAL	567.791.414,00	184.153.275,13	751.944.689,13
VARIOS	91.834,00	4.100.400,00	4.192.234,00
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.454.492.474,00	6.100.833.935,92	11.555.326.409,92
OTRAS TRANSFERENCIAS	35.830.000,00	0,00	35.830.000,00
AVANCES Y ANTICIPOS	1.798.792.830,00	0,00	1.798.792.830,00
ENCARGOS FIDUCIARIOS	5.625.275.365,16	0,00	5.625.275.365,16
DEPOSITOS JUDICIALES	0,00	10.431.850,00	10.431.850,00
OTROS DEUDORES	152.070.085,00	140.010.763,02	292.080.848,02
TOTAL DEUDORES	13.066.460.754,16	6.251.276.548,94	19.317.737.303,10

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

Alvarado Nuñez Huberney	105.600,00
Jhon Fredy Estupiñan Pulido	275.199,00
Hernandez Caliman Willer	450.500,00
Cuellar Medina Carlos Alberto	1.834,00
Asociacion de Contadores Contar	4.324,00
Consultoria Ingenieria Servicios	3.061.172,00
Duverney Arenas Cabrera	203.605,00
Eduardo Ulloa Broquis	90.000,00
Total	4.192.234,00

Las otras transferencias corresponde a las cuentas pendientes de cobro de Aporte presupuesto General de la Nación

El saldo de los depósitos judiciales entregados, corresponde a embargos realizados por el Municipio de Neiva por el pago del impuesto predial del lote de la Isla y descontados del Bancafe Cta. Cte. No 06426-5 por valor de \$4.994.925,00 y Bancolombia Cta. Cte. No. 3625-20 por \$4.994.925,00, y al embargo del Departamento del Huila por el impuesto de rodamiento de una moto, la que no es propiedad de la Corporación, pues fue vendida y descontado su valor de Davivienda por \$ 442.000,00.

Se contabilizaron en la cuenta otros deudores, los anticipos girados de otras vigencias y no ejecutados de las siguientes personas y entidades:

Luis Humberto Ortega	1.257.120,00
Hernando Medina	12.494.687,00
Narda Lucia Ramirez	4.050.000,00
Municipio de Isnos	7.573.240,00
Municipio de Campoalegre	14.382.450,00
Municipio de Hobo	10.031.784,00
Municipio de Palermo	22.563.714,00
Municipio de Garzón	5.181.190,00
Municipio de Aipe	137.868.481,00
Municipio de Santa Maria	16.952.511,00
Municipio de Elias	4.031.135,00
Municipio del Agrado	884.444,00
Municipio de Guadalupe	2.094.453,00
Municipio de la Plata	4.210.086,00
Municipio de Teruel	10.297.810,02
Municipio de Suaza	152.198,00
Municipio de Pital	18.058.905,00
Municipio de San Agustin	7.526.395,00
Municipio de Acevedo	12.470.245,00
Total	292.080.848,02

Nota 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2013 de este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Terrenos	532.349.007,97
Propiedad Planta y Equipo No utilizado	1.500.000,00
Edificaciones	1.785.856.601,61
Planta Ductos y Túneles	82.310.508,00
Maquinaria y Equipo	740.021.120,66
Equipo Científico	234.085.978,90
Muebles y Enseres	507.153.654,87
Equipo de Comunicación y Computación	1.178.652.245,79
Equipo de Transporte	133.975.750,00
Equipo de comedor y de Cocina	5.996.592,49
Depreciación Acumulada	-1.980.136.813,24
Provisión Para Protección de Propiedad Planta y Equipo	-82.887.341,54
Total	3.138.877.305,51

La propiedad planta y equipo se viene depreciando en forma individual por el método de línea recta de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la Contaduría General de la Nación:

CONCEPTO	%	VIDA UTIL AÑOS
Edificaciones	2	50
Plantas Ductos y túneles	6,66	15
Maquinaria y Equipo	10	10
Equipo Científico	10	10
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10	10
Equipo de Comunicación	10	10
Equipo de Computación	20	5
Equipo de Transporte	10	10
Equipo de Comedor Cocina Despensa	10	10

La depreciación asignada al periodo fue de \$263.536.643

De acuerdo al avalúo técnico, se reclasifico de la cuenta 1695 la suma de \$ 552.039.966.98 a la cuenta 3208.

