
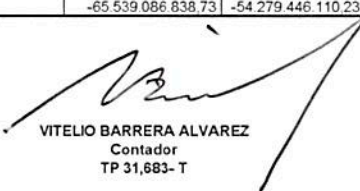


CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		XII-31-19	XII-31-18					XII-31-19	XII-31-18		
	ACTIVOS						PASIVOS				
	CORRIENTE	29.705.321.506,22	31.138.802.100,44	-1.433.480.594,22	-4,60		CORRIENTE (Nota 11)	6.058.021.692,04	7.775.412.456,55	-1.717.390.764,51	-22,09
11	Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 4)	19.449.092.061,86	20.922.935.997,97	-1.473.843.936,11	-7,04						
1105	Caja	40.244.450,00	9.436.085,00	30.808.365,00	326,50	24	Cuentas Por Pagar	5.027.993.169,52	5.959.181.071,06	-931.187.901,54	-15,63
1110	Bancos y Corporaciones	15.649.859.601,32	13.940.171.443,06	1.709.688.158,26	12,26	2401	Bienes y Servicios	2.958.984.748,00	3.305.846.473,00	-346.861.725,00	-10,49
1132	Efectivo de Uso Restringido	796.220.865,27	1.205.682.997,05	-409.462.131,78	-33,96	2403	Transferencias por Pagar	713.241.447,00	368.378.864,00	344.862.583,00	93,62
1133	Equivalentes al Efectivo	2.962.767.145,27	5.767.645.472,86	-2.804.878.327,59	-48,63	2407	Recaudo a Favor de Terceros	305.500.878,74	257.792.827,06	47.708.051,68	18,51
						2424	Descuentos de Nomina	37.863.440,00	59.539.365,00	-21.675.925,00	-36,41
13	Cuentas por Cobrar (Nota 6)	10.256.229.444,36	10.215.866.102,47	40.363.341,89	0,40	2436	Retencion en la Fuente	346.371.811,00	312.516.442,00	33.855.369,00	10,83
1311	Ingresos no Tributarios	9.697.376.308,86	7.904.452.578,47	1.792.923.730,39	22,68	2490	Otras Cuentas por Pagar	666.030.844,78	1.655.107.100,00	-989.076.255,22	-59,76
1337	Otras Transferencias	558.853.135,50	1.071.755.238,00	-512.902.102,50	-47,86						
1384	Otras Cuentas por cobrar	0,00	1.563.838.263,00	-1.563.838.263,00	-100,00						
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por cobrar	0,00	-324.179.977,00	324.179.977,00	-100,00						
	NO CORRIENTE	49.331.223.638,35	51.217.125.578,62	-1.885.901.940,27	-3,68	25	Obligaciones Laborales	480.048.044,00	456.907.819,00	23.140.225,00	5,06
						2511	Beneficio empleados Corto Plazo	480.048.044,00	456.907.819,00	23.140.225,00	5,06
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (Nota 5)	3.995.403.173,26	4.109.190.287,80	-113.787.114,54	-2,77	27	Pasivos Estimados	499.216.984,00	949.564.570,00	-450.347.586,00	-47,43
1227	Inversiones Controladas	3.995.403.173,26	4.109.190.287,80	-113.787.114,54	-2,77	2701	Litigios y Demandas	499.216.984,00	949.564.570,00	-450.347.586,00	-47,43
						29	Otros Pasivos	50.763.494,52	409.758.996,49	-358.995.501,97	-87,61
13	Cuentas por Cobrar (Nota 6)	4.154.976.944,80	7.342.172.288,26	-3.187.195.343,46	-43,41	2902	Recursos Recibidos en Admon	2.627.625,16	393.346.698,49	-390.719.073,33	-99,33
1311	Ingresos no Tributarios	8.370.738.068,91	10.710.480.322,35	-2.339.742.253,44	-21,85	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	48.135.869,36	16.412.298,00	31.723.571,36	193,29
1384	Otras Cuentas por cobrar	214.453.892,30	369.603.988,91	-155.150.096,61	-41,98						
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por cobrar	-4.430.215.016,41	-3.737.912.023,00	-692.302.993,41	18,52						
							TOTAL PASIVOS	6.058.021.692,04	7.775.412.456,55	-1.717.390.764,51	-22,09
16	Propiedad Planta y Equipo (Nota7)	25.764.306.996,46	24.285.191.457,05	1.479.115.539,41	6,09		PATRIMONIO (Nota 12)	72.978.523.452,53	74.580.515.222,51	-1.601.991.769,98	-2,15
1605	Terrenos	13.665.136.009,00	13.665.136.009,00	0,00	0,00	31	Patrimonio Institucional	72.978.523.452,53	74.580.515.222,51	-1.601.991.769,98	-2,15
1635	Bienes Muebles en Bodega	0,00	64.536.349,21	-64.536.349,21	-100,00	3105	Capital Fiscal	62.554.719.827,61	61.101.337.468,83	1.453.382.358,78	2,38
1640	Edificaciones	8.766.129.400,67	6.661.633.990,98	2.104.495.409,69	31,59	3110	Resultados Ejercicio	-1.524.317.285,42	1.453.382.358,78	-2.977.699.644,20	-204,88
1645	Plantas y Ductos	103.026.971,82	1.328.022.587,51	-1.224.995.615,69	-92,24	3109	Resultado de ejercicios anteriores	9.875.941.269,90	0,00	9.875.941.269,90	100,00
1655	Maquinaria Y Equipo	562.062.230,94	402.931.710,66	159.130.520,28	39,49	3145	Impactos por Transición al Nuevo Marco de Re	0,00	9.956.984.628,90	-9.956.984.628,90	-100,00
1660	Equipo Científico	2.061.411.994,17	1.247.042.429,04	814.369.565,13	65,30	3148	Ganancias Metodo Participacion Patrimonial	2.072.179.640,44	2.068.810.766,00	3.368.874,44	0,16
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.083.860.834,14	1.124.469.901,41	-40.609.067,27	-3,61						
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.636.692.581,03	1.953.967.195,79	-317.274.614,76	-16,24						
1675	Equipo de Transporte	898.694.777,00	702.762.957,00	195.931.820,00	27,88						
1680	Equipo Comedor Cocina	39.738.863,49	37.663.863,49	2.075.000,00	5,51						
1685	Depreciación Acumulada	-3.045.746.665,80	-2.900.317.307,04	-145.429.358,76	5,01						
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad Planta y Equipo	-6.700.000,00	-2.658.230,00	-4.041.770,00	152,05						
17	Bienes de Beneficio y uso Público(Nota 8)	247.362.055,00	252.978.292,00	-5.616.237,00	-2,22						
1710	Bienes de Uso Público	280.811.594,00	280.811.594,00	0,00	0,00						
1785	Depreciacion Acumulada Bienes de Uso Publico	-33.449.539,00	-27.833.302,00	-5.616.237,00	20,18						
19	Otros Activos	15.169.174.468,83	15.227.593.253,51	-58.418.784,68	-0,38						
1905	Gastos Pagados Por Anticipado	72.836.980,00	69.854.082,00	2.982.898,00	4,27						
1906	Avances y Anticipos	746.810.270,50	159.974.998,50	586.835.272,00	366,83						
1908	Recursos Entregados en Administracion (Nota 9)	13.820.808.256,05	14.365.398.675,73	-544.590.419,68	-3,79						
1970	Intangibles (Nota 10)	1.057.414.801,00	1.044.512.325,00	12.902.476,00	1,24						

