

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15					XII-31-16	XII-31-15		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>43.630.282</b>	<b>41.407.437</b>	<b>2.222.845</b>	<b>5,37</b>		<b>CORRIENTE (Nota 13)</b>	<b>6.055.211</b>	<b>3.333.274</b>	<b>2.721.937</b>	<b>81,66</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo (Nota 4)</b>	<b>16.810.320</b>	<b>17.444.616</b>	<b>-634.296</b>	<b>-3,64</b>						
1105	Caja	6.543	9.061	-2.518	-27,79	24	Cuentas Por Pagar	4.682.780	2.032.590	2.650.190	130,38
1110	Bancos y Corporaciones	16.803.777	17.435.555	-631.778	-3,62	2401	Bienes y Servicios	3.213.122	923.402	2.289.720	247,97
						2425	Acreedores Varios	202.305	161.993	40.312	24,89
						2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	296.046	278.753	17.293	6,20
<b>12</b>	<b>Inversiones en Instrumentos Derivados (Nota 5)</b>	<b>7.607.803</b>	<b>7.170.683</b>	<b>437.120</b>	<b>6,10</b>	<b>2440</b>	Impuesto Contribuciones Tasas	306.599	166.096	140.503	84,59
1201	Inversiones Liquidez	7.607.803	7.170.683	437.120	6,10	2453	Recursos Recibidos en Admon	213.966	438.881	-224.915	-51,25
						2490	Otras Cuentas por Pagar	450.742	63.465	387.277	610,22
<b>14</b>	<b>Deudores (Nota 6)</b>	<b>19.212.159</b>	<b>16.792.138</b>	<b>2.420.021</b>	<b>14,41</b>	<b>25</b>	<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>303.778</b>	<b>319.715</b>	<b>-15.937</b>	<b>-4,98</b>
1401	Ingresos no Tributarios	4.696.097	3.432.490	1.263.607	36,81						
1413	Transferencia por Cobrar	1.738.799	1.405.571	333.228	23,71	2505	Salarios Y Prestaciones Sociales	303.778	319.715	-15.937	-4,98
1420	Avances y Anticipos	389.076	823.547	-434.471	-52,76						
1424	Encargo Fiduciario	12.388.187	11.130.530	1.257.657	11,30	<b>27</b>	<b>Pasivos Estimados</b>	<b>807.587</b>	<b>769.473</b>	<b>38.114</b>	<b>4,95</b>
						2710	Provisión para Contingencias	807.587	769.473	38.114	4,95
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>30.929.266</b>	<b>30.472.172</b>	<b>457.094</b>	<b>1,50</b>	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>261.066</b>	<b>211.496</b>	<b>49.570</b>	<b>23,44</b>
						2905	Recaudo a favor de terceros	250.617	197.213	53.404	27,08
<b>12</b>	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)</b>	<b>4.335.190</b>	<b>4.398.685</b>	<b>-63.495</b>	<b>-1,44</b>	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	10.449	14.283	-3.834	-26,84
							<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6.055.211</b>	<b>3.333.274</b>	<b>2.721.937</b>	<b>81,66</b>
1208	Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas	4.335.190	4.398.685	-63.495	-1,44						

# 2016

Informe de  
**Avance**  
Ejecución **Plan de Acción**

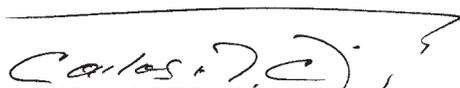


**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15					XII-31-16	XII-31-15		
<b>14</b>	<b>Deudores (Nota 6)</b>	<b>10.089.837</b>	<b>10.803.226</b>	<b>-713.389</b>	<b>-6,60</b>						
1401	Ingresos no Tributarios	9.772.804	10.549.262	-776.458	-7,36						
1425	Depositos entregados en garantía	0	5.437	-5.437	-100,00						
1470	Otros Deudores	317.033	248.527	68.506	27,56						
<b>16</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo (Nota7)</b>	<b>6.084.291</b>	<b>3.607.368</b>	<b>2.476.923</b>	<b>68,66</b>						
1605	Terrenos	585.974	585.974	0	0,00						
1615	Construcciones en Curso	21.000	0	21.000	100,00						
1635	Bienes Muebles en Bodega	544.405	351.959	192.446	54,68						
1637	Propiedad Planta y Equipo no Utilizada	1.500	1.500	0	0,00						
1640	Edificaciones	3.122.112	1.831.989	1.290.123	70,42						
1645	Plantas y Ductos	82.311	82.311	0	0,00						
1655	Maquinaria Y Equipo	739.762	737.558	2.204	0,30		<b>PATRIMONIO (Nota 14)</b>	<b>68.504.337</b>	<b>68.546.335</b>	<b>-41.998</b>	<b>-0,06</b>
1660	Equipo Científico	971.633	350.172	621.461	177,47						
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	559.483	518.552	40.931	7,89	<b>32</b>	<b>Patrimonio Institucional</b>	<b>68.504.337</b>	<b>68.546.335</b>	<b>-41.998</b>	<b>-0,06</b>
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.895.726	1.407.226	488.500	34,71	3208	Capital Fiscal	55.288.863	49.726.591	5.562.272	11,19
1675	Equipo de Transporte	423.096	290.976	132.120	45,41	3230	Resultados Ejercicio	2.600.475	7.484.338	-4.883.863	-65,25
1680	Equipo Comedor Cocina	5.026	5.026	0	0,00	3235	Superávit Donación	404.851	401.861	2.990	0,74
1685	Depreciación Acumulada	-2.611.618	-2.299.756	-311.862	13,56	3240	Superávit por Valorización	8.474.615	9.214.229	-739.614	-8,03
1695	Provisión para Protección de la Propiedad	-256.119	-256.119	0	0,00	3243	Superavit Metodo Participación Patrimonial	2.068.811	2.018.128	50.683	2,51
						3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-333.278	-298.812	-34.466	11,53
<b>17</b>	<b>Bienes de Beneficio y uso Público (Nota 8)</b>	<b>101.976</b>	<b>1.317.852</b>	<b>-1.215.876</b>	<b>-92,26</b>						
1710	Bienes de Uso Público	118.577	1.801.988	-1.683.411	-93,42						

