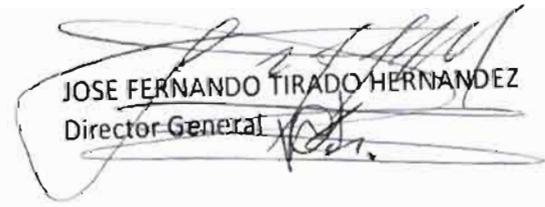


CERTIFICACION

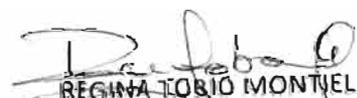
Los suscritos: Director General y Contador Público de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge CVS, certificamos que los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2016, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, fueron presentados conforme a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública y se ha verificado la siguiente información contenidas en ellos:

- a) Todos los Activos y Pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Entidad al 31 de Diciembre de 2016 existen, y todas las transacciones incluidas en dichos Estados, se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Entidad durante el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c) Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) a cargo de la Entidad a 31 de Diciembre de 2016.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a las normas contables.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Se firma la presente Certificación a los seis (6) días del mes de febrero de 2017



JOSE FERNANDO TIRADO HERNANDEZ
Director General



REGINA TOBIO MONTIEL
Contador Público
NT.P. No. 112267 -T

Fecha de Proceso:
07/02/2017

Hora de Proceso:
10:45:01

CORPORACION AUTONOMIA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN

Nit: 891000627

BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE 2015 A DICIEMBRE 2016

Cifras en Miles de Pesos

Cód. Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512	Variación	Cód. Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512	Variación
1	ACTIVO	48,701,841	52,693,075	-7.57%	2	PASIVOS	51,531,112	45,977,787	12.2%
11	EFFECTIVO	4,130,378	15,141,358	-72.72%	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	34,526,005	39,968,853	-13.62%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,130,378	15,141,358	-72.72%	2208	CREDITO PUBLICO INTERNA DE LARGO PLAZO	34,526,005	39,968,853	-13.02%
14	DEUDORES	11,909,637	12,895,219	-7.64%	24	CUENTAS POR PAGAR	16,352,441	5,237,157	212.24%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6,929,393	5,881,395	17.82%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7,845,096	1,512,797	418.38%
1410	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	871,715	2,541,82	-223.28%	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	90,439	113,706	-20.46%
1420	AVANES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,289,244	6,083,220	-62.37%	2422	INTERESES POR PAGAR	0	376,833	-100%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRATIVO	1,789,875	195,713	814.54%	2425	ACREEDORES	1,102,828	1,169,267	-5.68%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	446,135	-100%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	808,869	553,444	46.15%
1470	OTROS DEUDORES	79,411	34,368	131.06%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	1,333,247	1,188,927	12.31%
16	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	8,709,600	8,710,644	-0.01%	2450	AVANES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	36,414	36,414	0%
1605	TERRENOS	231,434	231,434	0%	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4,971,481	0	
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	5,352,059	-100%	2460	CREDITOS JUDICIALES	162,066	285,769	-43.29%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	5,009	-100%	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEC	102,323	154,051	-33.58%
1640	EDIFICACIONES	8,607,287	1,938,734	343.86%	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	102,323	153,366	-33.37%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	200,348	201,221	-0.43%	2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR	0	486	-100%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	991,278	1,117,216	-11.27%	27	PASIVOS ESTIMADOS	550,342	567,726	-3.06%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	316,281	557,873	-11.62%	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	550,342	567,726	-3.06%
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	842,622	890,392	-5.37%	3	PATRIMONIO	(2,829,271)	6,765,287	-141.82%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEV.	728,993	606,557	20.19%	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(2,829,271)	6,765,287	-141.82%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y DEPRECIACION ACUMULADA	11,664	10,964	6.66%	3208	CAPITAL FISCAL	(9,944,933)	1,350,296	-836.5%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(1,861,232)	(2,000,816)	-6.98%					
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIED	(1,259,104)	0						
19	OTROS ACTIVOS	23,952,226	15,945,854	50.21%					
1970	INTANGIBLES	878,631	896,845	-2.01%					
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLE	(361,841)	(379,281)	-4.6%					