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CÓDIGO	PASIVOS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		XII-31-19	XII-31-18					XII-31-19	XII-31-18		
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-528.695.838,72	-412.146.827,72	-116.549.011,00	28,28						
	TOTAL ACTIVO	79.036.545.144,57	82.355.927.679,06	-3.319.382.534,49	-4,03		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	79.036.545.144,57	82.355.927.679,06	-3.319.382.534,49	-4,03
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 15)	0,00	0,00	0,00	0,00		(Nota 15)	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Derechos Contingentes	16.365.859.489,44	16.383.797.540,00	-17.938.050,56	-0,11	91	Responsabilidades Contingentes	65.539.086.838,73	54.279.446.110,23	11.259.640.728,50	20,74
83	Deudoras de Control	3.006.781.245,39	3.632.734.396,00	-625.953.150,61	-17,23						
89	Deudoras por Contra	-19.372.640.734,83	-20.016.531.936,00	643.891.201,17	-3,22	99	Acreedoras Por Contra	-65.539.086.838,73	-54.279.446.110,23	11.259.640.728,50	20,74


 CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
 Director General


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


 VITELIO BARRERA ALVAREZ
 Contador
 TP 31.683-T


CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-19	XII-31-18		
	INGRESOS OPERACIONALES (Nota 13)	40.898.000.455,71	32.612.311.791,55	8.285.688.664	25,41%
41	Ingresos Fiscales	34.907.376.025,28	29.163.753.365,05	5.743.622.660	19,69%
4110	No Tributarios	34.907.376.025,28	29.163.753.365,05	5.743.622.660	19,69%
				-	
44	Transferencias	282.617.000,93	477.861.626,00	- 195.244.625	-40,86%
4428	Otras Transferencias	282.617.000,93	477.861.626,00	- 195.244.625	-40,86%
				-	
47	Operaciones Interinstitucionales	5.708.007.429,50	2.970.696.800,50	2.737.310.629	92,14%
4705	Fondos Recibidos	5.708.007.429,50	2.970.696.800,50	2.737.310.629	92,14%
				-	
	GASTOS OPERACIONALES (Nota 14)	42.640.139.397,85	31.975.849.422,75	10.664.289.975	33,35%
51	De Administracion	7.202.947.034,26	6.208.636.436,75	994.310.598	16,01%
5101	Sueldos y Salarios	2.449.397.065,00	2.370.625.146,00	78.771.919	3,32%
5102	Contribuciones Imputadas	102.459.256,00	22.209.402,00	80.249.854	361,33%
5103	Contribuciones Efectivas	626.709.780,00	587.767.188,00	38.942.592	6,63%
5104	Aportes sobre Nómina	139.693.537,00	125.854.300,00	13.839.237	11,00%
5107	Prestaciones Sociales	811.140.205,00	763.453.038,00	47.687.167	6,25%
5108	Gastos Personales Diversos	910.054.560,00	671.763.723,00	238.290.837	35,47%
5111	Generales	1.884.156.117,00	1.448.953.700,00	435.202.417	30,04%
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	279.336.514,26	218.009.939,75	61.326.575	28,13%
				-	
52	De Operación	8.414.149.574,14	6.484.652.842,00	1.929.496.732	29,75%
5211	Gastos Generales	8.414.149.574,14	6.463.302.310,00	1.950.847.264	30,18%
5220	Impuestos Contribuciones Tasas	0,00	21.350.532,00	- 21.350.532	-100,00%
				-	
53	Deterioro Depreciacion Amortizaciones y Provisiones	2.542.625.521,95	1.838.807.030,00	703.818.492	38,28%
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	1.438.804.191,19	264.642.920,00	1.174.161.271	443,68%
5351	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	6.700.000,00	2.658.230,00	4.041.770	152,05%
5360	Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	957.766.834,76	983.418.483,00	- 25.651.648	-2,61%
5364	Depreciacion de Bienes De Uso Publico	15.288.341,00	8.860.927,00	6.427.414	72,54%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	118.951.256,00	124.824.425,00	- 5.873.169	-4,71%
5368	Provision Litigios y Demandas	5.114.899,00	454.402.045,00	- 449.287.146	-98,87%
				-	
54	Transferencias	4.012.873.278,00	3.006.530.772,00	1.006.342.506	33,47%
5423	Otras Transferencias	4.012.873.278,00	3.006.530.772,00	1.006.342.506	33,47%
				-	
55	Gasto Publico Social	20.467.543.989,50	14.437.222.342,00	6.030.321.648	41,77%
5508	Medio Ambiente	20.467.543.989,50	14.437.222.342,00	6.030.321.648	41,77%
				-	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-1.742.138.942,14	636.462.368,80	- 2.378.601.311	-373,72%
				-	
	OTROS INGRESOS (Nota 13)	1.808.569.461,93	2.166.871.942,32	- 358.302.480	-16,54%
48	Otros Ingresos	1.808.569.461,93	2.166.871.942,32	- 358.302.480	-16,54%
4802	Ingresos Financieros	1.262.812.296,35	1.457.632.724,32	- 194.820.428	-13,37%
4808	Ingresos Diversos	542.700.052,88	709.239.218,00	- 166.539.165	-23,48%
4830	Reversion Perdidas Por deterioro de Valor,	3.057.112,70	0,00	3.057.113	100,00%
				-	
	OTROS GASTOS (Nota 14)	1.590.747.805,21	1.349.951.952,34	240.795.853	17,84%
58	Otros Gastos	1.590.747.805,21	1.349.951.952,34	240.795.853	17,84%
5802	Comisiones	31.976.403,54	37.719.623,61	- 5.743.220	-15,23%
5811	Perdia por Metodo Participacion Patrimonial	117.155.988,98	230.990.316,00	- 113.834.327	-49,28%
5890	Gastos Diversos	1.392.165.488,69	1.080.638.129,73	311.527.359	28,83%
5893	Devoluciones y descuentos por ingresos fiscales	49.340.142,00	0,00	49.340.142	100,00%