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15					XII-31-16	XII-31-15		
1785	Amortización Acumulada Bienes	-16.601	-484.136	467.535	-96,57						
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>10.317.972</b>	<b>10.345.041</b>	<b>-27.069</b>	<b>-0,26</b>						
1905	Seguros	21.926	36.542	-14.616	-40,00						
1910	Cargos Diferidos (Nota 9)	74.499	64.906	9.593	14,78						
1915	Obras y Mejoras Propiedad Ajena (Nota 10)	613.012	20.159	592.853	2.940,88						
1920	Bienes Entregados a Terceros (Nota 11)	103.267	103.267	0	0,00						
1925	Amortización Acumulada Bienes Entregados	-76.132	-69.512	-6.620	9,52						
1960	Bienes de Arte y Cultura	942.076	858.828	83.248	9,69						
1970	Intangibles	590.442	493.810	96.632	19,57						
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-425.733	-377.188	-48.545	12,87						
1999	Valorizaciones (Nota 12)	8.474.615	9.214.229	-739.614	-8,03						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>74.559.548</b>	<b>71.879.609</b>	<b>2.679.939</b>	<b>3,73</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>74.559.548</b>	<b>71.879.609</b>	<b>2.679.939</b>	<b>3,73</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
81	Derechos Contingentes	16.348.575	16.290.073	58.502	0,36	91	Responsabilidades Contingentes	62.923.739	91.146.732	-28.222.993	-30,96
83	Deudoras de Control	3.632.734	3.632.734	0	0,00	93	Acreedores de Control	85.803	85.803	0	
89	Deudoras por Contra	-19.981.309	-19.922.807	-58.502	0,29	99	Acreedoras Por Contra	-63.009.542	-91.232.535	28.222.993	-30,94

  
**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

# 2016

Informe de  
**Avance**  
Ejecución Plan de Acción

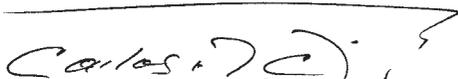


**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

<b>VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO</b>	
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2015	38.074.163
CAPITAL NETO DE TRABAJO AÑO 2016	37.575.071
<b>DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-499.092</b>
<b>FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.600.475
<b>MÁS PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO</b>	
DEPRECIACIÓN	311.862
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-412.370
<b>CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES DE LA EMPRESA</b>	<b>2.499.967</b>
<b>OTRAS FUENTES</b>	
<b>DISMINUCIÓN ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
INVERSIONES PATRIMONIALES	63.495
INGRESOS TRIBUTARIOS	776.458
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	5.437
BIENES DE USO PÚBLICO	1.683.411
SEGUROS	14.616
VALORIZACIONES	739.614
<b>AUMENTOS EN PATRIMONIO</b>	
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	2.990
SUPERÁVIT POR MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	50.683
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>5.836.671</b>
<b>USOS DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	
<b>AUMENTO ACTIVO NO CORRIENTE</b>	

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

OTROS DEUDORES	68.506
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.788.785
OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	592.853
CARGOS DIFERIDOS	9.593
BIENES DE ARTE Y CULTURA	83.248
INTANGIBLES	96.632
<b>DISMINUCIÓN PATRIMONIO</b>	
<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>1.922.066</b>
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	739.614
PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	34.466
<b>TOTAL USOS CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>6.335.763</b>
<b>DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-499.092</b>



**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

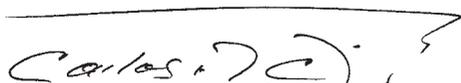
# 2016

Informe de  
**Avance**  
Ejecución Plan de Acción



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

<b>AUMENTOS O DISMINUCIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
CAJA	-2.518
BANCOS Y CORPORACIONES	-631.778
INVERSIONES	437.120
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	333.228
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.263.607
AVANCES Y ANTICIPOS	-434.471
ENCARGO FIDUCIARIO	1.257.657
<b>TOTAL DISMINUCIONES EN LOS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.222.845</b>
<b>AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE</b>	
BIENES Y SERVICIOS	2.289.720
ACREEDORES VARIOS	40.312
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO TIMBRE	17.293
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	-224.915
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	387.277
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	140.503
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-15.937
PROVISIÓN CONTINGENCIAS	38.114
RECAUDO FAVOR TERCEROS	53.404
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-3.834
<b>TOTAL AUMENTOS O DISMINUCIONES PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.721.937</b>
<b>TOTAL VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-499.092,00</b>

  
CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA  
Director General

  
VITELIO BARRERA ÁLVAREZ  
Contador  
T.P. 31.683-T

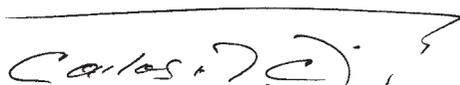
  
CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO  
Revisor Fiscal  
T.P. 10.271-T