La cuenta 165590 por valor de \$221.010.600.00, corresponde a los aires acondicionados instalados en la Corporación y \$425.604.000.00, a la compra de 2 plantas piloto tipo concentración gravimétrica para la reducción del uso de mercurio en procesos de beneficio aurífero.

Nota 8

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Su saldo a diciembre 31 de 2013, representa el valor de las inversiones y amortización realizada en las siguientes instalaciones:

Parque Isla	1.688.827.080,54
Cabañas Parques Naturales Regionales Siberia Ceibas, Cerro Banderas Ojo Blanco, Cerro paramo de Miraflores, Corredor Biológico, Serranía de las Minas	118.577.242,00
Amortización Acumulada	-404.834.670,00
Total	1.402.569.652,54

Nota 9

CARGOS DIFERIDOS

Su saldo a diciembre 31 de 2013, está conformado por los materiales y suministros por valor de \$13.509.288.77, los que se van amortizando a medida que se van consumiendo en el desarrollo normal de las operaciones de la Corporación.

Nota 10

OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

Su saldo a diciembre 31 de 2013, a las obras realizadas en el vivero del Iquira, cuyo terreno es propiedad del Municipio de Iquira y a las obras realizadas en el Municipio de San Agustín, en cumplimiento del contrato 320 de 2010. A las obras y mejoras en propiedad ajena, se les realizó las respectivas amortizaciones.

Nota 11

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Su valor a diciembre 31 de 2013 está representado por los bienes entregados en comodato a la Comunidad Indígena Paniquita, JAC Barrio Virgilio Barco, Grupo Ecológico de Garzón y Acuapez, los que totalizan \$103.267.341.90 y cuyas amortizaciones ascienden a la suma de \$ 42.860.476.91

Nota 12

VALORIZACIONES

Su saldo a diciembre 31 de 2013 es de \$19.402.961.119,92, representa la diferencia entre el valor en libros y el valor de los avalúos técnicos efectuados de acuerdo a la circular externa No. 045 de octubre 19 de 2001 emanada de la Contaduría General de la Nación.

Nota 13

PASIVO

El saldo a diciembre 31 de 2013, está conformado de la siguiente forma:

Bienes y Servicios	109.640.692,99
Acreedores Varios	73.137.734,78
Retención en la Fuente	101.089.211,00
Impuestos contribuciones	301.648.422,00
Obligaciones Laborales	212.481.421,00
Provisión para Contingencias	2.410.250.000,00
Ingresos Recibidos por Anticipado	47.061.758,02
Total	3.255.309.239,79

Su saldo a diciembre 31 de 2013, 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.

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:

DEMANDANTE	VALOR PROVISION
Jairo Heberto Pinzon	77.250.000,00
Jose Miller campo Soto	5.000.000,00
Constructora Vargas Ltda.	1.000.000.000,00
Senptaplah	20.000.000,00
Jorge Enrique Tovar Arias y Otro	5.000.000,00
Josefina Falla	80.000.000,00
Nicolás Palma	5.000.000,00
Miguel Angel Alarcón	600.000.000,00
Inversiones Okala	15.000.000,00
Jesus Yamil Meneses y otros	100.000.000,00
German Ortiz Falla	200.000.000,00
Leiters Rodriguez	30.000.000,00
Orlando Romero Herrera	86.000.000,00
Lan Colombia	124.000.000,00
Ecopetrol	63.000.000,00
Total	2.410.250.000,00

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	2013
PROCESOS ADMINISTRATIVOS	42
PROCESO ORDINARIO LABORAL	1
ACCION DE GRUPO	1
ACCION DE CUMPLIMIENTO	1
ACCIONES POPULARES	36
TOTALES	81

Nota 14

PATRIMONIO

Se presenta incremento del patrimonio al comparar las cifras de los Estados Contables del año 2012 y 2013, el que obedece principalmente al aumento de la utilidad acumulada de ejercicios anteriores, a la valorización de bienes inmuebles y a la utilidad obtenida en el ejercicio.