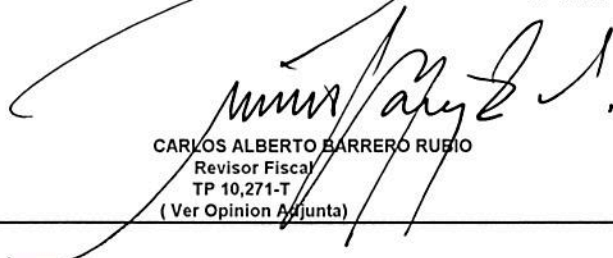


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
		XII-31-19	XII-31-18		
5895	Devoluciones Descuentos servicios	109.782,00	603.883,00	- 494.101	-81,82%
	EXCEDENTE (DEFICIT)	-1.524.317.285,42	1.453.382.358,78	- 2.977.699,64	-204,88%


CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General


VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
T.P 31.683-T


CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10,271-T
(Ver Opinión Adjunta)



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2018(1)	74.580.515.223
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019 (2)	-1.601.991.770
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2019(3)	72.978.523.453
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	11.332.692.503
CAPITAL FISCAL	1.453.382.359
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.875.941.270
GANANCIA POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	3.368.874
DISMINUCIONES (5)	12.934.684.273
IMPACTOS POR TRANSICION AL NUERVO MARCO DE REGULACION	9.956.984.629
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.977.699.644
VARIACIONES 2019	-1.601.991.770

CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General

VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador
TP 31,683-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10,271-T
(Ver Opinion Adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

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 Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM forma parte de la estructura nacional ambiental y sus tres órganos de dirección son:

Principal Organo de Direccion	Asamblea Corproativa
Organode Administracion	Consejo directivo
Representante Legal	Director General

Jurisdiccion: Departamento del Huila 37 municipios

Sede Principal: Carrera 1 No 60-79 Barrio las Mercedes de Neiva

La Corporación en la actualidad tiene un sistema Integrado de calidad y está certificada en ISO 9001:2015, y en ISO 14001: 2015.

Los órganos de superior y mando son

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.

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.

OBJETIVOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

- 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 CO₂.
- Administrar y controlar el correcto uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables, con el apoyo de las demás entidades con funciones ambientales en la jurisdicción.
- Acompañar a los municipios del Huila en procesos de ordenamiento territorial y contribuir a mejorar el conocimiento y reducir el riesgo de desastres naturales y del cambio climático en jurisdicción de la Corporación.
- Ser modelo de gestión institucional, por la interiorización y aplicación de los principios del buen gobierno, por la gestión ambiental corporativa y por los resultados de su labor.
- Generar procesos que permitan el cambio de actitud del huilense frente a su naturaleza, bajo el enfoque de Opita de Corazón, articulados con las acciones que ejecute la Corporación.

POLITICA SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

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

1. Fortalecimiento de la cultura interna del servicio al ciudadano y trabajo en equipo que oriente las labores diarias a la satisfacción de los requisitos y expectativas de los ciudadanos;
2. Mejoramiento continuo del sistema de gestión, que se refleje en el óptimo desarrollo de los procesos, del desempeño ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo;
3. Desarrollo y fortalecimiento de las competencias del talento humano, previniendo cualquier tipo de lesiones y enfermedades laborales;
4. Cumplimiento de los requisitos legales, ambientales, de seguridad, de salud en el trabajo y otros requisitos que se suscriban con terceros;
5. Protección ambiental y prevención de la contaminación.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

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

La Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena “CAM”, a partir del 1° de Enero de 2018 dio aplicación a las normas internacionales de contabilidad para el sector público.

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

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

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

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

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

INVERSIONES

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

PASIVOS LABORALES

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

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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

CUENTAS DE ORDEN

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

NOTA 3

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Como resultado de la aplicación de las normas de deterioros, depreciación a la propiedad planta y equipo y amortizaciones, se disminuyeron los activos en la suma de \$8.044.807.059.93, el resultado del ejercicio se afectó en la suma de \$ 2.542.625.521.95.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 está representado así:

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Caja	40.244.450,00	0,21	9.436.085,00	0,05	30.808.365,00	326,50
Bancos y Corporaciones	15.649.859.601,32	80,47	13.940.171.443,06	66,63	1.709.688.158,26	12,26
Efectivo de Uso Restringido	796.220.865,27	4,09	1.205.682.997,05	5,76	-409.462.131,78	-33,96
Equivalentes al Efectivo	2.962.767.145,27	15,23	5.767.645.472,86	27,57	-2.804.878.327,59	-48,63
Total	19.449.092.061,86	100,00	20.922.935.997,97	100,00	-1.473.843.936,11	-7,04

Se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias,

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

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

NOTA 5

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Su saldo está representado en \$ 4.109.190.287.80 que corresponde a Inversiones realizadas por la Corporación en la Empresa Forestal del Huila S.A., correspondientes a la adquisición de 2.289.775 acciones a \$ 1.000 cada una para un valor de \$2.289.775.000,00 y \$ 1.819.415.287.80 que corresponde a las actualizaciones realizadas, por el método de participación patrimonial desde el 2007 a la fecha.