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016**  
**(Cifras en miles de pesos)**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>2.600.475,00</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
DEPRECIACIÓN	311.862	
AMORTIZACIONES PROVISIONES	-412.370	-100.508
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		2.499.967
<b>1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
AUMENTO EN ENCARGO FIDUCIARIO	-1.257.657	
AUMENTO EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-487.149	
AUMENTO TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-333.228	
AUMENTO EN OTROS DEUDORES	-68.506	
DISMINUCION EN AVANCES Y ANTICIPOS	434.471	
DISMINUCION DEPÓSITOS EN GARANTÍA	5.437	
AUMENTO EN BIENES Y SERVICIOS	2.289.720	
AUMENTOS EN ACREEDORES VARIOS	40.312	
AUMENTO EN RETENCIÓN EN LA FUENTE	17.293	
AUMENTO EN IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS	140.503	
DISMINUCIÓN EN RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	-224.915	
AUMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	387.277	
AUMENTO EN RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	53.404	
DISMINUCIÓN DE SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-15.937	
DISMINUCIÓN PROVISION PARA CONTINGENCIAS	38.114	
DISMINUCIÓN INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-3.834	
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>1.015.305</b>
<b>2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
AUMENTO EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-437.120	
AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-2.788.785	
AUMENTO ENCARGOS DIFERIDOS	-9.593	
AUMENTO BIENES DE ARTE Y CULTURA	-83.248	
AUMENTO DE INTANGIBLES	-96.632	

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

DISMINUCIÓN EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	63.495	
DISMINUCIÓN BIENES DE BENEFICIO USO PÚBLICO	1.683.411	
DISMINUCIÓN DE SEGUROS	14.616	
AUMENTO DE OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	-592.853	
DISMINUCIÓN DE VALORIZACIONES	739.614	
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-1.507.095</b>
<b>3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
DISMINUCIÓN CAPITAL FISCAL	-1.922.066	
AUMENTO SUPERÁVIT POR DONACIÓN	2.990	
DISMINUCIÓN SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	-739.614	
AUMENTO EN SUPERÁVIT MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	50.683	
DISMINUCIÓN EN DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	-34.466	
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>-2.642.473</b>
		<b>-634.296</b>
<b>DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2015</b>		<b>17.444.616</b>
CAJA	9.061	
BANCOS Y CORPORACIONES	17.435.555	
<b>EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2016</b>		<b>16.810.320</b>
CAJA	6.543	
BANCOS Y CORPORACIONES	16.803.777	

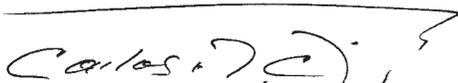
  
CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA  
Director General

  
VITELIO BARRERA ÁLVAREZ  
Contador  
T.P 31.683-T

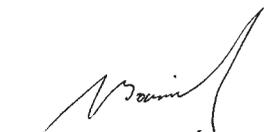
  
CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO  
Revisor Fiscal  
T.P. 10.271-T

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Cifras en miles de pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2015(1)</b>	<b>68.546.335</b>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016 (2)	-41.998
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2016(3)</b>	<b>68.504.337</b>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	
<b>INCREMENTOS (4)</b>	<b>5.615.945</b>
CAPITAL FISCAL	5.562.272
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	2.990
SUPERÁVIT POR MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	50.683
<b>DISMINUCIONES (5)</b>	<b>5.657.943</b>
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	739.614
DEPRECIACIÓN AMORTIZACIONES	34.466
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.883.863
<b>VARIACIONES 2016</b>	<b>-41.998</b>



**CARLOS ALBERTO CUÉLLAR MEDINA**  
Director General



**VITELIO BARRERA ÁLVAREZ**  
Contador  
T.P. 31.683-T



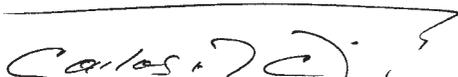
**CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 10.271-T

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15		
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (Nota 15)</b>	<b>28.197.715</b>	<b>26.723.460</b>	<b>1.474.255</b>	<b>5,52%</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>23.287.831</b>	<b>21.120.798</b>	<b>2.167.033</b>	<b>10,26%</b>
4110	No Tributarios	23.287.831	21.120.798	2.167.033	10,26%
<b>44</b>	<b>Transferencias</b>	<b>889.092</b>	<b>2.449.438</b>	<b>-1.560.346</b>	<b>-63,70%</b>
4428	Otras Transferencias	889.092	2.449.438	-1.560.346	-63,70%
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>4.020.792</b>	<b>3.153.224</b>	<b>867.568</b>	<b>27,51%</b>
4705	Aportes Traspasos Recibidos	4.020.792	3.153.224	867.568	27,51%
	<b>GASTOS OPERACIONALES (Nota 16)</b>	<b>27.017.753</b>	<b>21.250.316</b>	<b>5.767.437</b>	<b>27,14%</b>
<b>51</b>	<b>De Administración</b>	<b>5.156.126</b>	<b>4.548.654</b>	<b>607.472</b>	<b>13,35%</b>
5101	Sueldos y Salarios	3.393.278	3.104.880	288.398	9,29%
5102	Contribuciones Imputadas	15.874	3.434	12.440	362,26%
5103	Contribuciones Efectivas	523.100	481.524	41.576	8,63%
5104	Aportes sobre Nómina	117.303	97.655	19.648	20,12%
5111	Gastos Generales	905.691	721.322	184.369	25,56%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	200.880	139.839	61.041	43,65%
<b>52</b>	<b>De Operación</b>	<b>7.559.001</b>	<b>6.237.378</b>	<b>1.321.623</b>	<b>21,19%</b>
5202	Gastos Personales	14.437	112	14.325	12790,18%
5211	Gastos Generales	5.572.416	4.825.087	747.329	15,49%
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	1.972.148	1.412.179	559.969	39,65%
<b>53</b>	<b>Provisiones Amortizaciones Depreciaciones</b>	<b>440.183</b>	<b>451.840</b>	<b>-11.657</b>	<b>-2,58%</b>
5314	Provisión para Contingencias	440.183	451.840	-11.657	-2,58%
<b>54</b>	<b>Transferencias</b>	<b>263.826</b>	<b>25.921</b>	<b>237.905</b>	<b>917,81%</b>
5423	Otras Transferencias	263.826	25.921	237.905	917,81%
<b>55</b>	<b>Gasto Público Social</b>	<b>13.598.617</b>	<b>9.986.523</b>	<b>3.612.094</b>	<b>36,17%</b>
5508	Medio Ambiente	13.598.617	9.986.523	3.612.094	36,17%