Fecha de Proceso:
07/02/2017
Hora de Proceso:
10:45:01

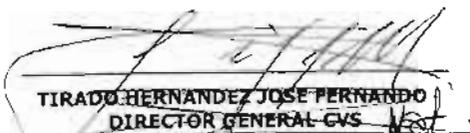
CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN
Nit: 891000627
BALANCE GENERAL
PERIODO DICIEMBRE 2015 A DICIEMBRE 2016
Cifras en Miles de Pesos

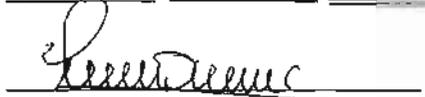
Cód. Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512	Variación	Cód. Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512	Variación
1999	VALORIZACIONES	23,435,436	15,428,289	51.9%	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(16,398,775)	(11,359,821)	44.36%
	TOTAL ACTIVOS	48,701,841	52,693,075	-7.57%	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	24,751,929	16,787,393	47.44%
					3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	(1,222,075)	0	
					3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(15,418)	(12,581)	22.55%
						TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	48,701,841	52,693,075	-7.57%
81	DERECHOS CONTINGENTES	52,038,625	43,765,611	18.9%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	90,896,108	74,385,779	22.2%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE S	13,027,291	7,795	167025.71%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CON	60,007,334	57,390,905	4.56%
8128	GARANTIAS CONTRACTUALES	36,267,941	40,965,276	-11.47%	9135	RESERVAS PRESUPUESTALES	30,888,773	16,994,874	81.75%
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	2,743,394	2,792,541	-1.76%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	53,508,194	53,508,194	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1,905,540	958,944	98.71%	9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	272,778	272,778	0%
8315	ACTIVOS REFINANCIADOS	1,879,639	933,043	101.45%	9350	PRESTAMOS POR RECIBIR	48,899,978	48,899,978	0%
8340	INVENTARIOS OBSOLETOS Y VENCIDOS	25,902	25,902	0%	9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	4,335,438	4,335,438	0%
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	(53,944,165)	(44,724,855)	20.61%	99	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	(144,404,302)	(127,893,973)	12.91%
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR EL CONTRAR	(52,038,625)	(43,765,611)	18.9%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	(90,896,108)	(74,385,779)	22.2%

Fecha de Proceso
07.02.2017
Hora de Proceso
10.45:01

CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN
Nit: 891000627
BALANCE GENERAL
PERIODO DICIEMBRE 2015 A DICIEMBRE 2016
Cifras en Miles de Pesos

8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO	(1,905,540)	(958,944)	98.71%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (DB)	(53,508,194)	(53,508,194)	0%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0%	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0%