En la vigencia de 2019 se realizó la actualización por el método de participación patrimonial, afectando la cuenta 581104 en la suma de \$ 117.155.988.98.

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

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Instrumentos Derivados	3.995.403.173,26	100,00	4.109.190.287,80	100,00	-113.787.114,54	-2,77
Total	3.995.405.192,26	100,00	4.109.192.305,80	100,00	-113.787.114,54	-2,77

NOTA 6

CUENTAS POR COBRAR

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

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Ingresos no Tributarios	18.068.114.377,77	125,38	18.614.932.900,82	106,02	-546.818.523,05	-2,94
Otras Transferencias	558.853.135,50	3,88	1.071.755.238,00	6,10	-512.902.102,50	-47,86
Otras Cuentas por cobrar	214.453.892,30	1,49	1.933.442.251,91	11,01	-1.718.988.359,61	-88,91
Deterioro Acumulado	-4.430.215.016,41	-30,74	-4.062.092.000,00	-23,14	-368.123.016,41	1,17
Total	14.411.206.389,16	100,00	17.558.038.390,73	100,00	-3.146.832.001,57	-17,92

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM			
CLASIFICACION DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2019			
DETALLE	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL CARTERA
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
TRANSFERENCIAS SECTOR ELECTRICO	3.208.162.579,00	0,00	3.208.162.579,00
TASA POR USO DEL RECURSO AGUA	2.248.396.773,84	2.044.775.833,84	4.293.172.607,68
TASAS RETRIBUTIVAS	168.352.300,31	1.037.420.285,69	1.205.772.586,00
MULTAS	1.245.692.685,50	2.190.286.702,02	3.435.979.387,52
INTERESES	1.735.461.837,81	2.863.823.436,13	4.599.285.273,94
PREDIAL	1.087.041.866,40	234.431.811,23	1.321.473.677,63
OTROS DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.268.266,00	0,00	4.268.266,00
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.697.376.308,86	8.370.738.068,91	18.068.114.377,77
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	558.853.135,50	0,00	558.853.135,50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	214.453.892,30	214.453.892,30
DETERIORO ACUMULADO	0,00	-4.430.215.016,41	-4.430.215.016,41
TOTAL DEUDORES	10.256.229.444,36	4.154.976.944,80	14.411.206.389,16

Se registró en otros deudores por ingresos no tributarios las siguientes partidas por concepto de cheques consignación en tránsito y otros descuentos a proveedores no descontados en los comprobantes de egresos así:

Pulido Vaca María Fernanda	13.300
Salazar Alfaro diana Margarita	14.000
Banco Agrario de Colombia	2.010.940
Perdomo Castro Albeiro	12.950
Vargas Jesús Octavio	139.000
Banco Davivienda	1.861.589
Banco de occidente	193.198
Fundación Nutrisalud	23.289
Totales	4.268.266

Se contabilizaron en otras cuentas por cobrar deudores, los anticipos girados de otras vigencias y no ejecutados de las siguientes personas y entidades:

Luis Humberto Ortega	1.257.120,00
Hernando Medina	12.494.687,00
Narda Lucia Ramirez	4.050.000,00
Banco Agrario	125.877.000,00
Municipio de Algeciras	1.462.075,00
Municipio de Hobo	9.161.278,00
Municipio de Palermo	665.970,00
Municipio de Garzón	2.792.745,00
Municipio de Santa Maria	1.770.275,00
Municipio de la Plata	4.210.086,00
Municipio de San Agustin	6.760.861,00
Banco Colpatria	22.614.797,31
Bancolombia	13.909.434,99
Municipio de Elias	2.816.530,00
Municipio del Agrado	884.444,00
Municipio de Saladoblanco	334.898,00
Municipio de Suaza	152.198,00
Silicom sas	1.427.667,00
Dian	343.000,00
Municipio del Pital	1.468.825,00
Municipio de Oporapa	1,00
Total	214.453.892,30

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

El valor del Banco Agrario corresponde a \$ 125.877.000.00 producto del hurto informático del banco agrario cuentas corrientes #03905-007136-2 y #03905-006605-7 por transferencias el día 17 de noviembre de 2015.

Se efectuó el deterioro de la cartera aplicando la Política de Deterioro así:

CARTERA TASAS POR USO DEL RECURSO AGUA			
EDAD CARTERA	VALOR CARTERA	% DE DETERIORO	VALOR DE DETERIORO
0-90 DIAS	663.239.640,00	0,00	0,00
91 A 360 DIAS	1.585.157.133,84	0,00	0,00
12 A 60 MESES	1.105.158.446,00	10,00	110.515.844,40
MAYO A 60 MESES	939.617.387,84	100,00	939.617.387,84
TOTALES	4.293.172.607,68		1.050.133.232,24

CARTERA TASAS RETRIBUTIVAS			
EDAD CARTERA	VALOR CARTERA	% DE DETERIORO	VALOR DE DETERIORO
0-90 DIAS	82.554.266,03	0,00	0,00
91 A 360 DIAS	85.798.034,28	0,00	0,00
12 A 60 MESES	114.341.115,00	10,00	11.434.110,31
MAYO A 60 MESES	923.079.170,69	100,00	923.079.170,69
TOTALES	1.205.772.586,00		934.513.281,00