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-16	XII-31-15		
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>1.179.962</b>	<b>5.473.144</b>	<b>-4.293.182</b>	<b>-78,44%</b>
	<b>OTROS INGRESOS (Nota 15 )</b>	<b>2.507.166</b>	<b>2.446.240</b>	<b>60.926</b>	<b>2,49%</b>
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>2.507.166</b>	<b>2.446.240</b>	<b>60.926</b>	<b>2,49%</b>
4805	Ingresos Financieros	1.652.283	844.639	807.644	95,62%
4807	Utilidad Método Participación Patrimonial	0	110.986	-110.986	-100,00%
4810	Ingresos Extraordinarios	56.623	90.797	-34.174	-37,64%
4815	Ingresos Ejercicios Anteriores	798.260	1.399.818	-601.558	-42,97%
	<b>OTROS GASTOS ( Nota 16 )</b>	<b>1.086.653</b>	<b>435.046</b>	<b>651.607</b>	<b>149,78%</b>
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>1.086.653</b>	<b>435.046</b>	<b>651.607</b>	<b>149,78%</b>
5801	Intereses	16	0	16	100,00%
5802	Comisiones	23.371	33.151	-9.780	-29,50%
5806	Pérdida por Método de Participación Patrimonial	114.178	45.473	68.705	151,09%
5810	Gastos Extraordnarios	0	36.973	-36.973	-100,00%
5815	Ajuste Ejercicios Anteriores	949.088	319.449	629.639	197,10%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT)</b>	<b>2.600.475</b>	<b>7.484.338</b>	<b>-4.883.863</b>	<b>-65,25%</b>

  
**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

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

## I: NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### NOTA 1

#### NATURALEZA DEL ENTE

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

La Corporación en la actualidad tiene un sistema Integrado de calidad y está certificada en ISO 9001:2008, NTCGP 1000:2009 y en ISO 14001:2004.

#### MISIÓN

Nuestra misión es liderar en el Departamento del Huila una relación Sociedad – Naturaleza que garantice a las presentes y futuras generaciones la base de recursos naturales necesaria para sustentar el desarrollo regional y contribuir a la supervivencia del planeta. Con este propósito ejecutamos la política ambiental bajo criterios de sostenibilidad, equidad y participación ciudadana con el fin de administrar eficientemente el medio ambiente y los recursos naturales renovables.

#### VISIÓN

La CAM en el 2020 será líder en Colombia en el manejo integral de los recursos naturales de la cuenca alta del Río Magdalena y Macizo Colombiano, logrando el compromiso de la comunidad reflejado en la sostenibilidad ambiental.

#### POLÍTICA SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

En la CAM administramos los recursos naturales y ejecutamos la Política Nacional Ambiental, con el fin de vivir en un territorio natural de paz que sea resiliente al cambio climático y así contar con una base natural que sustente el crecimiento verde y sostenible en la región del Alto Magdalena. Por lo anterior estamos comprometidos en hacer las cosas bien y cada vez mejor, con base en los siguientes principios:

1. Fortalecimiento de la cultura interna del servicio al ciudadano y trabajo en equipo que oriente las labores diarias a la satisfacción de los requisitos y expectativas de los ciudadanos;
2. Mejoramiento continuo del sistema de gestión, que se refleje en el óptimo desarrollo de los procesos, del desempe-

- ño ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo;
3. Desarrollo y fortalecimiento de las competencias del talento humano, previniendo cualquier tipo de lesiones y enfermedades laborales;
4. Cumplimiento de los requisitos legales, ambientales, de seguridad, de salud en el trabajo y otros requisitos que se suscriban con terceros;
5. Protección ambiental y prevención de la contaminación.

#### OBJETIVOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

- Ordenar, administrar, proteger y recuperar el recurso hídrico así como las cuencas hidrográficas, a partir de acciones y estudios prioritarios, que permitan garantizar el recurso hídrico en el departamento y el país.
- Ejecutar acciones orientadas a la conservación y recuperación de los ecosistemas estratégicos y Áreas Protegidas junto con su biodiversidad asociada, así como generar conocimiento de la biodiversidad y planificación de ecosistemas estratégicos; como elementos fundamentales para la conservación de la diversidad biológica y producción hídrica.
- Promover, apoyar y orientar el uso sostenible de la biodiversidad en los negocios verdes, la utilización de tecnologías y sistemas productivos sostenibles; que contribuyan a la sostenibilidad ambiental y a la disminución de emisiones de CO<sub>2</sub>.
- Administrar y controlar el correcto uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables, con el apoyo de las demás entidades con funciones ambientales en la jurisdicción.
- Acompañar a los municipios del Huila en procesos de ordenamiento territorial y contribuir a mejorar el conocimiento y reducir el riesgo de desastres naturales y del cambio climático en jurisdicción de la Corporación.
- Ser modelo de gestión institucional, por la interiorización y aplicación de los principios del buen gobierno, por la gestión ambiental corporativa y por los resultados de su labor.
- Generar procesos que permitan el cambio de actitud del huilense frente a su naturaleza, bajo el enfoque de Opita de Corazón, articulados con las acciones que ejecute la Corporación.