Se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, registrando en la cuenta de gastos 580632 la suma de \$20.165.619.01 y en el patrimonio en la cuenta 324332 la suma de \$ 2.018.127.601,29, de los cuales, \$ 38.482.15 corresponden al año 2013.

Se reclasifico el valor de las depreciaciones del año 2012 \$248.184.286.17, de la cuenta 3270 a la cuenta 3208, de acuerdo al avalúo técnico se reclasifico a la cuenta 3208 la suma de \$ 552.039.966.98 a la cuenta 1695, producto de la valorización de los bienes muebles el patrimonio aumento en la cuenta 1999 en \$ 17.519.622.606.32

Su saldo está representado de la siguiente manera:

Capital Fiscal	35.320.949.034,07
Utilidad del Ejercicio	7.532.760.347,21
Superávit por Donaciones	401.861.543,41
Superávit por valorización	19.402.961.119,92
Superávit por el Método de Valorización Patrimonial	2.018.127.601,29
Provisiones Depreciaciones Amortizaciones	-263.536.643,00
Total	64.413.123.002,90

Nota 15

INGRESOS

El saldo a diciembre 31 de 2013 se encuentra conformado de la siguiente forma:

Tasas	7.277.274.381,00
Multas	267.032.899,00
Intereses	1.269.256.979,45
Publicaciones	31.725.381,00
Licencias	457.841.569,00
Registro de Salvoconductos	27.251.273,00
Porcentaje Sobretasa ambiental	7.651.318.133,45
Otros ingresos no tributarios	23.670.906,00
Transferencias	
Otras Transferencias	4.937.884.061,64
Operaciones Institucionales	
Ministerio de Hacienda	1.754.128.719,85
Ingresos Financieros	601.280.895,40
Otros Ingresos Ordinarios	12,00
Extraordinarios	23.013.611,65
Ajuste de Ejercicios Anteriores	1.664.458.924,74
Total	25.986.137.747,18

Los ingresos de la Corporación, provienen principalmente de los recursos transferidos por el sector eléctrico, los aportes recibidos del Ministerio de Hacienda, las transferencias recibidas de los Municipios por concepto de sobretasa impredial, y los recursos generados por concepto de convenios suscritos con las diferentes entidades para la cofinanciación y ejecución de las inversiones.

En la cuenta otros ingresos No tributarios, se registraron recursos provenientes de consignaciones de los convenios con los municipios del Huila, para el seguimiento de los convenios firmados con la Corporación por valor de \$ 23.416.045, la venta de material impreso por valor de \$254.861.

En la cuenta otras transferencias, se contabilizaron recursos provenientes del Departamento del Huila por valor de \$3.658.718.116.71, Municipio de Acevedo \$ 30.000.000, Embajada de Canadá \$ 350.911.682.93, UACT \$ 898.254.262

En los Ingresos Extraordinarios, se registraron los ingresos provenientes del cobro de los excedentes de consumo de los celulares a cargo de los funcionarios de la Corporación, por valor de \$3.392.601, reintegros por concepto de licencias consignados por Saludcoop \$ 13.207.777, Cafesalud \$ 317.700, concepto de licencias consignados por Saludcoop \$ 13.207.777, Cafesalud \$ 317.700, reintegro recursos del Convenio No. 343/10 Municipio de Neiva por \$ 6.086.400 y varios por \$133.65

Se registraron Ingresos de ejercicios anteriores por valor de \$1.664.458.924.74, provenientes principalmente de ingresos de tasas por uso del recurso agua por valor de \$ 1.253.668, de la sobretasa del impuesto predial por \$232.031.334, de Multas \$ 1.200.961.387, de convenios \$ 221.367.438.28, de intereses \$ 1.609.617.46, de publicaciones \$ 396.000, de licencias \$ 2.051.807, reversión de gastos \$ 3.376.493, devolución de recursos \$ 1.411.180