CARTERA SOBRETASA AMBIENTAL			
EDAD CARTERA	VALOR CARTERA	% DE DETERIORO	VALOR DE DETERIORO
0-90 DIAS	1.021.533.323,63	0,00	0,00
91 A 360 DIAS	65.508.542,00	0,00	0,00
12 A 60 MESES	106.751.025,00	10,00	10.675.103,00
MAYO A 60 MESES	127.680.787,00	100,00	127.680.787,00
TOTALES	1.321.473.677,63		138.355.890,00

CARTERA MULTAS			
EDAD CARTERA	VALOR CARTERA	% DE DETERIORO	VALOR DE DETERIORO
0-90 DIAS	0,00	0,00	0,00
91 A 360 DIAS	76.433.574,00	0,00	0,00
12 A 60 MESES	1.169.259.111,50	10,00	116.925.911,15
MAYO A 60 MESES	2.190.286.702,02	100,00	2.190.286.702,02
TOTALES	3.435.979.387,52		2.307.212.613,17

Como resultado de la aplicación del deterioro se afectaron los resultados del ejercicio en \$ 1.438.804.191.19

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 este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Terrenos	13.665.136.009,00	53,04	13.665.136.009,00	56,27	0,00	0,00
Bienes Muebles en Bodega	0,00	0,00	64.536.349,21	0,27	-64.536.349,21	-100,00
Edificaciones	8.766.129.400,67	34,02	6.661.633.990,98	27,43	2.104.495.409,69	31,59
Plantas y Ductos	103.026.971,82	0,40	1.328.022.587,51	5,47	-1.224.995.615,69	-92,24
Maquinaria Y Equipo	562.062.230,94	2,18	402.931.710,66	1,66	159.130.520,28	39,49
Equipo Científico	2.061.411.994,17	8,00	1.247.042.429,04	5,13	814.369.565,13	65,30
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.083.860.834,14	4,21	1.124.469.901,41	4,63	-40.609.067,27	-3,61
Equipo de Comunicación y Computación	1.636.692.581,03	6,35	1.953.967.195,79	8,05	-317.274.614,76	-16,24
Equipo de Transporte	898.694.777,00	3,49	702.762.957,00	2,89	195.931.820,00	27,88
Equipo Comedor Cocina	39.738.863,49	0,15	37.663.863,49	0,16	2.075.000,00	5,51
Depreciación Acumulada	-3.045.746.665,80	-11,82	-2.900.317.307,04	-11,94	-145.429.358,76	5,01
Deterioro Acumulado de Propiedad Planta y Equipo	-6.700.000,00	-0,03	-2.658.230,00	-0,01	-4.041.770,00	152,05
Total	25.764.306.996,46	100,00	24.285.191.457,05	100,00	1.479.115.539,41	6,09

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

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

La depreciación asignada al periodo y llevada a la cuenta 5360 fue de \$ 957.766.834.76.

Se aplicó deterioro a la camioneta Tucson GZ 588 por valor de \$ 6.700.000.00.

La cuenta 165590 por valor de \$295.205.242.80 corresponde a los aires acondicionados instalados en la Corporación por \$185.353.042.80, dos plantas eléctricas por valor de \$ 92.069.200,00 un equipo eléctrico de seguridad por valor de \$ 8.735.000.00 y tres cilindros por valor de \$ 9.048.000.00.

TERRENOS	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	13.665.136.009,00
ADICIONES	0,00
SALDO FINAL	13.665.136.009,00

BIENES MUEBLES EN BODEGA	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	64.536.349,21
ADQUISICIONES	1.083.682.901,87
TRASLADOS PARA USO	-1.148.219.251,08
SALDO FINAL	0,00

EDIFICACIONES	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	6.661.633.990,98
ADICIONES	940.267.797,00
COMPENSACIONES	897.227.554,00
RECLASIFICACIONES	267.000.058,69
SALDO FINAL	8.766.129.400,67

PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	1.328.022.587,51
ADQUISICIONES	0,00
RECLASIFICACIONES	-1.224.995.615,69
SALDO FINAL	103.026.971,82

MAQUINARIA Y EQUIPO	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	402.931.710,66
ADQUISICIONES	199.030.716,28
BAJAS	-39.900.196
SALDO FINAL	562.062.230,94

EQUIPO CIENTIFICO	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	1.247.042.429,04
ADQUISICIONES	109.193.069,13
RECLASIFICACIONES	769.994.952,00
BAJAS	-64.818.456
SALDO FINAL	2.061.411.994,17

MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	1.124.469.901,41
ADQUISICIONES	28.181.608,73
BAJAS	-68.790.676,00
SALDO FINAL	1.083.860.834,14

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	1.953.967.195,79
ADQUISICIONES	237.347.372,24
BAJAS	-554.621.987,00
SALDO FINAL	1.636.692.581,03

EQUIPO DE TRANSPORTE	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	702.762.957,00
ADQUISICIONES	235.955.043,00
BAJAS	-40.023.223
SALDO FINAL	898.694.777

EQUIPO DE COMEDOR COCINA	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	37.663.863,49
ADQUISICIONES	2.150.000,00
BAJAS	-75.000,00
SALDO FINAL	39.738.863,49

DEPRECIACION ACUMULADA	
DETALLE	VALOR BIEN
SALDO INICIAL	-2.900.317.307,04
DEPRECIACIONES PERIODO	-1.005.878.577
BAJAS	634.008.975
RECLASIFICACIONES	226.440.243
SALDO FINAL	-3.045.746.665.80

Se dio de baja propiedad planta y equipo por valor de \$ 728.491.315.00 según resolución No 3445 de diciembre 17 de 2019, afectando la cuenta 1685 por \$ 633.794.517 y la cuenta 589019 en \$ 92.294.553.00.