### NOTA 2

#### PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus es-

tados financieros, la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA “CAM”, observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, de acuerdo con disposiciones legales emanadas de la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, a través del PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA (PGCP) y sus circulares y resoluciones. Con base en estas disposiciones, se adoptó el PGCP a partir del 1 de enero de 1996.

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

## INVERSIONES

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

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

## PASIVOS LABORALES

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

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS

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

## CUENTAS DE ORDEN

Se registran en cuentas de orden, los compromisos 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 provisiones, depreciación a la propiedad planta y equipo y amor-

tizaciones, se disminuyeron los activos en la suma de \$ 3.386.201.882.99, el capital del periodo se afectó en la suma de \$ 333.277.790.88.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 4

#### EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 de 2016 está representado así:

Caja	6.542.752,00
Depositos en Instituciones Financieras	16.803.777.188,21
Total Efectivo	16.810.319.940,21

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

### NOTA 5

#### INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Su saldo está representado en: \$11.942.993.297,54, corresponde a inversiones realizadas en certificados de depósito a término por valor de \$7.607.802.666,47 y \$ 4.335.190.631,07 a Inversiones realizadas por la Corporación en la Empresa Forestal del Huila S.A correspondientes a la adquisición de 2.289.775 acciones a \$ 1.000 cada una para un valor de \$2.289.775.000,00 y \$ 2.045.415.631,07 corresponde a las actualizaciones realizadas, por el método de participación patrimonial desde el 2007 a la fecha.

En la vigencia de 2016 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, aumentando la cuenta 32403401 superávit por valorización en \$ 50.683.164,71 y registrando en la cuenta de gastos 58063201 la suma de \$114.177.783.

### NOTA 6

#### DEUDORES

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2016 está conformado de la siguiente manera:

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2016			
DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>			
EMGESA	1,451,705,768.00	0.00	1,451,705,768.00
ECOPETROL	81,992,546.00		81,992,546.00
TASA POR USO DEL RECURSO AGUA	1,093,281,566.00	2,156,435,269.54	3,249,716,835.54
TASAS RETRIBUTIVAS	176,975,124.00	1,357,226,497.19	1,534,201,621.19
MULTAS	204,974,268.50	3,536,536,592.61	3,741,510,861.11
INTERESES	831,335,598.43	2,556,678,871.39	3,388,014,469.82
PREDIAL	846,265,290.00	165,926,967.75	1,012,192,257.75
VARIOS	9,567,212.51	0.00	9,567,212.51
<b>TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4,696,097,373.44</b>	<b>9,772,804,198.48</b>	<b>14,468,901,571.92</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,738,798,898.00	0.00	1,738,798,898.00
AVANCES Y ANTICIPOS	389,076,869.50	0.00	389,076,869.50
ENCARGOS FIDUCIARIOS	12,388,186,735.10	0.00	12,388,186,735.10
OTROS DEUDORES	0.00	317,032,664.90	317,032,664.90
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>19,212,159,876.04</b>	<b>10,089,836,863.38</b>	<b>29,301,996,739.42</b>

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

Carlos Andrés González	10.000,00
Diana Iveth Montero Bahos	217.244,00
Hernández Calimán Willer	603.155,00
Calderón Parra Jose Vicente	23.150,00
Ricardo Enrique Ochoa	329.713,00
Comcel	1.718.911,51
William Felipe Cárdenas	426.454,00
Carlos Andrés Castillo	43.000,00
William Pinto	670.000,00
Consultoría Ingeniería Servicios	3.061.172,00
Dirección de Impuestos Nacionales	2.343.000,00
Litocentral S.A.S.	121.413,00
<b>Total</b>	<b>9.567.212,51</b>

Las otras transferencias corresponden a las cuentas pendientes de cobro de Aporte Presupuesto General de la Nación \$1.483.798.898.00 municipio de Timaná \$5.000.000,00 municipio de Neiva \$ 250.000.000,00, para un total de \$1.738.798.898.00.

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 Lucía Ramírez	4.050.000,00
Banco Agrario	125.877.000,00
Municipio de Algeciras	7.252.608,00
Municipio de Campoalegre	10.242.460,00
Municipio de Hobo	9.161.278,00
Municipio de Palermo	22.563.714,00
Municipio de Garzón	2.792.745,00
Municipio de Santa María	1.770.275,00
Municipio de La Plata	4.210.086,00
Municipio de San Agustín	6.760.861,00
Municipio de Elías	20.045.104,00
Municipio de Íquira	40.000,00
Municipio del Agrado	884.444,00
Municipio de Guadalupe	14.039.922,00
Municipio de Saladoblanco	334.898,00
Municipio de Teruel	4.164.858,02
Municipio de Suaza	38.552.198,00
Municipio de El Pital	18.058.905,00
Municipio de Oporapa	1,00
Davivienda	9.255,88
Municipio de Acevedo	12.470.245,00
<b>Total</b>	<b>317.032.664,90</b>

Se contabilizó \$ 125.877.000 producto del hurto informático del banco agrario cuentas corrientes Nos 03905-007136-2 y 03905-00605-7 por transferencias el día 17 de noviembre de 2015

Mediante resolución 1307 de 2016 se efectuó depuración de la cuenta deudores así:

Tasas por uso del recurso Agua	\$ 216.336.378,00
Intereses Tasas por uso del recurso agua	\$ 115.169.875,00
Multas	\$ 90.669.664,00
Total ajuste	\$ 422.175.917,00

El anterior ajuste fue registrado a capital fiscal \$ 422.175.917,00 reversión por ingresos de tasas por uso del recurso agua \$ 216.336.378,00 reversión ingresos Multas \$ 90.669.664,00 y reversión de intereses \$ 115.169.875,00.