TIRADO HERNANDEZ JOSE FERNANDO
DIRECTOR GENERAL CVS


LUDIS ESTER DORIA CORREA
REVISOR FISCAL
122895-T


REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL
CONTADOR

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE CVS

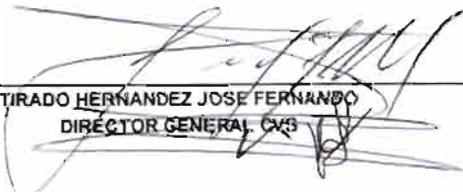
Nit: 891000627

Estado de Actividad Financiera Social y Ambiental

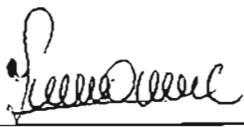
PERIODO DICIEMBRE 2015 A DICIEMBRE 2016

Cifras en Miles de Pesos

Codigo Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506	Variación
4	INGRESOS	(38,936,612)	(44,647,859)	-12.79 %
41	INGRESOS FISCALES	(14,324,985)	(10,754,846)	33.20 %
4110	NO TRIBUTARIOS	(14,324,985)	(10,754,846)	33.20 %
42	VENTA DE BIENES	(335,500)	(299,721)	11.94 %
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA	(335,500)	(299,721)	11.94 %
43	VENTA DE SERVICIOS	(3,342)	(2,859)	16.89 %
4380	SERVICIO DE DOCUMENTACION	(3,342)	(2,859)	16.89 %
44	TRANSFERENCIAS	(8,673,885)	(9,282,316)	-6.55 %
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	(2,018,784)	(3,416,131)	-40.90 %
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	(6,655,101)	(5,866,185)	13.45 %
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(14,904,983)	(21,803,106)	-31.64 %
4705	FONDOS RECIBIDOS	(14,904,983)	(21,803,106)	-31.64 %
48	OTROS INGRESOS	(693,917)	(2,505,010)	-72.30 %
4805	FINANCIEROS	(223,299)	(1,374,575)	-83.78 %
4803	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	(2,195)	(959)	128.52 %
4810	EXTRAORDINARIOS	(13,437)	(349,146)	-98.15 %
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	(454,988)	(780,320)	-41.69 %
5	GASTOS	55,335,387	56,007,680	-1.20 %
51	DE ADMINISTRACION	6,007,730	6,145,558	-2.24 %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3,304,560	3,051,360	8.30 %
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	64,885	37,054	75.11 %
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	548,255	509,184	7.28 %
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	106,608	101,810	4.71 %
5111	GENERALES	1,704,784	2,178,612	-21.75 %
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	280,638	267,558	4.89 %
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	384,448	532,667	-27.83 %
5314	PROVISION PARA CONTIGENCIAS	218,688	339,400	-35.57 %
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	165,759	193,267	-14.23 %
54	TRANSFERENCIAS	916,152	712,251	28.63 %
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	916,152	712,251	28.63 %
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	41,132,848	45,659,074	-9.72 %
5508	MEDIO AMBIENTE	41,132,848	45,659,074	-9.72 %
58	OTROS GASTOS	6,894,209	3,058,130	125.44 %
5801	INTERESES	3,015,260	2,786,783	8.20 %
5802	COMISIONES	51,890	47,303	9.70 %
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	18,867	14,317	31.78 %
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,808,191	209,726	1715.79 %
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		16,398,775.00	11,359,821	44.36 %



TIRADO HERNANDEZ JOSE FERNANDO
DIRECTOR GENERAL CVS



LUDIS ESTER DORIA CORREA
REVISORA FISCAL
122895-T



REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL
CONTADOR
112267-T

CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN
NIT: 891,000,627.0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

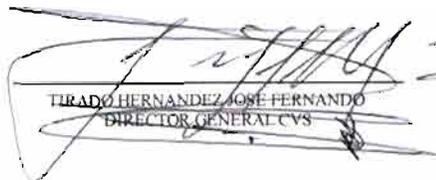
Cifras en Miles de Pesos

AUMENTOS EN EL PATRIMONIO		
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	7,964,536
	TOTAL AUMENTOS	7,964,536
DISMINUCION DEL PATRIMONIO		
3208	CAPITAL FISCAL	(11,295,230)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(5,038,954)
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	(1,222,075)
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(2,837)
	TOTAL DISMINUCIÓN	(17,559,095)
	TOTAL	(9,594,559)

PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2015	6,765,287
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2016	(2,829,271)
DISMINUCION DEL PATRIMONIO	(9,594,559)

Cuentas del Patrimonio que Presentaron Variación

Cód.	Nombre Cuenta	DIC 2015	DIC 2016
3208	CAPITAL FISCAL	1,350,296	(9,944,933)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11,359,821)	(16,398,775)
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	16,787,393	24,751,929
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	0	(1,222,075)
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (E)	(12,581)	(15,418)
	TOTAL	6,765,287	(2,829,271)


TIRADO HERNANDEZ JOSE FERNANDO
DIRECTOR GENERAL CVS

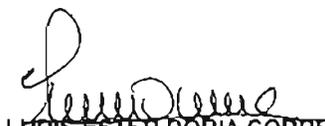

REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL
CONTADOR


LUDIS ESTER DORJA CORREA
REVISOR FISCAL
122895-T

CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE CVS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Resultado de Ejercicio	-16,398,775
+ Partidas Virtuales	
Depreciación	165,759
Provisión Para Contingencias	-1,140,416
Otros Gastos Extraordinarios	18,867
Ajustes Ejercicio Anterior	3,808,652
= Generación de Efectivo	-13,545,913
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
+ Origenes Propios de la Operación	
Disminución de Operaciones de Crédito Público	-5,442,848
Aumento de Cuentas Por Pagar	11,115,284
Disminución de Obligaciones Laborales y de Seguridad Soci	-51,728
Pasivos Estimados Y provisiones	-17,384
- Aplicaciones Propias de la Operación	
Disminución de Deudores	-985,582
= Generación Operativa Neta	-8,928,171
+ Origenes de Financiamiento	
Capital	-11,295,229
= Actividades de Financiamiento	-20,223,400
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
+ Origenes de Inversión	
- Aplicaciones de Inversión	
Compra de Maquinaria y Equipos	-93,007
Aumento Edificaciones	6,668,553
Disminución de Construcciones en Curso	-5,352,059
Disminución de Intangibles	-18,214
Aumento Valorización	8,007,147
= Actividades de Inversión	9,212,420
= Aumento o Disminución de Efectivo	-11,010,980
Efectivo Periodo Anterior	15,141,358
Saldo Caja Bancos	4,130,378


JOSE FERNANDO TIRADO HERNANDEZ
DIRECTOR CVS


LUDIS ESTER DORIA CORREA
REVISOR FISCAL
T.P 122895-T


REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL
CONTADOR PUBLICO
T.P. 112267-T

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2016.

1- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

- ✓ NATURALEZA JURÍDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTADUAL.

NATURALEZA DEL ENTE: La Corporación Autónoma de los Valles del Sinú y San Jorge fue creada como establecimiento público mediante la Ley 13 de 1973, posteriormente pasa a ser un ente Corporativo de carácter público a través de la ley 99 de 1993, con jurisdicción sobre todas las entidades territoriales del Departamento de Córdoba. Está dotada de autonomía administrativa y financiera, con patrimonio propio y personería jurídica y le corresponde por ley, administrar, dentro del área de su jurisdicción el medio ambiente y los recursos naturales renovables y propendiendo por el desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible; por lo tanto no está adscrita ni vinculada a ningún Ministerio o Departamento Administrativo. Forma parte del Sistema Nacional Ambiental (SINA), en cuya cabeza está el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien orienta y coordina su acción de manera que resulte acorde con la política ambiental nacional. Esa Especial naturaleza jurídica tiene como característica principal la de insertar a la Corporación en el entorno regional, lo que se refleja en la conformación y representación de los intereses regionales a través del Gobernador y los Alcaldes que integran el máximo órgano de dirección de la Entidad. Sus estatutos son adoptados por la Asamblea Corporativa mediante acuerdo 03 del 23 de febrero /2005 y aprobados por Resolución No. 1483 del 10 de octubre del 2005, contemplan su parte orgánica y aspectos básicos que incluyen, entre otros, su objeto, funciones y los procedimientos que establecen su organización y funcionamiento tendiente a trabajar por la conservación, protección y administración del medio ambiente y los recursos naturales para garantizar el desarrollo sostenible, mediante la planificación, educación ambiental y la concertación con las comunidades de la región.

La Corporación Autónoma regional de los Valles del Sinú y del San Jorge tiene como objetivos:

- Orientar y contribuir al desarrollo humano sostenible del Departamento de Córdoba, dirigido hacia la conservación y manejo de los ecosistemas, para garantizar la oferta ambiental regional, local y sectorial a través de una gestión técnica y participativa, propendiendo por la convivencia y la paz.
- Propiciar el ordenamiento y manejo integral de las cuencas hidrográficas y complejos cenagosos del departamento.
- Generar las condiciones propicias para el manejo y aprovechamiento sostenible de la flora y fauna, como estrategias de conservación de la biodiversidad.

REGIMEN TRIBUTARIO: La Corporación no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios (Art.22 del libro primero E.T) así, mismo no está sujeta a retención en la fuente (Artículo 369 del libro segundo E.T) y no pertenece al Régimen Común.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

La Corporación para el proceso de identificación de los registros, preparación y revelación de sus Estados Contables, está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y del Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública adoptado mediante resolución 222 de 5 de julio de 2006, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de los Libros Oficiales y la elaboración de los documentos soportes.

La Corporación utilizó las normas emanadas por la Contaduría General de la Nación, según Resolución 4444 del 21 de Noviembre de 1995 y Circular Externa No. 011 de Noviembre 15 de 1996, en lo que se refiere a la constitución de Provisiones, depreciaciones y amortizaciones; la Corporación en cuanto a la depreciación de sus activos viene utilizando el sistema de Línea recta en forma consistente durante el periodo, teniendo en cuenta el Software sistema de Control Contable Sicof de información integral en el área administrativa y financiera. Al momento de su implantación este fue parametrizado en lo referente a la vida útil de los activos apoyándose en la circular externa 011/96.

La Corporación utiliza los criterios y normas de valuación de activos, decreto 1536 de 07/05/2007, mediante avalúos practicados al menos cada tres años, y Título II, Capítulo III, numeral 20 procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo del Régimen de Contabilidad Pública.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el principio de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

3. INFORMACION REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACION DE LA INFORMACION CONTABLE.

No está obligada a consolidar información con otros entes debido a su carácter autónomo, sin secciones o regionales.