NOTA 8

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Su saldo a diciembre 31 de 2019, representa el valor de las inversiones y amortización realizada en las siguientes instalaciones:

Cabañas Parques Naturales Regionales Siberia Ceibas, Cerro Banderas Ojo Blanco, Cerro paramo de Miraflores, Corredor Biológico, Serranía de las Minas	\$280.811.594,00
Amortización Acumulada	\$-33.449.539.00
Total	\$ 247.362.055.00

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

DETALLE	VALOR BIEN	DEPRECIACION	SALDO TOTAL
SALDO INICIAL	280.811.594	-27.833.302	252.978.292
MOVIMIENTOS		-5.616.237	-5.616.237
SALDO FINAL	280.811.594	-33.449.539	247.362.055

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Bienes de Uso Público	280.811.594,00	113,52	280.811.594,00	111,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada Bienes de Uso Público	-33.449.539,00	-13,52	-27.833.302,00	-11,00	-5.616.237,00	20,18
Total	247.362.055,00	100,00	252.978.292,00	100,00	-5.616.237,00	-2,22

NOTA 9

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Su saldo a diciembre 31 de 2019, está conformado por los recursos de sobretasa predial del Municipio de Neiva y de tasas por usos del recurso agua del río las Ceibas, entregados para su administración a la Fiduciaria Popular para su administración por valor de \$19.439.232.19 y los recursos provenientes de tasas retributivas, entregados a la FIA para su administración por valor de \$13.801.369.023.86 para un total de \$13.820.808.256.05.

Los recursos de la fiduciaria popular generaron rendimientos por valor de \$323.687.750.22 y los recursos de la FIA \$ 462.383.513.13.

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Recursos Entregados en Ad	13.820.808.256,05	100,00	14.365.398.675,73	100,00	-544.590.419,68	-3,79
Total	13.820.810.275,05	100,00	14.365.400.693,73	100,00	-544.590.419,68	-3,79

NOTA 10

INTANGIBLES

Su saldo a diciembre 31 de 2019, corresponde a todos los derechos, licencias y softwares comprados por la Corporación, por valor de \$ 1.057.414.801,00 su amortización acumulada esta en \$ 528.695.838.72 y se realiza a 5 años, vida útil finita, método de amortización línea recta.

INTANGIBLES	
DETALLE	VALOR
SALDO INICIAL	1.044.512.325,00
ADICIONES	12.902.476,00
SALDO FINAL	1.057.414.801,00
AMORTIZACION INTANGIBLES	
DETALLE	VALOR
SALDO INICIAL	-412.146.827,72
AMORTIZACION PERIODO	-118.951.256
BAJAS	2.402.245,00
SALDO FINAL	-528.695.838.72

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Intangibles	1.057.414.801,00	200,00	1.044.512.325,00	165,18	12.902.476,00	1,24
Amortización Acumulada de intangibles	-528.695.838,72	-100,00	-412.146.827,72	-65,18	-116.549.011,00	28,28
Total	528.718.962,28	100,00	632.365.497,28	100,00	-103.646.535,00	-16,39

NOTA 11

PASIVO

Su saldo a diciembre 31 de 2019, 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.

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

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Bienes y Servicios	2.958.984.748,00	48,84	3.305.846.473,00	42,52	-346.861.725,00	-10,49
Transferencias por Pagar	713.241.447,00	11,77	368.378.864,00	4,74	344.862.583,00	93,62
Recaudo a Favor de Terceros	305.500.878,74	5,04	257.792.827,06	3,32	47.708.051,68	18,51
Descuentos de Nomina	37.863.440,00	0,63	59.539.365,00	0,77	-21.675.925,00	-36,41
Retencion en la Fuente	346.371.811,00	5,72	312.516.442,00	4,02	33.855.369,00	10,83
Otras Cuentas por Pagar	666.030.844,78	10,99	1.655.107.100,00	21,29	-989.076.255,22	-59,76
Beneficio empleados Corto Plazo	480.048.044,00	7,92	456.907.819,00	5,88	23.140.225,00	5,06
Litigios y Demandas	499.216.984,00	8,24	949.564.570,00	12,21	-450.347.586,00	-47,43
Recursos Recibidos en Admon	2.627.625,16	0,04	393.346.698,49	5,06	-390.719.073,33	-99,33
Ingresos Recibidos por Anticipado	48.135.869,36	0,79	16.412.298,00	0,21	31.723.571,36	193,29
Total	6.058.021.692,04	100,00	7.775.412.456,55	100,00	24.032.984,68	0,31

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

LITIGIOS O DEMANDAS	\$499.216.984,00
LEITERS RODRÍGUEZ JOAQUIN	15.012.751,00
INVERTRAC S.A.	145.425.891,00
COLTANQUES LTDA	70.887.684,00
EMGESA S A ESP	222.008.672,00
COOTRANSPETROLS	45.881.986,00

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	2019
Nulidad y Restablecimiento del Derecho	29
Nulidad simple	5
Reparación Directa	14
Laborales	2
TOTALES	50

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 \$ 450.347.586 los siguientes procesos en razón a que el riesgo procesal no es mayor al 50% así:

JIMÉNEZ Y OTROS ROBEL DARÍO	\$3.399.156,00
LEITER RODRÍGUEZ JOAQUÍN	5.698.588,00
INVERTRAC S.A.	55.201.219,00
TRITURADOS CARRILLO HNOS	20.691.320,00
COLTANQUES LTDA	26.907.771,00
EMGESA S A ESP	84.270.754,00
TRANSPORTE JOALCO S.A	10.479.634,00
AEROVÍAS DE INTEGRACION REGIONAL S.A.	94.342.887,00
CAESCA S.A.	76.648.610,00
ECOPETROL	55.291.617,00
COOTRANSPETROLS	17.416.030,00

NOTA 12

PATRIMONIO

Su saldo está representado de la siguiente manera:

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Capital Fiscal	62.554.719.827,61	85,72	61.101.337.468,83	81,93	1.453.382.358,78	2,38
Resultados Ejercicio	-1.524.317.285,42	-2,09	1.453.382.358,78	1,95	-2.977.699.644,20	-204,88
Resultado de ejercicios anteriores	9.875.941.269,90	13,53	0,00	0,00	9.875.941.269,90	100,00
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Ganancias Metodo Participacion Patrimonial	0,00	0,00	9.956.984.628,90	13,35	-9.956.984.628,90	-100,00
Patrimonial	2.072.179.640,44	2,84	2.068.810.766,00	2,77	3.368.874,44	-0,21
Total	72.978.523.452,53	100,00	74.580.515.222,51	100,00	-1.601.991.769,98	-2,15

La cuenta de utilidad de ejercicios acumulados fue afectada por ajustes de ejercicios anteriores por valor de \$ 81.043.359.00.