## NOTA 7

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

El saldo al 31 de diciembre de 2016 de este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Terrenos	585.974.042,97
Construcciones en Curso	20.999.846,00
Bienes Muebles en Bodega	544.405.209,50
Propiedad Planta y Equipo No utilizado	1.500.000,00
Edificaciones	3.122.111.249,61
Planta Ductos y Túneles	82.310.508,00
Maquinaria y Equipo	739.762.503,66
Equipo Científico	971.632.878,90
Muebles y Enseres	559.482.923,87
Equipo de Comunicación y Computación	1.895.725.768,79
Equipo de Transporte	423.096.022,00
Equipo de comedor y de Cocina	5.026.592,49
Depreciación Acumulada	-2.611.616.844,12
Provisión Para Protección de Propiedad Planta y Equipo	-256.120.147,39
<b>Total</b>	<b>6.084.290.554,28</b>

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

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

La depreciación asignada al periodo y llevada a la cuenta 3270 fue de \$ 333.277.790.88.

La cuenta 165590 por valor de \$648.586.600,00 corresponde a los aires acondicionados instalados en la Corporación y \$427.576.000,00 a la compra de 2 plantas piloto tipo concentración gravimétrica para la reducción del uso de mercurio en procesos de beneficio aurífero por valor de \$ 221.010.600,00

## NOTA 8

### BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Durante la vigencia 2016 se dio salida contable de la cuenta Bienes de Uso Público 171005 Parque Isla según donación al Municipio de Neiva según certificado de Instrumentos Públicos por la suma de \$ 1.683.410.358.54, Amortización Bienes de Uso Público por la suma de \$482.333.035.00, valorizaciones por la suma de \$ 739.613.888.00, y capital por la suma de \$ 1.201.077.323.54.

Su saldo a diciembre 31 de 2016, representa el valor de las inversiones y amortización realizada en las siguientes instalaciones:

Cabañas Parques Naturales Regionales Siberia Ceibas, Cerro Banderas Ojo Blanco, Cerro paramo de Miraflores, Corredor Biológico, Serranía de Minas	\$118.577.242,00
Amortización Acumulada	\$-16.600.827,00
<b>Total</b>	<b>\$101.976.415,00</b>

## NOTA 9

### CARGOS DIFERIDOS

Su saldo a diciembre 31 de 2016, está conformado por los materiales y suministros por valor de \$74.498.461,00 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 2016, corresponde a las obras realizadas en el vivero del Iquira, cuyo terreno es propiedad del Municipio de Iquira, obras realizadas en el Municipio de San Agustín, en cumplimiento del contrato 320 de 2010, obras realizadas en Marengo en virtud del contrato 144 de 2014, para un valor total de \$ 19.664.686,00, Cabañas construidas en los Municipios de Garzón y Villavieja, según contrato no. 250/16 por la suma de \$ 40.633.908,00, y la instalación de las estaciones Hidrológicas, Hidrometeorológicas, y Meteorológicas según contrato no. 386/15 por la suma de \$ 552.713.600,00. A las obras y mejoras en propiedad ajena, se les realizó las respectivas amortizaciones.

Obras Realizadas en el Municipio de San Agustín	5.052.504,00
Sistema Fertiriego Inyector Vivero Iquirá	-21,00
Construcción Caseta Metálica Municipio de La Argentina	4.406.067,00
Construcción Rampa Fija acceso discapacitados finca Marengo	2.332.734,00
Encierro de 3000 M2 para el ejemplar Danta de Montaña, realizado en Marengo	7.873.402,00
Cabañas construidas en los Municipios de Garzón y Villavieja	40.633.908,00
Subestaciones y Estaciones Hidrológicas, Hidrometeorológicas y Meteorológicas	552.713.600,00
<b>Total</b>	<b>613.012.194,00</b>

Recaudos por Clasificar	250.616.861,77
Ingresos Recibidos por Anticipado	10.449.431,02
<b>Total</b>	<b>6.055.211.002,26</b>

Su saldo a diciembre 31 de 2016, está representado por las obligaciones derivadas del desarrollo normal de la actividad financiera, económica y social de la Corporación, las que deben ser canceladas por estar de acuerdo a la programación de pagos establecida.

El pasivo corriente de la Corporación está constituido básicamente por la adquisición de bienes y servicios que representaron activos o gastos para la Institución.