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Teniendo en cuenta los principios y normas del Régimen de Contabilidad pública se utilizan todas las cuentas que componen el gasto público social permitiendo la reclasificación de los diferentes conceptos del gasto (actividades de conservación, recuperación, adecuación, investigación, educación, capacitación y estudios y proyectos).

Mediante la Resolución No. 2-2426 se creó el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, el cual con el Acta de Octubre 20 de 2016 aprueba depuración de la cartera al 31 de Octubre de 2016 por un valor aproximado de \$5.606 (miles) por concepto de tasas por utilización de agua, por tasas retributivas \$605.367 (miles), por Sobretasa Ambiental \$179.055 (miles), por Pago de Cuenta de Terceros \$34.122 (miles) y por Anticipo para Proyecto de Inversión \$358.672 (miles), y en Acta de Noviembre 21 de 2016 se aprueba depuración de la Cuenta Bienes Muebles en Bodega por \$5.009 (miles) y se aprobó reclasificar la cuenta Construcciones en Curso a Edificación y tomar el valor del Avatúo catastral. Se constituyeron provisiones para contingencias (pasivos estimados) por un valor de \$260.944.



La Corporación celebró un contrato de empréstito y de pignoración de rentas con Bancolombia por valor de sesenta mil millones de pesos moneda legal (\$60.000.000.000.00), en un plazo de 10 años, para financiar la ejecución del componente Ambiental del plan Departamental de Agua y Saneamiento de Córdoba 2008. De los cuales a 31 de Diciembre/15, presenta un saldo de capital de \$434.526.005 cifras en miles, con frecuencia de amortización trimestre vencido, que mediante resolución 3776 del 01 de noviembre de 2016, la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional autoriza a CVS para celebrar una operación de manejo de deuda pública interna consistente en la modificación del plazo y periodo de gracia del Contrato de Empréstito interno y de Pignoración de Rentas No.001 suscrito con Bancolombia suscribiendo otrosí No.2 de fecha 03 de noviembre de 2016 Contrato de Empréstito interno y de Pignoración de Rentas No.001 suscrito con Bancolombia, con el fin de ampliar el plazo de las obligaciones de pago establecidas en todos los pagarés que respaldan los desembolsos realizados por EL BANCO a CVS, sobre el saldo vigente de cada pagaré, por el término de dos años, así: i) periodo de gracia adicional a capital de doce (12) meses contados a partir del último pago a capital realizado por la CVS antes de la firma del presente Otrosí No.2 AL CONTRATO DE EMPRESTITO y ii) ampliar el vencimiento final en veinticuatro (24) meses adicionales.

5. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO.

5.1. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

GRUPO 11 - Efectivo

Los saldos disponibles de los bancos, se encuentran financiando, reservas y cuentas por pagar de funcionamiento e inversión, saldos sin ejecutar con financiación de funcionamiento e inversión, reservas no ejecutadas de funcionamiento e inversión para el desarrollo de las funciones misionales.

Los saldos en libros de contabilidad..... \$4.130.378

GRUPO 14 – DEUDORES.

1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

La cartera está conformada por tasas por utilización de recursos naturales, tasa retributiva, sobretasa ambiental, intereses a la sobretasa ambiental, multas, regalías, anticipos de contratos para proyectos de inversión y recursos administrados.

Saldos en libros contabilidad..... \$6.929.393

1413-TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos adquiridos por la Entidad Contable Pública para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, por concepto de los recursos establecidos en el presupuesto que se reciben sin contraprestación.

Está conformado por el regazo presupuestal con situación de fondos a recibir del Ministerio de Hacienda y crédito Público correspondiente a la presente vigencia.

Saldo en libros de contabilidad.....\$821.715

1420- AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Representa los valores entregados por la Entidad Pública, en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. Se reflejan anticipos de vigencias anteriores, correspondientes a los años 2011 y 2013 los cuales no han sido legalizados por los Contratistas.

Saldo en Contabilidad..... \$2.289.244

1424-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Representa los recursos entregados por la Entidad Pública para que sean administrados por terceros. El saldo corresponde a los Encargos Fiduciarios con Bancolombia.