Dando cumplimiento al instructivo de la Contaduría General de la Nación se procedió a reclasificar la cuenta de Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo por valor de \$ 9.956.984.628.00 a la cuenta utilidad o excedentes acumulados.

Dando cumplimiento al instructivo de la Contaduría General de la Nación se procedió a reclasificar la cuenta utilidad del ejercicio por valor de \$ 1.453.382.358.78 a la cuenta Capital fiscal.

NOTA 13

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 2019 se encuentra conformado de la siguiente forma:

Cuenta	2019	Participaci	2018	Participaci	Variacion Relativa	variacion
Tasas	20.285.051.384,69	47,50	16.118.116.815,69	46,34	4.166.934.569,00	25,85
Multas	455.678.309,46	1,07	473.247.137,00	1,36	-17.568.827,54	-3,71
Intereses	2.021.679.934,58	4,73	1.328.982.271,63	3,82	692.697.662,95	52,12
Publicaciones	52.079.000,00	0,12	93.252.587,00	0,27	-41.173.587,00	-44,15
Licencias	1.199.931.367,00	2,81	1.193.471.017,73	3,43	6.460.349,27	0,54
Salvoconductos	5.741.649,00	0,01	12.940.507,00	0,04	-7.198.858,00	-55,63
Porcentaje Sobretaja ambiental	10.881.041.427,55	25,48	9.928.780.252,00	28,55	952.261.175,55	9,59
Otros ingresos No tributarios	6.172.953,00	0,01	14.962.777,00	0,04	-8.789.824,00	-58,74
Transferenais Proyectos de Inversion	282.617.000,93	0,66	477.861.626,00	1,37	-195.244.625,07	-40,86
Operaciones Interinstitucionales	5.708.007.429,50	13,37	2.970.696.800,50	8,54	2.737.310.629,00	92,14
Ingresos financieros	1.262.812.296,35	2,96	1.457.632.724,32	4,19	-194.820.427,97	-13,37
Ingresos Diversos	542.700.052,88	1,27	709.239.218,00	2,04	-166.539.165,12	-23,48
Reversion Perdidas Deterioro	3.057.112,70	0,01	0,00		3.057.112,70	100,00
Total	42.706.569.917,64	100,00	34.779.183.733,87	100,00	7.927.386.183,77	22,79

En la cuenta otros ingresos No tributarios por valor de \$ 6.172.953,00 se registraron recursos provenientes de los siguientes municipios por concepto de seguimiento a los convenios suscritos con la Corporación así:

MUNICIPIO	VALOR
Palestina	\$1.444.500
Colombia	1.697.940
Tello	801.805
Gigante	189.677
Palermo	2.039.031

Total	\$6.172.953
--------------	--------------------

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

MUNICIPIO	VALOR
Tesalia	\$27.683.491,93
Palestina	24.999.512,00
Garzón	49.999.225,00
Algeciras	49.996.025,00
La Plata	9.975.256,00
Gigante	19.991.025,00
Oporapa	14.985.257,00
Saladoblanco	39.996.537,00
Teruel	29.991.160,00
Paicol	14.999.512,00
Total	\$282.617.000,93

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

La previsora	\$3.670.884,00
Federación Nacional de Cafeteros de Colombia	14.185.804,00
Colpatria	8,00
Acodal	1.756.891,00
Municipio de Garzón	14.304.366,00
Excedentes Consumo Celular	5.404.400,00
Licencias EPS	44.467.846,00
Tasas Uso agua	5.506.861,00
Intereses Aguas	2.228.361,00
Recuperaciones Provisiones	450.347.586,00
Aprovechamientos	827.045,88
Total	\$542.700.052,88

Se contabilizo reversión de pérdidas por deterioro así:

Predial	\$398.882,70
Equipo de Transporte	2.658.230,00
Total	\$3.057.112,70

NOTA 14 GASTOS

El saldo de las cuentas de los gastos causados a diciembre 31 de 2019, está conformado de la siguiente manera:

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Sueldos y Salarios	2.449.397.065,00	5,54	2.370.625.146,00	7,11	78.771.919,00	3,32
Contribuciones Imputadas	102.459.256,00	0,23	22.209.402,00	0,07	80.249.854,00	361,33
Contribuciones efectivas	626.709.780,00	1,42	587.767.188,00	1,76	38.942.592,00	6,63
Aportes sobre Nomina	139.693.537,00	0,32	125.854.300,00	0,38	13.839.237,00	11,00
Prestaciones Sociales	811.140.205,00	1,83	763.453.038,00	2,29	47.687.167,00	6,25
Gastos de personal Diversos	910.054.560,00	2,06	671.763.723,00	2,02	238.290.837,00	35,47
Gastos Generales	1.884.156.117,00	4,26	1.448.953.700,00	4,35	435.202.417,00	30,04
Impuestos contribuciones Tasas	279.336.514,26	0,63	218.009.939,75	0,65	61.326.574,51	28,13
Gastos de Operación						
Generales	8.414.149.574,14	19,02	6.463.302.310,00	19,39	1.950.847.264,14	30,18
Impuestos Multas y tasas			21.350.532,00	0,06	-21.350.532,00	-100,00
Deterioro Cuentas Por cobrar	1.438.804.191,19	3,25	264.642.920,00	0,79	1.174.161.271,19	443,68
Deterioro Propiedad planta y equipo	6.700.000,00	0,02	2.658.230,00	0,01	4.041.770,00	152,05
Depreciaciones y amortizaciones	957.766.834,76	2,17	983.418.483,00	2,95	-25.651.648,24	100,00
Depreciacion Bienes de Beneficio y Uso Publico	15.288.341,00	0,03	8.860.927,00	0,03	6.427.414,00	72,54
Amortizacion de Intangibles	118.951.256,00	0,27	124.824.425,00	0,37	-5.873.169,00	-4,71
Provision Litigios y Demandas	5.114.899,00	0,01	454.402.045,00	1,36	-449.287.146,00	-98,87
Transferencia para proyectos de Inversion	20.000.000,00	0,05	197.008.624,00	0,59	-177.008.624,00	-89,85
Bienes entregados sin contraprestacion	700.000.000,00	1,58	0,00		700.000.000,00	# DV/0!
Transferencias al fondo de compensacion ambiental	3.292.873.278,00	7,44	2.809.522.148,00	8,43	483.351.130,00	17,20
Gasto Publico Social	20.467.543.989,50	46,27	14.437.222.342,00	43,32	6.030.321.647,50	41,77
Comisiones	31.976.403,54	0,07	37.719.623,61	0,11	-5.743.220,07	-15,23
Perdida por el metodo de participacion patrimonial	117.155.988,98	0,26	230.990.316,00	0,69	-113.834.327,02	-49,28
Ajustes o mermas sin responsabilidad	1.300.388.086,69	2,94	0,00		1.300.388.086,69	100,00
Perdida por Baja en cuenta de activos no fros	91.777.402,00	0,21	0,00		91.777.402,00	100,00
Devoluciones descuentos rebaja por ingresos fiscales	49.340.142,00	0,11	0,00		49.340.142,00	100,00
Devoluciones por servicios	109.782,00	0,00	603.883,00	0,002	-494.101,00	-81,82
Gastos Diversos	0,00		1.080.638.129,73	3,24	-1.080.638.129,73	-100,00
Total	44.230.887.203,06	100,00	33.325.801.375,09	100,00	10.905.085.827,97	32,72