Nota 16

GASTOS

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2013, está conformado de la siguiente manera:

Gastos de Administracion	
Sueldos y Salarios	2.700.825.182,00
Contribuciones Imputadas	11.025.399,00
Contribuciones Efectivas	437.683.322,00
Aportes Sobre Nomina	100.205.339,00
Gastos Generales	944.632.902,14
Impuestos contribuciones Tasas	160.887.594,93
Gastos de Operación	
Generales	2.920.057.198,70
Impuestos contribuciones Tasas	1.324.611.750,10
Provisión para Contingencias	603.000.000,00
Transferencias	846.081.391,00
Gasto Publico Social	8.039.590.702,40
Intereses	126.538,00
Comisiones	20.630.048,29
Financieros	720.000,00
Pérdida por el método de Participacion Patrimonial	20.165.619,01
Ajuste de ejercicios Anteriores	323.134.413,40
Total	18.453.377.399,97

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 51190 la suma de \$ 555.917 por concepto de gastos imprevistos de caja menor

Se contabilizo en la cuenta 512090 el valor del gravamen a los movimientos bancarios por valor de \$ 47.803.648.30

En la cuenta 5220 se contabilizaron las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental por \$ 1.324.611.750

En la cuenta 5423 otras transferencias se contabilizo giros realizados a la Fundación del Alto Magdalena \$ 88.999.328, a la UNODC \$ 30.000.000 y a la FAO\$ 727.082.063

Se contabilizaron en la cuenta 550890 Otros Gastos en Medio Ambiente, recursos girados de los contratos suscritos con María Nidia Guzmán de Chávez para compra de palmas arecas \$ 14.850.000, Claudia Marina Saavedra para compra de insumos herramientas \$ 28.164.200, Ideam para monitoreo y calidad de aguas superficiales \$ 170.910.062, Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas \$ 28.700.000, Empresa Forestal del Huila \$ 62.685.900.

En la cuenta 580190 se contabilizaron intereses pagados a Solano Perdomo Magda Lucia \$ 126.538 por concepto de intereses de saldos devueltos por concepto de Tasas de uso del recurso agua según resolución 2598 de 2013

Se contabilizo en la cuenta 580590 \$ 720.000 por concepto de chequeras

Se contabilizaron gastos correspondientes a ejercicios anteriores, por valor de \$323.134.413.40 así:

Reversion Tasas de Aguas	19.418.563,30
Reversion Tasas Retributivas	46.283.843,00
Reversion convenio Fondo Nacional de Regalias	254.953.292,00
Reversion sobretasa ambiental	2.286.443,00
Reintegro Direccion Del Tesoro, Varios	192.272,10
Total	323.134.413,40

Nota 17

CUENTAS DE ORDEN

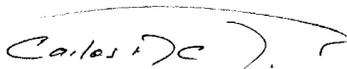
El objeto de las cuentas de orden es reflejar los hechos económicos o sociales que pueden afectar por diferentes circunstancias el flujo de las operaciones futuras de la Corporación.

Se contabilizo en la cuenta 819090 \$ 1.870.292.561, por concepto de decomisos de maderas, retroexcavadoras, motobombas, volqueta, como contrapartida tiene la cuenta 890590

En la cuenta 834790 se registraron \$ 1.342.612.187.78 corresponde a bienes entregados a terceros al Municipio de Nieva, Empugar, Emserpla.

En la cuenta 839090 se registraron \$ 127.390.308.39 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, su contrapartida es la cuenta 990590.



CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA
Director General



VITELIO BARRERA ÁLVAREZ
Contador
T.P. 31.683-T



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



Sede Central

Carrera 1 No. 60-79 Neiva, Huila
PBX. (578) 8765017 / FAX. (578) 8765344

Sede Garzón

Cra. 8 No. 5-58 Garzón, Huila (578) 8332444

Sede La Plata

Carrera 6 No. 5-46 La Plata, Huila (578) 8371500

Sede Pitalito

Finca Marengo Kilómetro 4 Vía Pitalito - San Agustín, Huila
(578) 8366711