Saldo en Contabilidad.....\$1.789.875

1470-OTROS DEUDORES

Representa el valor de los derechos de la entidad contable por operaciones diferentes a las enunciadas.

Saldo en Contabilidad.....\$79.411

GRUPO 16- – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO, RECURSOS NATURALES Y DEL AMBIENTE.

La metodología utilizada para la depreciación de los bienes utilizados es el de línea recta. Se realizó reclasificación de la cuenta Construcciones en curso a Edificaciones.

Saldos en contabilidad.....\$8.709.600

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS.

1970- INTANGIBLES

Representa el valor de bienes inmateriales (software contable y financiero) adquirido por la entidad de cuya utilización pueden obtenerse beneficios económicos futuros o un potencial de servicios.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$878.631

1975-AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

Se registra en esta cuenta el valor de la amortización determinada para cada uno de los activos intangibles de acuerdo con sus características.

Saldo en libros de Contabilidad.....-\$361.841

1999- VALORIZACIONES

Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de las actualizaciones, de conformidad con las normas técnicas. Decreto 1536 de 07/05/2007, y Título II, Capítulo III, numeral 18 procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo del Régimen de Contabilidad Pública.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$23.435.436

2. PASIVOS-

GRUPO 22- OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO

Representa el valor de los actos o contratos que de conformidad con las disposiciones legales sobre crédito público, tienen por objeto dotar a la entidad contable pública de recursos con plazo para su pago, el saldo corresponde a los registros de desembolso y amortización de capital del contrato empréstito con Bancolombia. Con referencia al año anterior se presentó una disminución del 13.62%.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$34.526.005

GRUPO 24- CUENTAS POR PAGAR.

Representa el valor de las cuentas por pagar que tiene la Corporación por concepto de contratos de bienes y suministros, proyectos de inversión, transferencias al fondo de compensación Ambiental, seguros, créditos Judiciales, Honorarios a contratistas, y servicios.

Saldo en libros de contabilidad.....\$16.352.441

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL.

Representa las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

Saldo en libros de contabilidad..... \$102.323

27- PASIVOS ESTIMADOS

Provisión de posibles obligaciones a cargo del ente público ante probable ocurrencia de eventos que afectan su situación financiera, como también la provisión para pensiones.

Saldo en libros de contabilidad..... \$550.342

CLASE 3 – PATRIMONIO.

El Patrimonio de la Corporación esta constituido por el Capital fiscal, Superávit por valorización y patrimonio institucional incorporado y Resultado del ejercicio.

Saldo en libros de contabilidad.....\$2.829.271

CLASE 4 Y 5 – INGRESOS Y GASTOS.

41 – INGRESOS FISCALES

4110 – NO TRIBUTARIOS

Se encuentran contabilizados, los ingresos de la corporación, por concepto de tasas, (tasa retributiva, tasa por uso de agua) multas, intereses, Sistema General de regalías, publicación, licencias ambientales, registros, y salvoconductos.

Saldo en libros de contabilidad.....\$14.324.985

GRUPO 42- VENTA DE BIENES.

En esta cuenta se encuentran contabilizados los ingresos por productos forestales, productos piscícolas y servicio de laboratorio de agua.

Saldo en libros de contabilidad..... \$335.500

GRUPO 43- VENTA DE SERVICIOS.

En esta cuenta se encuentran contabilizados los ingresos por servicios de fotocopias, salvoconductos y otros servicios.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$3.342

GRUPO 44- TRANSFERENCIAS

4413 – SISTEMA GENERAL DE TRANSFERENCIAS

Esta cuenta representa los recursos transferidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, correspondiente a las Regalías del Nuevo Sistema General de Regalías.

Saldo en libros de contabilidad.....\$8.673.885

4428 – OTRAS TRANSFERENCIAS

Esta cuenta representa los recursos transferidos por otras entidades, como son los recursos del sector eléctrico para financiar el gasto público social.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$6.655.101

GRUPO 47 OPERACIONES INSTITUCIONALES

4705 – FONDOS RECIBIDOS. – Representa los recursos recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para servicios personales.

Saldo en libros de contabilidad.....\$14.904.983

GRUPO 48 OTROS INGRESOS

4805 - FINANCIEROS

Se encuentran registrados los intereses sobre depósitos que generan las diferentes cuentas de ahorro que tiene la Corporación y demás ingresos recibidos por estos conceptos.