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 contabilizaron en gastos personales diversos los siguientes gastos:

Remuneración -Servicios Técnicos	757.466.434,00
Capacitación Bienestar Social y Estímulos	91.549.200,00
Dotaciones	12.158.400,00
Contratos Personal Temporal	48.880.526,00
Total	910.054.560,00

Se contabilizo en la cuenta 511190 la suma de \$ 2.590.691.00 por concepto de gastos imprevistos de caja menor y pago Certicámara.

Se registró en la cuenta 512090 el valor del 4 por mil por \$ 154.561.325.26.

Se registró en la cuenta 542390 la suma de \$ 3.292.873.278.00 las transferencias al Fondo de Compensación Ambiental.

Se contabilizaron en la cuenta 550890 gastos varios pagados a Claudia Marina Saavedra Torres por valor de \$ 175.780.105.00.

Se contabilizaron en la cuenta ajustes mermas por responsabilidad la suma de \$947.660.489.36 ajustes por reclamaciones de cuentas por cobrar de uso del recurso agua por valor de \$947.660.489.36 dentro de los cuales se encuentran \$ 677.781.504.92 por concepto de rebaja de intereses de TUA amparados en la Ley de financiamiento 2019; reclamaciones de facturación de tasas retributivas por valor de \$ 352.727.019.19 y otros ajustes por valor de \$ 578.14.

Se registró en la cuenta perdida por baja en cuentas de activos no financieros por valor de \$ 91.777.402.00 producto de la baja de activos según resolución 3445 de diciembre 17 de 2019.

Se contabilizo en la cuenta Devoluciones y Descuentos en ingresos Fiscales la suma de \$ 49.340.142.00 y en la cuenta Devoluciones por Servicios \$ 109.782.00, recursos devueltos por costos de evaluación y licencias no ejecutadas y saldos de convenios no ejecutados así:

Díaz Clementina	\$126.304,00
Ordoñez Naranjo Moisés	456.746,00
González Chauz Luis Alberto	10.051.738,00
Beltrán Cangrejo Aldemar	428.931,00
Empresas Publicas de Pitalito	9.569.106,00
Municipio de Pitalito	28.707.317,00
Municipio de la Argentina	109.782,00
Totales	49.449.924,00

NOTA 15 CUENTAS DE ORDEN

Cuenta	2019	Participacion	2018	Participacion	Variacion Relativa	variacion %
Derechos contingentes	16.383.797.539,93	81,85	16.365.859.489,44	84,48	17.938.050,49	0,11
Deudoras de control	3.632.734.396,48	18,15	3.006.781.245,39	15,52	625.953.151,09	20,82
Deudoras por el contra	-20.016.531.936,41	-100,00	-19.372.640.734,83	-100,00	-643.891.201,58	3,32
Responsabilidades Contingentes	-54.279.446.110,23	-100,00	-65.539.086.838,73	-100,00	11.259.640.728,50	17,18
Acreedora por el contra	54.279.446.110,23	100,00	65.539.086.838,73	100,00	-11.259.640.728,50	-17,18
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 \$1.509.761.650.44, 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 \$ 128.844.413.39 por concepto de saldos depurados de cartera, tiene como contrapartida la cuenta 891590.

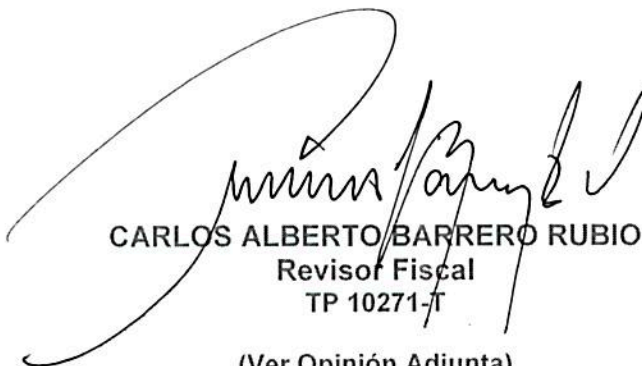
Se registraron en la cuenta 919090 el control de todos los contratos vigentes de la Corporación por \$48.085.296.816.73, su contrapartida es la cuenta 990590.



CAMILO AUGUSTO AGUDELO PERDOMO
Director General



VITELIO BARRERA ALVAREZ
Contador TP 31.683-T



CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
Revisor Fiscal
TP 10271-T

(Ver Opinión Adjunta)