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

Leiters Rodríguez	19.261.962,00
Robel Darío Jiménez	6.322.565,00
Comezep	227.681.899,00
Triturados Carrillo	19.243.345,00
Coltanques Ltda.	84.455.192,00
Transportes Joalco S.A.	9.746.270,00
LAN Colombia	87.740.788,00
Proceal S.A.	227.809.547,00
Cootranspetrols	58.868.431,00
Consortio CAM 2013	66.456.813,00
<b>Total</b>	<b>807.586.812,00</b>

Conforme a lo indicado en la Carta Circular No. 078 de la CONTADURÍA 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	2015
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	28
Nulidad simple	3
Controversias Contractuales	1
Reparación Directa	10
Laborales	1
Ejecutivos	2
<b>TOTALES</b>	<b>45</b>

## NOTA 11

### BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Su valor a diciembre 31 de 2016 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 \$ 69.513.418.76

## NOTA 12

### VALORIZACIONES

Su saldo a diciembre 31 de 2016 es de \$8.474.613.694.13, representa la diferencia entre el valor en libros y el valor de los avalúos técnicos efectuados de acuerdo a la circular externa No. 045 de octubre 19 de 2001 emanada de la Contaduría General de la Nación.

Las valorizaciones se disminuyeron en \$ 739.613.888,00 en virtud de la baja dada a los Bienes de Uso Público Parque Isla.

## NOTA 13

### PASIVO

El saldo a diciembre 31 de 2016, está conformado de la siguiente forma:

Bienes y Servicios	3.213.121.555,00
Acreedores Varios	202.305.011,97
Retención en la Fuente	296.045.638,00
Impuestos Contribuciones por Pagar	306.599.437,00
Recursos Recibidos en Admon	213.965.871,50
Otras Cuentas por Pagar	450.742.529,00
Obligaciones Laborales	303.777.855,00
Provisión para Contingencias	807.586.812,00

De acuerdo al informe del Asesor Jurídico Externo, y a la aplicación de la circular externa 0023 de noviembre 23 de 2015 se reversaron provisiones por valor de \$ 111.739.151.00 de los siguientes procesos en razón a que el riesgo procesal es medio y medio bajo así:

DEMANDANTE	PROVISION CANCELADA
Consortio SEINGECOL	56.187.270.00
Orlando Romero Herrera	30.240.000
Jairo Heberto Pinzón	23.981.788
Consortio Cam 2013	1.330.093
<b>TOTAL</b>	<b>111.739.151</b>

Durante la vigencia 2016 se efectuaron pagos de contingencias por la suma de \$ 243.433.597.00, Consortio Estudios Hidráulicos por la suma de \$200.000.000.00, Caesca por la suma de \$17.690.867.00 y Ecopetrol por la suma de \$ 25.742.730.00.

## NOTA 14

### PATRIMONIO

Se reclasificó el valor de las depreciaciones y amortizaciones del año 2015 \$ 298.812.143,00 a capital fiscal, se realizó ajuste a la cuenta Capital por la suma de \$ 1.201.077.323.54 según donación al Municipio de Neiva de los Bienes de Uso Público Parque Isla, se realizó ajuste a la cuenta de Capital por la suma de \$ 331.506.253, por concepto de depuración de tasas por uso del recurso agua y \$ 90.669.664, depuración de multas, según resolución 1307 de 2016.

Por efectos de depreciación de la vigencia 2016 se contabilizó en la cuenta 3270 Provisiones Depreciaciones la suma de \$333.277.790.88

Las valorizaciones se disminuyeron en \$ 739.614,00 en virtud de la baja dada a algunos equipos, muebles y enseres

En la vigencia de 2016 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, aumentando la cuenta 32403401 superávit por valorización en \$ 50.683.164.71

Su saldo está representado de la siguiente manera:

Capital Fiscal	55.288.864.082,36
Utilidad del Ejercicio	2.600.475.059,49
Superávit por Donaciones	404.851.543,41
Superávit por valorización	8.474.613.694,13
Superávit por el Método de Valorización Patrimonial	2.068.810.766,00
Provisiones Depreciaciones Amortizaciones	-333.277.790,88
<b>Total</b>	<b>68.504.337.354,51</b>

## NOTA 15

### INGRESOS

Los ingresos de la Corporación, provienen principalmente de los recursos de Tasas por Uso del Recurso Agua, Tasas Retributivas, Multas, Licencias y Permisos, Transferencias del por el Sector Eléctrico, los aportes recibidos del Ministerio de Hacienda, las transferencias recibidas de los Municipios por concepto de sobretasa impredial, Rendimientos Financieros, Excedentes Financieros y los recursos generados por concepto de convenios suscritos con las diferentes entidades para la cofinanciación y ejecución de las inversiones, entre otros.

Todos los ingresos, se registran en cuentas de resultados por el sistema de causación

El saldo a diciembre 31 de 2016 se encuentra conformado de la siguiente forma:

Tasas	11.471.764.153,00
Multas	614.137.118,00
Intereses	927.931.282,21
Publicaciones	69.896.600,00
Licencias	962.875.223,00
Registro de Salvoconductos	128.030.124,00
Porcentaje Sobretasa Ambiental	9.111.465.597,02
Otros ingresos No Tributarios	1.731.191,00
Transferencias	
Otras Transferencias	889.092.163,00
Operaciones Institucionales	
Ministerio de Hacienda	4.020.792.300,00
Ingresos Financieros	1.652.282.840,73
Extraordinarios	56.623.392,00
Ajuste de Ejercicios Anteriores	798.259.564,19
<b>Total</b>	<b>30.704.881.548,15</b>

En la cuenta otros ingresos No tributarios por valor de \$1.731.191, se registraron recursos provenientes de los Municipios de Salado blanco \$ 1.343.747 y La Argentina \$ 387.444, por concepto de seguimiento a convenios

En la cuenta otras transferencias por la suma de \$889.092.163.00, se contabilizaron recursos provenientes del Municipio de Pitalito por valor de \$105.000.000,00, Empresas Publicas de Pitalito \$ 35.000.000,00 Ministerio de Minas y Energía \$ 749.092.163.00.