Saldo en libros de contabilidad..... \$223.299

4808-4810 OTROS INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS

Se encuentran registrados aquellos ingresos ocasionales que no son normales dentro del cometido estatal de la corporación.

Saldo en libros de contabilidad.....\$15.632

4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el valor a registrar como ajuste a los ingresos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$454.986

JMM

CLASE 5 - GASTOS

51 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Representa los gastos de nomina de funcionamiento e inversión y nomina de pensionados, incluidos gastos generales, y las contribuciones imputadas, aportes sobre la nomina, gastos generales

Saldo en contabilidad..... \$6.007.730

GRUPO 53 – PROVISIONES, AGOTAMIENTOS, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.

5314 – PROVISION PARA CONTINGENCIAS

Representa el valor provisionado justificable, confiable y cuantificable, para atender obligaciones a cargo de la entidad ante la probable ocurrencia de eventos estimada mediante procedimiento de reconocido valor técnico y que afectan la situación financiera de la entidad.

Saldo en libros de contabilidad..... \$218.688

5330-DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Representa el valor calculado para reconocer la disminución gradual de la capacidad operacional de las propiedades, planta y equipos como resultado del uso, expresada en términos monetarios con base en el valor de los bienes y la vida útil estimada

Saldo en contabilidad.....\$165.759

GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS.

Representa las transferencias hechas al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, para el Fondo de Compensación Ambiental.

Saldo en libros de contabilidad..... \$916.152

GRUPO 55- GASTO PUBLICO SOCIAL.

Representa las cuentas que utiliza la entidad para cumplir su objeto misional (proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$41.132.848

GRUPO 58- OTROS GASTOS.

5801 – INTERESES

Representa el valor de los gastos por intereses originados en la obtención de recursos necesarios para el financiamiento de las actividades u operaciones de la Entidad.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$3.015.260

5802 – COMISIONES

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en la obtención de recursos necesarios para el financiamiento de las actividades u operaciones de la Entidad.

Saldo en Contabilidad.....\$51.890

5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS

Representa el valor de los gastos de la Entidad contable pública originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$18.867

5815- AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Representa el valor a registrar como ajuste a los gastos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores.

Saldo en libros de contabilidad.....\$3.808.191

CLASE 8 Y 9 CUENTAS DE ORDEN.

8120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

Representa el valor de las demandas interpuestas por la Entidad en contra de terceros.

Saldo en Contabilidad..... \$13.027.291

8128 – GARANTIAS CONTRACTUALES.

Representa los contratos y convenios que se encuentran en proceso de ejecución por parte de los contratista y convenientes.

Saldo en libros de contabilidad..... \$36 267.941

8190 – OTRO DERECHOS CONTINGENTES

Representa el valor de los compromisos o contratos que pueden generar derecho a favor de la entidad contable pública por concepto diferente especificado anteriormente.

Saldo en libros de contabilidad..... \$2.792.541

8315- ACTIVOS RETIRADOS

Representa el valor de los bienes de propiedad de la Entidad, retirados por inservibles.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$1.879.639

8340 - INVENTARIOS OBSOLETOS Y VENCIDOS

Representa los activos dados de bajo por encontrarse totalmente depreciados, agotados, amortizados los cuales se encuentran en condiciones de uso y le prestan servicio a la Corporación.

Saldo en libros de contabilidad..... \$25.902

CLASE 89 – DEUDORES POR EL CONTRARIO (CR)

Representa la contrapartida de las cuentas de Orden deudoras de Derechos Contingentes

Saldo en Contabilidad..... \$53.944.165

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Entidad.

Saldo en Contabilidad..... \$60.007.335

9135 – RESERVAS PRESUPUESTALES

Representa los compromisos adquiridos que al final de la vigencia no se han cumplido.

Saldo en Contabilidad.....\$30.888.773

9346 – BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

Representa el valor de los bienes que requieren ser controlados por la Entidad.

Saldo en Contabilidad.....\$272.778

9350 – PRESTAMOS POR RECIBIR

Representa el valor de los prestamos contratados por la entidad contable pública, pendiente de recibir

Saldo en Contabilidad.....\$48.899.978

CLASE 99– CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

Representa las posibles demandas a favor o en contra de la Corporación y bienes recibidos de tercero.

Saldo en Contabilidad.....\$144.404.302



REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL
T.P. No. 112267 - T
Contador Público.