En la cuenta otros ingresos financieros se registraron \$667.396.048.68 producto de rendimientos financieros generados por Davivienda \$ 23.510.744, Bancolombia \$ 70.474.153 y \$ 573.411.151.68 recursos generados por el Patrimonio FIA

En los Ingresos Extraordinarios por la suma de \$ 56.623.392.00, 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 \$ 8.773.461.00, reintegros por concepto de licencias consignados por Cafesalud \$ 8.464.909,00, Sanitas \$ 245.444,00, y ajustes códigos aguas por la suma de \$ 39.139.578.00.

Se registró en la cuenta de ingresos fiscales 481554 \$552.544.591.79, producto de ajustes a la cuenta de Aguas por la suma de \$ 157.850.678.54, Sobretasa predial de los municipios de Garzón, Algeciras, Rivera, Pitalito y Altamira por la suma de \$74.192.615.70, cuenta Multas varias por la suma de \$ 268.512.869.44 y consignación de la Dirección de Tesoro por la suma de 17.452.963, la cuenta intereses de multas por la suma de \$ 34.535.465.11.

La registró en la cuenta 481557 por la suma de \$74.546.290.40 consignación de recursos del Departamento de la Prosperidad social.

En la cuenta 481559 otros ingresos por valor de \$171.168.682.00, se registraron recursos provenientes de consignaciones del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, saldo convenio no. 177/15 por la suma de \$1.851.811.00, ajuste a las provisiones de prestaciones sociales de los funcionarios de la Corporación por la suma de \$ 54.631.819.00, reversión de provisiones de contingencias por la suma de \$111.739.219.00, (Orlando Romero Herrera la suma de \$ 30.240.068, Jairo Herberto Pinzón \$23.981.788.00, Consorcio Seingecol 2012 \$ 56.187.270.00 y Consorcio CAM 2013 por la suma de \$1.330.093.00), reversión de op no. 55497 y 55388 por la suma de \$2.945.833.00 .

## NOTA 16

### GASTOS

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2016, está conformado de la siguiente manera:

Gastos de Administración	
Sueldos y Salarios	3.393.278.786,00
Contribuciones Imputadas	15.873.588,00
Contribuciones Efectivas	523.099.590,00
Aportes Sobre Nómina	117.302.600,00
Gastos Generales	905.691.127,00
Impuestos contribuciones Tasas	200.880.227,81
Gastos de Operación	
Sueldos y Salarios	14.436.600,00
Generales	5.572.415.506,67
Impuestos contribuciones Tasas	1.972.148.597,43

Provisión para Contingencias	440.183.101,00
Otras Transferencias	263.825.771,00
Gasto Público Social	13.598.618.603,37
Intereses	16.000,00
Comisiones	23.370.769,17
Pérdida por el Método Participación Patrimonial	114.177.783,00
Extraordinarios	76,21
Ajustes Ejercicios Anteriores	949.087.762,00
<b>Total</b>	<b>28.104.406.488,66</b>

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 contabilizó en la cuenta 511190 la suma de \$388.724,00, por concepto de gastos imprevistos de caja menor y pago Certicámara la suma de \$801.560.00.

Se contabilizo en la cuenta 512090 el valor del gravamen a los movimientos bancarios por valor de \$ 94.588.985.81.

En la cuenta 522026 se contabilizaron las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental por \$ 1.958.061.518.00.

Se registró en la cuenta 542390 la suma de \$22.723.797 como transferencia a la Asociación de Corporaciones Regionales ASOCARS.

Se registró en la cuenta 580290 otras comisiones la suma de \$ 10.117.862.24 por concepto de comisiones generadas como manejo de los recursos administrados por la Fiduciaria Popular.

Se contabilizaron en la cuenta 550890, Otros Gastos en Medio Ambiente, recursos girados para compra de implementos control de incendios al Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Rivera \$ 22.000.000.00 y compra de colmenas a César Augusto Collazos por la suma de \$ 20.754.100.00.

Se contabilizaron gastos correspondientes a ejercicios anteriores, por valor de \$949.087.762.00 así:

Municipio de Guadalupe	2.094.453,00
Reversión Ajustes Aguas	463.450.808,00
Reversión Tasas Retributivas	270.613.417,00
Reversión Multas	17.338.992,00
Reversión sobretasa ambiental	4.927.348,00
Ajustes varios	190.662.744,00
<b>Total</b>	<b>949.087.762,00</b>

## NOTA 17

### CUENTAS DE ORDEN

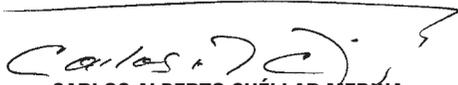
El objeto de las cuentas de orden es reflejar los hechos económicos o sociales que pueden afectar por diferentes circunstancias el flujo de las operaciones futuras de la Corporación.

Se contabilizó en la cuenta 819090 \$1.492.477.539.15, por concepto de decomisos de maderas, retroexcavadoras, motobombas, volqueta, como contrapartida tiene la cuenta 890590

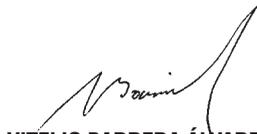
En la cuenta 834790 se registraron \$1.059.414.638,00, corresponde a bienes entregados a terceros al Municipio de Neiva, Empugar, Emserpla.

En la cuenta 839090 se registraron \$128.044.413.39 por concepto de saldos depurados de cartera, tiene como contrapartida la cuenta 891590.

Se registraron en la cuenta 919090 el control de todos los contratos vigentes de la Corporación, \$31.506.574.956.17, 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